

股票代號：3652

# 精聯電子股份有限公司

## 一一二年度年報



年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.ute.com>

中華民國一一三年五月十七日 刊印

**一、公司發言人及代理發言人：**

發言人姓名：盧光宏  
職稱：總管理處 副總經理  
電話：(02)8912-1122  
電子郵件信箱：invest@tw.ute.com

代理發言人姓名：張嘉玲  
職稱：財務部 協理  
電話：(02)8912-1122  
電子郵件信箱：invest@tw.ute.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

| 總、分公司 | 地 址                       | 電 話            |
|-------|---------------------------|----------------|
| 總公司   | 新北市新店區寶橋路 235 巷 136 號 5 樓 | (02) 8912-1122 |
| 分公司   | 無                         | 無              |
| 工廠    | 新北市新店區寶橋路 235 巷 136 號 5 樓 | (02) 8912-1122 |

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：台新綜合證券股份有限公司  
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1  
網址：<http://www.tssco.com.tw>  
電話：(02)2504-8125

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

簽證會計師姓名：郭紹彬會計師、楊智惠會計師  
事務所名稱：安永聯合會計師事務所  
地址：台北市 110 基隆路一段 333 號 9 樓  
網址：[https://www.ey.com/zh\\_tw](https://www.ey.com/zh_tw)  
電話：(02)2757-8888

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：**

<http://www.ute.com>

# 目 錄

|   | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 .....  | 1  |
| 貳、公司簡介 .....  | 5  |
| 一、公司簡介 .....  | 5  |
| 參、公司治理報告 .....  | 8  |
| 一、組織系統 .....  | 8  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                           | 9  |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金 .....                                 | 20 |
| 四、公司治理運作情形 .....  | 25 |
| 五、簽證會計師公費資訊 .....   | 71 |
| 六、更換會計師資訊 .....   | 72 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....   | 73 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 73 |
| 九、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....                 | 75 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 76 |
| 肆、募資情形 .....  | 77 |
| 一、資本及股份 .....   | 77 |
| 二、公司債辦理情形 .....   | 82 |
| 三、特別股辦理情形 .....   | 82 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....  | 82 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....   | 82 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....  | 82 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 82 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....  | 82 |
| 伍、營運概況 .....  | 83 |
| 一、業務內容 .....  | 83 |
| 二、市場及產銷概況 .....   | 86 |

|   |     |
|---|-----|
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均<br>年齡及學歷分布比率.....             | 91  |
| 四、環保支出資訊.....   | 91  |
| 五、勞資關係.....   | 91  |
| 六、資通安全管理.....   | 94  |
| 七、重要契約.....   | 96  |
| 陸、財務概況.....   | 97  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                       | 97  |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 101 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                                       | 104 |
| 四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉<br>困難之情事.....                 | 105 |
| 五、其他補充資訊.....   | 105 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                      | 106 |
| 一、財務狀況比較分析表.....  | 106 |
| 二、財務績效比較分析表.....  | 107 |
| 三、現金流量分析.....   | 108 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                       | 108 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年<br>投資計畫.....                  | 108 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....                                   | 110 |
| 七、其他重要事項.....   | 114 |
| 捌、特別記載事項.....   | 115 |
| 一、關係企業相關資料.....   | 115 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                                 | 119 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....                            | 119 |
| 四、其他必要補充說明事項.....   | 119 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三<br>項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 119 |
| 拾、財務報告  |     |
| 一、最近年度財務報告及會計師查核報告  |     |
| 二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告   |     |

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

感謝 您對精聯電子長期的支持與愛護。本公司秉持『誠信、卓越、合作、共享』的經營理念，以追求創新的核心價值，專注於研發、製造『自動辨識資料收集產品』（Automatic Identification Data Capture Products, 簡稱 AIDC 產品），並提供自動資料收集產品所需之管理平台軟體、開發自動資料收集領域各行業所需之相關應用軟體、整合系統等，以”unitech”自有品牌經由在海內外設置之據點、子公司進行銷售，提供客戶應用規劃、軟體技術支援及服務，產品行銷全球已有 30 餘年之經驗，深獲客戶之信賴與持續支持。

112 年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，全球終端產品需求疲弱，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，對全球經濟發展產生衝擊影響，使企業投資動能保守、經濟成長力道減緩。為因應變動的環境與局勢，本公司經由調整經營體質讓本身更具備應變的韌性以蓄勢待發，在全體同仁的努力下，不間斷地以新平台和技術開發 5G 新世代高階強固型手機、RFID 讀取器、各式條碼掃描器、3D 辨識資料收集器等相關硬體產品及軟體應用。除開發採用安卓系統之產品外，並加入開發蘋果公司 MFi 認證之讀取器產品。公司持續提高軟體開發能量，發展資料收集 AI 應用、物聯網 IoT 系統模組、行業垂直領域解決方案等，整合軟硬體之應用，提高對客戶的價值，與客戶建立深遠的夥伴關係，以推升 unitech 品牌在全球的市場地位及市場占有率。

以下就 112 年度公司全體同仁共同努力之營運成果與 113 年度展望提出報告。

### 一、112 年度營業結果

#### （一）112 年度營業計畫實施成果

本公司 112 年全球合併營收達新台幣 22.42 億元，相較前一年度減少 4.59%，營業毛利 7.27 億元，減少 4.64%，在通膨居高影響下，毛利率表現仍維持與前一年度相當。因受到全球總體經濟復甦遲緩，美歐客戶調整庫存及訂單遞延下，使整體營業額減少，然為因應市場需求和提升市佔率，公司持續投入應用 5G 及 WiFi 6E 的產品研發，亦致力於業務拓展與行銷展覽的推廣以穩固品牌知名度，最終創造每股盈餘 0.54 元，整體財務績效雖較前一年度減少，惟各項財務指標均屬安全穩健。

#### （二）預算執行情形

112 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 112 年度合併財務收支及獲利能力分析如下

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

| 項目       | 111 年度    |         | 112 年度    |         | 變動比例      |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
|          | 金額        | 百分比     | 金額        | 百分比     |           |
| 營業收入淨額   | 2,350,259 | 100.00% | 2,242,442 | 100.00% | (4.59%)   |
| 營業毛利     | 762,872   | 32.46%  | 727,454   | 32.44%  | (4.64%)   |
| 營業淨利     | 100,981   | 4.30%   | 28,787    | 1.28%   | (71.49%)  |
| 營業外收入及支出 | 13,146    | 0.56%   | 20,868    | 0.93%   | 58.74%    |
| 稅前淨利     | 114,127   | 4.86%   | 49,655    | 2.21%   | (56.49%)  |
| 所得稅費用    | 22,690    | 0.97%   | 8,788     | 0.39%   | (61.27%)  |
| 本期淨利     | 91,437    | 3.89%   | 40,867    | 1.82%   | (55.31%)  |
| 本期其他綜合損益 | 18,493    | 0.79%   | (548)     | (0.02%) | (102.96%) |
| 本期綜合損益總額 | 109,930   | 4.68%   | 40,319    | 1.80%   | (63.32%)  |

2. 財務結構/獲利能力分析

| 項目  | 年度 | 111 年度  | 112 年度  |
|---|----|---------|---------|
| 負債比率：(負債總額/資產總額)                              |    | 27.15%  | 23.76%  |
| 長期資金占不動產、廠房及設備比率：<br>(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額 |    | 540.00% | 541.36% |
| 流動比率：(流動資產/流動負債)                              |    | 354.77% | 391.05% |
| 速動比率：(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債                      |    | 257.77% | 286.52% |
| 權益報酬率：(稅後損益/平均權益淨值)                           |    | 5.13%   | 2.25%   |
| 純益率：(稅後損益/銷貨淨額)                               |    | 3.89%   | 1.82%   |
| 每股盈餘：<br>(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數        |    | 1.22 元  | 0.54 元  |

(四) 112 年度研究與發展狀況

本公司 112 年度研發費用為新台幣 1.50 億元，軟硬體研發人員 70 餘位，均較前一年度增加。主要進行自動辨識資料收集產品、RFID 相關產品及應用技術、軟體開發。此外亦結合外部策略伙伴，以合作方式更快速取得技術、有效廣泛地運用研發資源。

RT112 : 5G 強固型工業平板, Android 13

EA660 : 5G 強固型手機, Android 13

SL220 : Apple MFi Scanner

EA630P A13 : 4G 強固型手機 OS update

EA630P HDMI Cradle : 工作站 Cradle

ELauncher v2.0 軟體 : 全新介面, 支援鎖屏、通知、快捷設定

Enterprise Keyboard v1.1 軟體 : 支援條碼讀取、RFID 讀取、文字辨識、辨識模板設計

ScanBridge v1.0 軟體 : 全新掃描器設定及應用軟體, 支援 iOS 及 Windows 平台

## 二、113 年度營業計畫概要

持續推出軟硬體新產品以擴展業務領域，也聚焦選定產業，深度了解其應用需求，開發該行業所需完整的軟硬體解決方案，提供客戶更為完整的價值，並將成功的案例，平行推展到全球各地市場，發揮本公司因為客戶遍佈全球、瞭解行業應用，所取得的綜效優勢。預計 113 年公司主要產品銷售數量將會達 18 萬台(件)。在產品方面，除原已有良好基礎的強固型手機、條碼掃描器相關應用外，將關注拓展 RFID 產品、iOS 條碼掃描器等具潛力、高成長之產品，以擴大我們市場應用的覆蓋範圍。在業務發展區域上，將增援業務人力於東協越南、泰國等地、印度、中南美洲哥倫比亞、巴拿馬等及北歐與東歐等地區。

此外公司也積極投入資源開發海外 ODM 客戶，為相關業內的品牌公司進行工規行動裝置之設計及製造業務。讓公司以自有品牌為主、ODM 為輔，加速成長。

## 三、未來公司發展策略

本公司 unitech 品牌之小型工規行動裝置在全球排名已由原本第 9 名，前進到第 8 大品牌，除持續深化品牌於全球各區域在地化經營，也專注掌握科技發展趨勢，洞悉全球各地不同產業客戶的各種運用變化，並與上下游伙伴更緊密合作，能及時彈性地做出因應，期待能在環境動盪、各項因素快速變動、不確定的年代，公司能夠掌握變化，更上一層樓，再提升 unitech 品牌的競爭力。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於美國經濟在升息進入尾聲之際對於就業與消費的不確定性，全球地緣政治對立與局部戰爭衝突之持續，中國經濟遲緩造成對全球之衝擊，環保法規、淨零排碳相關要求帶來跨國貿易之變化及企業成本之提升，這些影響環環相扣，處處充滿不確定性，雖然黎明曙光似乎在不遠前方，卻是須嚴肅面對與因應。本公司有數十年在全球布局之優勢，將能動態的在第一時間掌握相關變化，及時予以應對，趨吉避凶。

我們擁有優秀、有經驗的人才，團隊有信心能在環境動盪變化中發現機會、迎接挑戰，創造佳績。

全體同仁感謝 股東們長期的認同與支持，新的一年我們將在穩健的基礎下開創新局，全力以赴、更上一層樓，創造豐碩利潤回饋股東、善盡企業的社會責任。

敬祝 各位股東女士、先生  
身體健康、萬事如意

董事長葉佳紋敬上





## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

#### (一) 設立日期

中華民國 97 年 1 月 1 日

#### (二) 公司沿革

在精技電腦母公司「自動資料收集產品事業群」之主要紀事

民國 74 年 10 月 設計開發條碼讀取器。

民國 75 年 10 月 開發完成掌上型資料處理器 A 750。

民國 80 年 11 月 發表第二代掌上型資料處理器 PW- 815。

民國 81 年 12 月 發表中英文掌上型資料處理器 PT- 860。

民國 83 年 11 月 投資美國 UNITECH AMERICA INC. 子公司(UTA)，拓展美洲市場並從事產品研發。

民國 87 年 11 月 投資設立廈門精瑞電腦有限公司(UTC)於中國大陸，拓展大陸市場。

民國 87 年 12 月 掌上型資料收集器，Hornet/PT-600 榮獲台灣精品標誌。

民國 88 年 01 月 投資設立 UNIQUE TECHNOLOGY EUROPE B.V. 子公司(UTI)於荷蘭，拓展歐洲市場。

民國 89 年 01 月 連線式資料收集器，MR350MK II 榮獲台灣精品標誌。

民國 89 年 12 月 掌上型電腦 PT-900 榮獲台灣精品標誌及優良產品設計標誌。

民國 90 年 08 月 投資設立 UNITECH JAPAN CO., LTD 子公司(UTJ)於日本東京，拓展日本市場。

民國 91 年 05 月 自製 PT-930-1D 掌上型資料收集器榮獲第十屆國家產品形象金質獎。

民國 93 年 07 月 美國子公司 UTA，於墨西哥設立分公司。

民國 94 年 11 月 自製採用 MS Pocket PC 作業系統之工業用掌上型電腦 PA950 獲德國 iF 設計大獎。

民國 95 年 09 月 自製 PA600 工業級 VoIP PDA 獲第十四屆台灣精品金質獎。

民國 95 年 12 月 自製 PA600 工業級 VoIP PDA 獲德國 iF 設計大獎。

民國 96 年 05 月 unitech RFID 掌上型資料收集器 RH767，榮獲第十五屆台灣精品獎。

民國 96 年 06 月 精技電腦股東大會通過「自動資料收集產品事業群分割案」。

#### 精聯電子公司沿革

民國 97 年 01 月 「精聯電子股份有限公司」正式自母公司「精技電腦股份有限公司」分割成立。

- 民國 97 年 06 月 本公司與關係企業攜手共捐款新台幣兩百一十萬元以協助「四川地震賑災」。
- 民國 97 年 08 月 產品生命周期管理系統(PLM)正式上線。
- 民國 97 年 10 月 unitech 榮獲「中國自動辨識行業十大品牌」。
- 民國 97 年 12 月 自製 PA600 無線射頻辨識(RFID)醫療專用工規 PDA 式行動電腦獲第十七屆台灣精品獎。
- 民國 97 年 12 月 自製 PA968 工規指紋辨識 PDA 式行動電腦獲第十七屆台灣精品獎。
- 民國 98 年 08 月 公司股票正式上櫃交易，實收股本新台幣肆億柒仟陸佰萬元，股票代號 3652。
- 民國 98 年 11 月 自製 PA550 企業級強固型行動電腦獲德國 iF 設計大獎。
- 民國 98 年 12 月 自製 PA550 企業級強固型行動電腦獲第十八屆台灣精品獎。
- 民國 99 年 03 月 unitech 全球多國語言版網站上線。
- 民國 100 年 01 月 本公司居家安控產品，對講門禁機「MT200」榮獲第十九屆台灣精品獎。
- 民國 100 年 04 月 本公司與關係企業攜手共捐款新台幣壹百七十餘萬元以協助「日本 311 地震賑災」。
- 民國 101 年 06 月 公司通過「中華公司治理協會」CG6007 通用版公司治理制度評量認證。
- 民國 102 年 01 月 本公司醫療級工規行動電腦 PA690MCA 榮獲第二十一屆台灣精品獎。
- 民國 103 年 01 月 本公司產品智慧型控制對講主機 MT800 榮獲第二十二屆台灣精品獎。
- 民國 103 年 06 月 本公司產品工規行動電腦 PA700 榮獲 COMPUTEX d&i 創新設計獎。
- 民國 103 年 06 月 本公司產品智慧居家多功能終端機 MT880 榮獲 COMPUTEX BC Award 最佳推薦獎。
- 民國 103 年 12 月 本公司醫療級工規行動電腦 PA520MCA、智慧開道器 MT90 榮獲第二十三屆台灣精品獎。
- 民國 104 年 03 月 本公司醫療級工規行動電腦 PA700MCA 榮獲德國 iF 設計大獎。
- 民國 104 年 06 月 本公司產品工規行動平板電腦 TB120 榮獲 COMPUTEX d&i 創新設計獎。
- 民國 106 年 12 月 本公司產品工規平板電腦 TB-128 榮獲德國國家設計獎 (German Design Award)。
- 民國 107 年 03 月 本公司產品手持工規行動電腦 HT1 榮獲第二十六屆台灣精品獎。
- 民國 108 年 03 月 本公司產品工規行動電腦 PA726 及穿戴式條碼掃描機 MS652

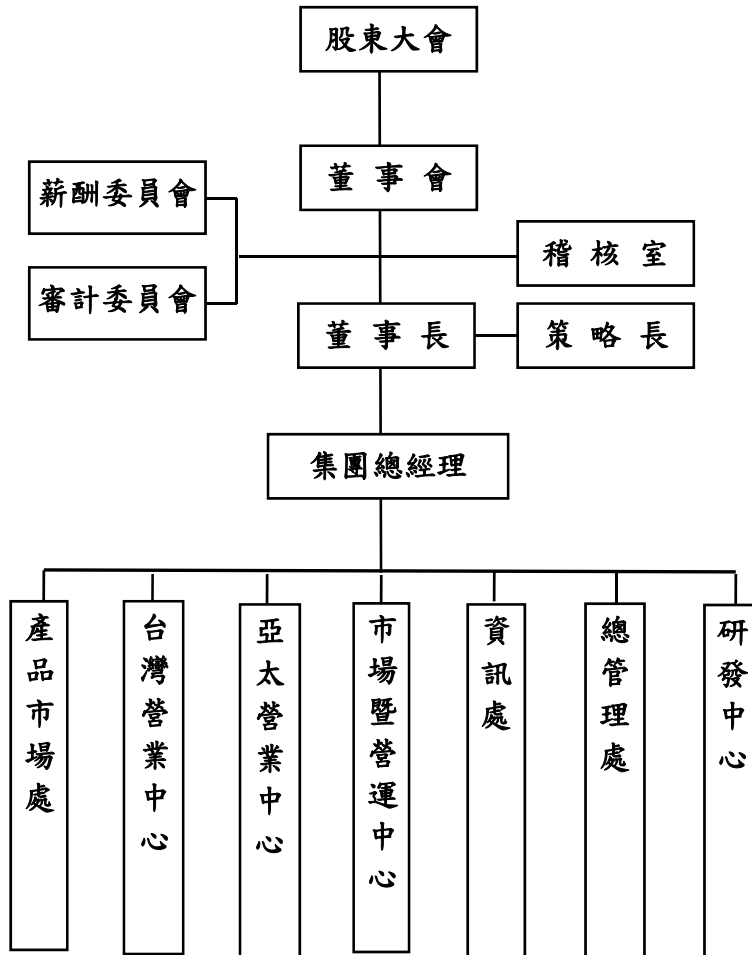
榮獲第二十七屆台灣精品獎。

- 民國 108 年 05 月 本公司在天下雜誌 2018 台灣二千大製造業調查「電腦系統業」分類排名第 28 名。
- 民國 108 年 06 月 本公司工規行動電腦旗艦新產品 PA760 榮獲 COMPUTEX BC Award 最佳產品推薦獎。
- 民國 108 年 12 月 本公司產品工規行動電腦 PA760 榮獲第二十八屆台灣精品獎。
- 民國 109 年 05 月 本公司在天下雜誌 2019 台灣二千大製造業調查「電腦系統業」分類排名第 28 名。
- 民國 110 年 05 月 本公司在天下雜誌 2020 台灣二千大製造業調查「電腦系統業」分類排名第 27 名。
- 民國 111 年 05 月 本公司在天下雜誌 2021 台灣二千大製造業調查「電腦系統業」分類排名第 28 名。
- 民國 111 年 09 月 公司股票由櫃買中心轉證交所集中市場掛牌交易，實收股本新台幣 750,975 仟元，股票代號 3652。
- 民國 112 年 05 月 本公司在天下雜誌 2022 台灣二千大製造業調查「電腦系統業」分類排名第 29 名。
- 民國 112 年 08 月 本公司取得 Google 公司 Android 企業合作夥伴銀級(Android Enterprise Silver Partner)認證。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

| 部門      | 主要職掌                        |
|---------|-----------------------------|
| 市場暨營運中心 | 負責公司產品製造、測試、工程驗證及品質管控       |
| 台灣營業中心  | 負責公司產品在台灣市場之銷售及相關技術支援服務     |
| 亞太營業中心  | 負責公司產品在亞太地區之銷售及相關技術支援服務     |
| 產品市場處   | 負責公司產品管理、行銷推廣、技術服務          |
| 資訊處     | 負責公司各資訊應用軟硬體之規劃、設計、運作及維護管理  |
| 總管理處    | 負責公司財務、會計、人事、總務、公司治理、後勤支援管理 |
| 研發中心    | 負責公司各類產品軟硬體之研發、設計           |
| 稽核室     | 負責公司內部內控作業稽核及報告             |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事

董事資料(一)

113年4月20日；單位：股

| 職稱           | 國籍或註冊地 | 姓名                  | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數     |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |            |          | 備註 |
|--------------|--------|---------------------|------------|----------|----|----------|------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--|--|---------------------------------|------------|----------|----|
|              |        |                     |            |          |    |          | 股數         | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |  |  | 職<br>稱                          | 姓<br>名     | 關<br>係   |    |
|              |        |                     |            |          |    |          |            |          |            |          |                    |          |                |          |  |  |                                 |            |          |    |
| 董事長          | 中華民國   | 闊德工業股份有限公司<br>(註1)  | -          | 109.6.23 | 3年 | 97.11.12 | 85,766     | 0.18%    | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無  | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|              | 中華民國   | 恆捷科技股份有限公司          | -          | 112.6.16 | 3年 | 112.6.16 | 3,657,726  | 4.87%    | 3,657,726  | 4.87%    | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無  | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|              | 中華民國   | 代表人：<br>葉佳紋<br>(註2) | 男<br>61~70 | 112.6.16 | 3年 | 109.6.23 | 0          | 0        | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | Tulane University MBA<br>政治大學企研所企家班<br>成功大學礦油系                     | 德捷投資(股)公司董事長<br>昌昱生技醫藥(股)公司董事長<br>西德有機化學藥品(股)公司董事長<br>恆捷科技(股)公司董事長<br>恆軒(股)公司董事長<br>瑞雲資訊(股)公司董事長<br>闊德工業(股)公司董事長<br>精聯電子(股)公司策略長<br>弘憶國際(股)公司董事長<br>德桃創業投資(股)公司董事長<br>足源實業(股)公司董事(法人代表)<br>天脈科技(股)公司董事<br>瑞音生技醫療器材(股)公司董事長<br>GW Electronics Company<br>Limited(弘威電子有限公司)董事<br>UAV、UEV、UJH、UCV、UAH、UEH、<br>UIH 董事(為上列公司之法人代表)<br>UTA、UTI 董事<br>廈門精瑞電腦有限公司董事長 | 董事<br>董事                        | 葉明翰<br>葉柏君 | 父子<br>父女 | 無  |
| 副<br>董事<br>長 | 中華民國   | 精技電腦股份有限公司          | -          | 112.6.16 | 3年 | 97.10.8  | 30,039,000 | 40.00%   | 30,039,000 | 40.00%   | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無  | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|              | 中華民國   | 代表人：<br>陳榮輝         | 男<br>71~80 | 112.6.16 | 3年 | 97.10.8  | 76,000     | 0.10%    | 76,000     | 0.10%    | 174,000            | 0.23%    | 0              | 0        | 交通大學電信工程系<br>交通大學計算機研究所碩士<br>交通部電信研究所計畫主持人<br>精技電腦股份有限公司事業群<br>總經理 | 精技電腦(股)公司董事<br>UTA、UTI 董事<br>廈門精瑞電腦有限公司副董事長<br>UTJ 董事(法人代表)  | 無                               | 無          | 無        | 無  |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名                 | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份    |          | 現在持有股數     |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |            |          | 備註 |
|----|--------|--------------------|------------|----------|----|----------|------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---|--|---------------------------------|------------|----------|----|
|    |        |                    |            |          |    |          | 股數         | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |   |  | 職稱                              | 姓名         | 關係       |    |
| 董事 | 中華民國   | 精技電腦股份有限公司         | -          | 112.6.16 | 3年 | 97.10.8  | 30,039,000 | 40.00%   | 30,039,000 | 40.00%   | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無   | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|    | 中華民國   | 代表人：<br>葉國荃        | 男<br>71~80 | 112.6.16 | 3年 | 97.10.8  | 1,097,126  | 1.46%    | 1,097,126  | 1.46%    | 126,709            | 0.17%    | 0              | 0        | 大同工學院電機工程科<br>大葉大學企管碩士<br>政治大學企研所企家班<br>海天股份有限公司業務工程師                             | 精技電腦(股)公司董事長兼總經理<br>精豪電腦(股)、精詠電腦(股)公司<br>董事長(法人代表)<br>富榮國際投資(股)公司董事長<br>華鉅(股)公司董事<br>倍盛美傳媒(股)公司監察人 | 無                               | 無          | 無        | 無  |
| 董事 | 中華民國   | 精技電腦股份有限公司         | -          | 112.6.16 | 3年 | 97.10.8  | 30,039,000 | 40.00%   | 30,039,000 | 40.00%   | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無   | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|    | 中華民國   | 代表人：<br>李英新        | 男<br>71~80 | 112.6.16 | 3年 | 97.10.8  | 405,147    | 0.54%    | 405,147    | 0.54%    | 36,526             | 0.05%    | 0              | 0        | 交通大學電信工程系<br>美國奧克拉荷馬市大學企管碩士<br>政治大學企研所企家班<br>電信局工程師                               | 精技電腦(股)公司總經理<br>精技電腦(股)公司副董事長  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
| 董事 | 中華民國   | 闕德工業股份有限公司<br>(註1) | -          | 109.6.23 | 3年 | 97.11.12 | 85,766     | 0.18%    | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無   | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|    | 中華民國   | 恆捷科技股份有限公司         | -          | 112.6.16 | 3年 | 112.6.16 | 3,657,726  | 4.87%    | 3,657,726  | 4.87%    | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無   | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|    | 中華民國   | 代表人：<br>葉明翰        | 男<br>31~40 | 112.6.16 | 3年 | 105.6.20 | 234        | 0.00%    | 234        | 0.00%    | 0                  | 0        | 0              | 0        | 大同工學院工業設計系<br>弘憶國際(股)公司業務工程師  | 瑞昱半導體(股)公司總經理特助<br>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br>西德有機化學藥品(股)公司董事<br>(法人代表)<br>德佳投資(股)公司董事長<br>恆軒股份有限公司董事    | 董事<br>董事                        | 葉佳紋<br>葉柏君 | 父子<br>兄妹 | 無  |
| 董事 | 中華民國   | 闕德工業股份有限公司<br>(註1) | -          | 109.6.23 | 3年 | 97.11.12 | 85,766     | 0.18%    | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無   | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|    | 中華民國   | 恆捷科技股份有限公司         | -          | 112.6.16 | 3年 | 112.6.16 | 3,657,726  | 4.87%    | 3,657,726  | 4.87%    | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無   | 無  | 無                               | 無          | 無        | 無  |
|    | 中華民國   | 代表人：<br>葉柏君        | 女<br>31~40 | 112.6.16 | 3年 | 109.6.23 | 0          | 0        | 0          | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 美國哥倫比亞大學土木營建工程<br>管理系碩士<br>成功大學交通管理科學系<br>凱基投顧研究部副理<br>弘憶國際(股)公司幕僚長/薪酬<br>長/代理發言人 | 弘憶國際(股)公司董事(法人代<br>表)/董事長特助<br>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br>西德有機化學藥品(股)公司監察人<br>昌昱生技醫藥(股)公司 監察人            | 董事<br>董事                        | 葉佳紋<br>葉明翰 | 父女<br>兄妹 | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份   |          | 現在持有股數    |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |        |        | 備註 |
|------|--------|-------------|------------|----------|----|----------|-----------|----------|-----------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|--|--|---------------------------------|--------|--------|----|
|      |        |             |            |          |    |          | 股數        | 持股<br>比率 | 股數        | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |  |  | 職<br>稱                          | 姓<br>名 | 關<br>係 |    |
| 董事   | 中華民國   | 恆捷科技股份有限公司  | -          | 112.6.16 | 3年 | 112.6.16 | 3,657,726 | 4.87%    | 3,657,726 | 4.87%    | 0                  | 0        | 0              | 0        | 無  | 無  | 無                               | 無      | 無      | 無  |
|      | 中華民國   | 代表人：<br>王國璋 | 男<br>51~60 | 112.6.16 | 3年 | 112.6.16 | 0         | 0        | 0         | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 淡江大學管理科學研究所碩士<br>德宏管理顧問股份有限公司總經理<br>台灣工業銀行經理   | 德捷投資(股)公司總經理<br>弘憶國際(股)公司董事(法人代表)  | 無                               | 無      | 無      | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 蘇亮          | 男<br>71~80 | 112.6.16 | 3年 | 109.6.23 | 0         | 0        | 0         | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 淡江大學管理與資訊研究所碩士<br>交通大學計算與控制系學士<br>政治大學企業家管理發展進修班<br>鍊德科技股份有限公司副總裁<br>台灣智慧城市產業聯盟會長<br>台北市電腦公會監事會召集人 | 神通資訊科技(股)公司董事長兼<br>總經理<br>神通電腦(股)公司副董事長兼總<br>經理<br>悠遊卡(股)公司董事<br>悠遊卡投資控股(股)公司監察人<br>遠通電收(股)公司董事<br>遠創智慧(股)公司董事<br>台灣世曦工程顧問(股)公司董事<br>毛寶(股)公司獨立董事<br>財團法人資訊工業策進會常務董<br>事<br>神達投資控股(股)公司董事<br>神通光通信(股)公司董事<br>神通(上海)企業管理諮詢有限公<br>司董事<br>和利投資(股)公司董事長<br>聯訊參創業投資(股)公司董事<br>聯訊陸創業投資(股)公司董事<br>聯訊捌創業投資(股)公司董事<br>聯訊玖創業投資(股)公司董事<br>聯捷貳投資股份有限公司監察人<br>肇源(股)公司董事長<br>神耀科技(股)公司董事長<br>MITAC INVESTMENT CHINA CO.,<br>LTD. 董事長<br>Aidixun Investment Co., Ltd.<br>董事長<br>MITAC INFORMATION HOLDINGS<br>LIMITED 董事長<br>MITAC INFORMATION TECHNOLOGY<br>(SINGAPORE) PTE. LTD. 董事長 | 無                               | 無      | 無      | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期  | 任期 | 初次選任日期   | 選任時持有股份 |          | 現在持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主要經(學)歷   | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務  | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|------------|----------|----|----------|---------|----------|--------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|---|--|---------------------------------|----|----|----|
|      |        |     |            |          |    |          | 股數      | 持股<br>比率 | 股數     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |   |  | 職稱                              | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 景虎士 | 男<br>71~80 | 112.6.16 | 3年 | 110.8.26 | 3,779   | 0.01%    | 3,779  | 0.01%    | 0                  | 0        | 0              | 0        | 國立清華大學工業化學研究所碩士<br>聯成化學科技股份有限公司協理<br>聯華實業投資控股股份有限公司總經理<br>神達投資控股(股)公司監察人<br>神基科技股份有限公司監察人<br>聯強國際股份有限公司董事<br>寶隆國際股份有限公司董事<br>神通電腦股份有限公司董事<br>義豐投資(股)公司董事長 | 財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長<br>創控科技(股)公司獨立董事                            | 無                               | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 劉佑國 | 男<br>41~50 | 112.6.16 | 3年 | 111.6.8  | 0       | 0        | 0      | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 國立交通大學土木工程系<br>資策會數位教育研究所講師<br>經濟部行動裝置程式設計師能力鑑定委員會副主委<br>明志科技大學電子工程系外聘講師<br>東華大學特殊教育系外聘講師<br>弘憶國際(股)公司監察人   | 誠藝顧問有限公司董事兼技術總監  | 無                               | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 何寶中 | 男<br>61~70 | 112.6.16 | 3年 | 112.6.16 | 0       | 0        | 0      | 0        | 0                  | 0        | 0              | 0        | 國立交通大學資訊工程博士<br>資訊工業策進會副執行長<br>資拓宏宇國際(股)公司董事長<br>資鼎中小企業開發(股)公司董事長<br>中華民國電腦技能基金會理事  | 台北市電腦商業同業公會技術總監兼顧問<br>宏芯科技(股)公司獨立董事<br>探網科技(股)公司董事<br>資聯股份有限公司董事 | 無                               | 無  | 無  | 無  |

註1：於112年6月16日解任。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。本公司董事長兼任策略長，係為提升經營效率與決策執行力，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，以及為提升董事會職能及強化監督功能，本公司已有下列具體措施：

- (1)董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。
- (2)現任四席獨立董事分別在財務會計、經營管理相關產業領域具有豐富的工作經驗，能有效發揮其監督職能。
- (3)本公司審計委員會及薪酬委員會均由獨立董事組成，各委員會皆可充分討論並提出建議供董事會決策，以落實公司治理。
- (4)每年度安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。



表一：法人股東之主要股東

113年4月20日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東  |
|------------|--|
| 精技電腦股份有限公司 | 恆捷科技股份有限公司(26.41%)、西德有機化學藥品股份有限公司(4.64%)、富榮國際投資股份有限公司(4.33%)、葉國荃(3.42%)、李英新(2.69%)、桃德股份有限公司(1.61%)、台新國際商業銀行受託保管益昇控股有限公司(1.55%)、卓美玉(1.33%)、佳雲投資股份有限公司(0.93%)、陳榮輝(0.78%) |
| 關德工業股份有限公司 | 德桃創業投資股份有限公司(20.00%)、恆軒股份有限公司(26.67%)、恆輝全球股份有限公司(26.67%)、奕泓投資股份有限公司(26.67%)  |
| 恆捷科技股份有限公司 | 德佳投資股份有限公司(73.09%)、葉柏君(14.44%)、葉明翰(12.45%)、葉佳紋(0.02%)  |

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年4月20日

| 法人名稱           | 法人之主要股東   |
|----------------|---|
| 西德有機化學藥品股份有限公司 | 桃德股份有限公司(9.95%)、恆捷科技股份有限公司(89.90%)                          |
| 富榮國際投資股份有限公司   | 葉國荃(72.76%)、張明雪(27.24%)                                     |
| 桃德股份有限公司       | 樂輝全球股份有限公司(33.33%)、昇輝國際股份有限公司(33.33%)、擎輝全球股份有限公司(33.33%)    |
| 佳雲投資股份有限公司     | 葉威延(99.99%)   |
| 德桃創業投資股份有限公司   | 恆軒股份有限公司(33.33%)、恆輝全球股份有限公司(33.33%)、奕泓投資股份有限公司(33.33%)      |
| 恆軒股份有限公司       | Top Best Development Limited (81.20%)                       |
| 恆輝全球股份有限公司     | 英屬維京群島商 APEX FORTUNE GLOBAL LIMITED (78.39%)                |
| 奕泓投資股份有限公司     | 葉南宏(15.99%)、李翠蓮(8.58%)、模里西斯商 PERFECTECH INT'L LTD. (75.43%) |
| 德佳投資股份有限公司     | 葉明翰(33.34%)、葉柏君(33.33%)、葉威延(33.33%)                         |

董事資料(二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名<br>條件    | 專業資格與經驗  | 獨立性情形 | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-------------|--|-------|----------------------|
| 董事長<br>葉佳紋  | 1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br>2. 目前擔任本公司董事長兼策略長、德捷投資(股)公司董事長、昌昱生技醫藥(股)公司董事長、西德有機化學藥品(股)公司董事長、恆捷科技(股)公司董事長、恆軒(股)公司董事長、瑞雲資訊(股)公司董事長、闊德工業(股)公司董事長、精聯電子(股)公司董事長、德桃創業投資(股)公司董事長、足源實業(股)公司董事、弘憶國際(股)公司董事長、GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事、天脈科技(股)公司董事、瑞音生技醫療器材(股)公司董事長。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 不適用。  | 0                    |
| 副董事長<br>陳榮輝 | 1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br>2. 目前擔任本公司副董事長、精技電腦(股)公司董事。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。  | 不適用。  | 0                    |
| 董事<br>葉國筌   | 1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br>2. 目前擔任精技電腦(股)公司董事長暨總經理、精豪電腦(股)公司董事長、精詠電腦(股)公司董事長、富榮國際投資(股)公司董事長、華鉅(股)公司董事、倍盛美傳媒(股)公司監察人。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。  | 不適用。  | 0                    |
| 董事<br>李英新   | 1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br>2. 目前擔任精技電腦(股)公司副董事長暨總經理。<br>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。  | 不適用。  | 0                    |

|                    |   |   |          |
|--------------------|---|---|----------|
| <p>董事<br/>葉明翰</p>  | <p>1. 具有商務專業及公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任精技電腦(股)公司董事、德佳投資(股)公司董事長、西德有機化學藥品(股)公司董事、恆軒(股)公司董事。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>  | <p>不適用。</p>   | <p>0</p> |
| <p>董事<br/>葉柏君</p>  | <p>1. 具有商務專業及公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任弘憶國際(股)公司董事、精技電腦(股)公司董事、西德有機化學藥品(股)公司監察人、昌昱生技醫藥(股)公司監察人。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>   | <p>不適用。</p>   | <p>0</p> |
| <p>董事<br/>王國璋</p>  | <p>1. 具有商務專業及公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任德捷投資(股)公司總經理、弘憶國際(股)公司董事。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>  | <p>不適用。</p>   | <p>0</p> |
| <p>獨立董事<br/>蘇亮</p> | <p>1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理、神通電腦(股)公司副董事長兼總經理、悠遊卡(股)公司董事、悠遊卡投資控(股)公司監察人、遠通電收(股)公司董事、遠創智慧(股)公司董事、台灣世曦工程顧問(股)公司董事、毛寶(股)公司獨立董事、財團法人資訊工業策進會常務董事、神達投資控(股)公司董事、神通光通信(股)公司董事、神通(上海)企業管理諮詢有限公司董事、和利投資(股)公司董事長、聯訊參創業投資(股)公司董事、聯訊陸創業投資(股)公司董事、聯訊捌創業投資(股)公司董事、聯訊玖創業投資(股)公司董事、聯捷貳投資(股)公司監察人、肇源(股)公司董事長、神耀科技(股)公司董事長。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>符合獨立性情形如下：<br/>1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。<br/>2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。<br/>3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br/>4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p> | <p>1</p> |

|                     |   |  |          |
|---------------------|---|--|----------|
| <p>獨立董事<br/>景虎士</p> | <p>1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長、創控科技(股)公司獨立董事，歷任聯成化學科技(股)公司協理、聯華實業投資控股(股)公司總經理、神達投資控股(股)公司監察人、神基科技(股)公司監察人、聯強國際(股)公司董事、寶隆國際(股)公司董事、神通電腦(股)公司董事、義豐投資(股)公司董事長。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>符合獨立性情形如下：<br/>1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。<br/>2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)持有公司股份。<br/>本人：3,779 股/0.01%<br/>配偶：無持股<br/>二親等：無持股<br/>3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br/>4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p> | <p>1</p> |
| <p>獨立董事<br/>劉佑國</p> | <p>1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任誠藝顧問有限公司董事兼技術總監，歷任弘憶國際(股)公司監察人。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>   | <p>符合獨立性情形如下：<br/>1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。<br/>2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。<br/>3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br/>4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p>  | <p>0</p> |

|                     |   |   |          |
|---------------------|---|---|----------|
| <p>獨立董事<br/>何寶中</p> | <p>1. 具有商務、法務、財務、經營管理能力等公司業務所需之工作經驗。<br/>2. 目前擔任台北市電腦商業同業公會技術總監兼顧問、宏芯科技(股)公司獨立董事、探網科技(股)公司董事、資聯(股)公司董事，歷任資訊工業策進會副執行長、資拓宏宇國際(股)公司董事長、資鼎中小企業開發(股)公司董事長、中華民國電腦技能基金會理事。<br/>3. 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> | <p>符合獨立性情形如下：<br/>1. 本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司及關係企業之董事、監察人或受僱人。<br/>2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用人名義)未持有公司股份。<br/>3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。<br/>4. 未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p> | <p>1</p> |
|---------------------|---|---|----------|

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

本公司注重董事會成員組成多元化，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」明載董事整體應具備之能力如下：

1. 營業判斷能力
2. 會計及財務分析能力
3. 經營管理能力
4. 危機處理能力
5. 產業知識
6. 國際市場觀
7. 領導能力
8. 決策能力

本公司董事會成員各自具有產業實務經驗與財務會計、行銷、研發、科技、經營管理等專業技能，其主要經學歷資料請參閱年報第 9~12 頁董事資料。

本公司注重董事會成員組成，獨立董事目標 4 位(占 36%)、女性董事目標 1 位(占 9%)、具會計或財務專業之董事目標 4 位(占 36%)，目前董事會成員組成情形為女性董事 1 位(占 9%)、獨立董事 4 位(占 36%)、具會計或財務專業之董事 11 位(占 100%)、具母公司員工身分之董事 2 位(占 18%)。

董事年齡分佈情形為：

- 31-40 歲：2 位。
- 41~50 歲：1 位。
- 51~60 歲：1 位。
- 61~70 歲：2 位。
- 71-80 歲：5 位。

### (二)董事會獨立性：

1. 本公司目前董事會成員共十一名，含四名獨立董事，獨立董事比率為 36%。
2. 獨立董事皆符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日 單位：股；%

| 職稱            | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務                         | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|---------------|------|-----|----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-------------------------------------|-----------------|----|----|----|
|               |      |     |    |          | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |                                     | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理/<br>集團總經理 | 中華民國 | 徐志達 | 男  | 97.10.8  | 0         | 0     | 9,114        | 0.01% | 0          | 0    | 輔仁大學電子系<br>政大企家班結業<br>精技電腦(股)公司副總經理                             | 廈門精瑞電腦有限公司總經理<br>廈門精瑞電腦有限公司董事(法人代表) | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 資深副總經理        | 中華民國 | 陳夢瑜 | 女  | 105.1.1  | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 台灣大學社會系<br>台灣大學EMBA<br>瀚宇彩晶系統暨品牌事業中心副總<br>惠普科技(股)公司市場開發經理       | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理          | 中華民國 | 盧光宏 | 男  | 97.10.8  | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 美國杜蘭大學企管碩士<br>東元電機助理工程師<br>精技電腦(股)公司協理                          | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理<br>(註1)    | 中華民國 | 林佑洋 | 男  | 102.1.21 | 21,998    | 0.03% | 0            | 0     | 0          | 0    | 德碩國際管理顧問(股)<br>資深顧問<br>德勤管理顧問資深顧問<br>勤業管理顧問高級顧問<br>國立政治大學經理管理碩士 | 精技電腦股份有限公司協理                        | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理            | 中華民國 | 曹國政 | 男  | 102.3.20 | 3,305     | 0.00% | 0            | 0     | 0          | 0    | 輔仁大學管理學研究所<br>精技電腦(股)公司經理                                       | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理            | 中華民國 | 周升暘 | 男  | 106.3.1  | 36,397    | 0.05% | 0            | 0     | 0          | 0    | 台灣科技大學EMBA<br>中原大學電子工程系<br>精技電腦(股)公司經理                          | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理            | 中華民國 | 李明學 | 男  | 107.3.9  | 135       | 0.00% | 0            | 0     | 0          | 0    | 大同大學資訊經營研究所<br>台北科技大學經營管理系<br>精技電腦(股)公司經理                       | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理            | 中華民國 | 葉致豪 | 男  | 109.2.5  | 1,000,000 | 1.33% | 0            | 0     | 0          | 0    | 國立政治大學經理管理碩士<br>國立海洋大學電子電機學士                                    | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 協理            | 中華民國 | 劉佳溢 | 男  | 109.3.5  | 10,000    | 0.01% | 0            | 0     | 0          | 0    | 國立中興大學管理學院<br>高階經理人班(財務金融)<br>南台科技大大學二專部<br>電子工程                | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 研發部門主管        | 中華民國 | 徐元瑛 | 女  | 110.5.6  | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 交通大學資訊工程博士<br>Telcordia<br>Technologies 資深科學家                   | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 財務、會計部門主管     | 中華民國 | 張嘉玲 | 女  | 106.5.12 | 0         | 0     | 0            | 0     | 0          | 0    | 逢甲大學會計學系<br>安永聯合會計師事務所<br>審計服務副理                                | 無                                   | 無               | 無  | 無  | 無  |

註1：於112年12月31日辭職。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名  | 董事酬金  |                           |              |                           |             |                           |               |                           | A、B、C及D<br>等四項總額<br>及占稅後純<br>益之比例(%) |                           | 兼任員工領取相關酬金        |                           |              |                           |         |   |                       |   | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額<br>及占稅後純益之<br>比例(%) |                           | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金 |
|----|---|-------|---------------------------|--------------|---------------------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|---------|---|-----------------------|---|--|---------------------------|--|
|    |   | 報酬(A) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 董事酬勞(C)     |                           | 業務執行<br>費用(D) |                           |                                      |                           | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                           | 退職退休金<br>(F) |                           | 員工酬勞(G) |   |                       |   |  |                           |  |
|    |   | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司 | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司   | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司                          | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司       | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 | 本公司     |   | 財務報<br>告內所<br>有公<br>司 |   | 本<br>公<br>司                                | 財務<br>報告<br>內所<br>有公<br>司 |  |
| 董事 | 關德工業(股)公司(註1)<br>代表人：葉佳紋<br>代表人：葉明翰<br>代表人：葉柏君        | 5,481 | 5,481                     | 0            | 0                         | 653         | 653                       | 230           | 230                       | 6,364<br>15.67%                      | 6,364<br>15.67%           | 939               | 939                       | 108          | 108                       | 117     | 0 | 117                   | 0 | 7,528<br>18.54%                            | 7,528<br>18.54%           | 18,897                                       |
|    | 精技電腦(股)公司<br>代表人：葉國荃<br>代表人：李英新<br>代表人：陳榮輝            |       |                           |              |                           |             |                           |               |                           |                                      |                           |                   |                           |              |                           |         |   |                       |   |  |                           |  |
|    | 恆捷科技(股)公司<br>代表人：葉佳紋<br>代表人：葉明翰<br>代表人：葉柏君<br>代表人：王國璋 |       |                           |              |                           |             |                           |               |                           |                                      |                           |                   |                           |              |                           |         |   |                       |   |  |                           |  |



|  |     |     |     |   |   |     |     |     |     |       |       |   |   |   |   |   |   |   |       |       |   |
|--|-----|-----|-----|---|---|-----|-----|-----|-----|-------|-------|---|---|---|---|---|---|---|-------|-------|---|
| 獨立<br>董事   | 蘇亮  | 850 | 850 | 0 | 0 | 354 | 354 | 245 | 245 | 1,449 | 1,449 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,449 | 1,449 | 無 |
|  | 景虎士 |     |     |   |   |     |     |     |     |       |       |   |   |   |   |   |   |   |       |       |   |
|  | 劉佑國 |     |     |   |   |     |     |     |     |       |       |   |   |   |   |   |   |   |       |       |   |
|  | 何寶中 |     |     |   |   |     |     |     |     |       |       |   |   |   |   |   |   |   |       |       |   |
| <p>1. 請敘明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：<br/>         考量獨立董事參與薪資報酬委員會及董事會之責任，對公司營運參與程度及貢獻價值高，除按月給付之固定酬勞外，並依本公司章程第17條之規定參與董事酬勞分配。</p> <p>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。</p> |     |     |     |   |   |     |     |     |     |       |       |   |   |   |   |   |   |   |       |       |   |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名  |             |  |             |
|---------------------------------------|---|-------------|--|-------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)  |             | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)   |             |
|                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司 H | 本公司  | 財務報告內所有公司 I |
| 低於 1,000,000 元                        | 精技電腦股份有限公司<br>代表人：葉國荃<br>精技電腦股份有限公司<br>代表人：李英新<br>精技電腦股份有限公司<br>代表人：陳榮輝<br>闢德工業股份有限公司<br>代表人：葉明翰<br>闢德工業股份有限公司<br>代表人：葉柏君<br>恆捷科技股份有限公司<br>代表人：葉明翰<br>恆捷科技股份有限公司<br>代表人：葉柏君<br>恆捷科技股份有限公司<br>代表人：王國璋<br>蘇亮、景虎士<br>劉佑國、何寶中 |             | 精技電腦股份有限公司<br>代表人：葉國荃<br>精技電腦股份有限公司<br>代表人：李英新<br>闢德工業股份有限公司<br>代表人：葉明翰<br>闢德工業股份有限公司<br>代表人：葉柏君<br>恆捷科技股份有限公司<br>代表人：葉明翰<br>恆捷科技股份有限公司<br>代表人：葉柏君<br>恆捷科技股份有限公司<br>代表人：王國璋<br>蘇亮、景虎士<br>劉佑國、何寶中 |             |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 0   | 0           | 精技電腦股份有限公司<br>代表人：陳榮輝  |             |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 闢德工業/恆捷科技股份有限公司<br>代表人：葉佳紋  |             | 闢德工業/恆捷科技股份有限公司<br>代表人：葉佳紋   |             |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 100,000,000 元以上                       | 0   | 0           | 0  | 0           |
| 總計                                    | 11  | 11          | 11   | 11          |

註 1：於 112 年 6 月 16 日董事全面改選。

(二) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱     | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |                  | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|--------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|------------------|----------------------|
|        |     | 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       |      | 合併報表內所有公司 |      | 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 |                          |                  |                      |
| 總經理    | 徐志達 | 10,056 | 10,056    | 540      | 540       | 3,127      | 3,127     | 380       | 0    | 380       | 0    | 14,103<br>34.73%         | 14,103<br>34.73% | 無                    |
| 策略長    | 葉佳紋 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                          |                  |                      |
| 資深副總經理 | 陳夢瑜 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                          |                  |                      |
| 副總經理   | 盧光宏 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                          |                  |                      |
| 研發技術總監 | 徐元瑛 |        |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                          |                  |                      |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名  |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | 本公司         | 財務報告內所有公司   |
| 低於 1,000,000 元                        | 葉佳紋         | 葉佳紋         |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 0           | 0           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 陳夢瑜、盧光宏、徐元瑛 | 陳夢瑜、盧光宏、徐元瑛 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 徐志達         | 徐志達         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 0           | 0           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 0           | 0           |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 0           | 0           |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 0           | 0           |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 0           | 0           |
| 100,000,000 元以上                       | 0           | 0           |
| 總計                                    | 5           | 5           |

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112年12月31日 單位：新台幣仟元

| 項目  | 職稱(註1)    | 姓名(註1) | 股票金額      | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-----------|--------|-----------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理       | 徐志達    | 0<br>(註1) | 1,587 | 1,587 | 3.91%         |
|     | 策略長       | 葉佳紋    |           |       |       |               |
|     | 資深副總經理    | 陳夢瑜    |           |       |       |               |
|     | 副總經理      | 盧光宏    |           |       |       |               |
|     | 協理(註2)    | 林佑洋    |           |       |       |               |
|     | 協理        | 曹國政    |           |       |       |               |
|     | 協理        | 周升暘    |           |       |       |               |
|     | 協理        | 李明學    |           |       |       |               |
|     | 協理        | 葉致豪    |           |       |       |               |
|     | 協理        | 劉佳溢    |           |       |       |               |
|     | 研發部門主管    | 徐元瑛    |           |       |       |               |
|     | 財務、會計部門主管 | 張嘉玲    |           |       |       |               |

註1：最近年度盈餘分配擬全數分配員工現金紅利，並無發放員工股票紅利。

註2：於112年12月31日辭職。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近兩年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及稅後純益比例之分析：

| 職 稱      | 111年酬金之總額占稅後純益比率 |        | 112年酬金之總額占稅後純益比率 |        |
|----------|------------------|--------|------------------|--------|
|          | 本公司              | 合併公司   | 本公司              | 合併公司   |
| 董事       | 11.55%           | 11.55% | 22.11%           | 22.11% |
| 總經理及副總經理 | 13.13%           | 13.13% | 34.73%           | 34.73% |

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付董事之酬金包括：出席交通費，係依每次給予出席者之交通費用；盈餘分配之董事酬勞均依公司章程規定，並經股東會決議與公司經營績效成高度相關；董事長及獨立董事每月支領合理固定金額之報酬。

本公司支付總經理及副總經理之酬金包括：固定月薪、績效獎金及員工酬勞三類。薪資係參考公司取得之人力市場薪資調查報告，該職位於同業市場中的薪資水平、考量公司內該職位的權責範圍給付，績效獎金及員工酬勞均與公司經營成果相關聯，為公司當年獲利之某固定比率。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會共 7 次 [A]，董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                | 實際出(列)<br>席次數[B] | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>[B/A] | 備 註                   |
|------|--------------------|------------------|------------|----------------------|-----------------------|
| 董事長  | 恆捷科技(股)<br>代表人：葉佳紋 | 7                | 0          | 100%                 | 於 112/6/16 董事全<br>面改選 |
| 董 事  | 精技電腦(股)<br>代表人：陳榮輝 | 7                | 0          | 100%                 |                       |
| 董 事  | 精技電腦(股)<br>代表人：葉國荃 | 7                | 0          | 100%                 |                       |
| 董 事  | 精技電腦(股)<br>代表人：李英新 | 7                | 0          | 100%                 |                       |
| 董 事  | 恆捷科技(股)<br>代表人：葉明翰 | 4                | 2          | 57.14%               |                       |
| 董 事  | 恆捷科技(股)<br>代表人：葉柏君 | 7                | 0          | 100%                 |                       |
| 董 事  | 恆捷科技(股)<br>代表人：王國璋 | 3                | 1          | 75%                  |                       |
| 獨立董事 | 蘇 亮                | 7                | 0          | 100%                 |                       |
| 獨立董事 | 景虎士                | 7                | 0          | 100%                 |                       |
| 獨立董事 | 劉佑國                | 6                | 1          | 85.71%               |                       |
| 獨立董事 | 何寶中                | 3                | 1          | 42.86%               |                       |

其他應記載事項：

1. 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

| 董事會日期     | 期別           | 議案內容                                | 所有獨立董事意見  | 公司對獨立董事意見之處理        |
|-----------|--------------|-------------------------------------|---|---------------------|
| 112.01.17 | 第五屆第十九次      | 本公司 112 年度營運計劃案。                    | 獨董 景虎士：<br>a. 提醒選擇材料供應，要加入溫室氣體排放之評估。<br>b. 進行公司租稅規畫最佳化，必要時請外部專業/會計師協助。<br>c. 對於 112 年事務費用編列之了解，經理部門予以說明。<br>獨董 劉佑國：<br>對於我們 iOS 相容之產品，可協助請 Apple 公司之企業應用部門幫忙推廣。 | 經主席徵詢出席董事，全體無異議通過。  |
| 112.03.22 | 第五屆第二十次      | 本公司經理人 111 年度「績效獎金」及 112 年「年度調薪」提案。 | 獨董 蘇亮：<br>經理人績效獎金及年度調薪之規劃，經薪酬委員會審查認為合宜。   | 經蘇獨董徵詢出席董事，全體無異議通過。 |
|           |              | 本公司 111 年度員工及董事酬勞分配金額及發放方式案。        | 獨董 蘇亮：<br>薪酬委員會建議後續另修改「公司章程」第十七條 改為「…提撥不低於百分之五為員工酬勞…」為佳。  | 經主席徵詢出席董事，全體無異議通過。  |
|           |              | 本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。     | 獨董 蘇亮：<br>補充說明財務報告中應收備抵跌價損失、存貨之合理性。   | 經主席徵詢出席董事，全體無異議通過。  |
| 112.05.05 | 第五屆第二十一<br>次 | 本公司 112 年第一季經會計師核閱之合併財務報告。          | 獨董 蘇亮：<br>說明第一季相關費用變化之合理性，並提醒後續費用之控管。   | 經主席徵詢出席董事，全體無異議通過。  |
|           |              | 本公司「公司治理主管」薪資報酬。                    | 獨董 蘇亮：<br>說明薪酬委員會審議結果。  | 經主席徵詢出席董事，全體無異議通過。  |

| 董事會日期     | 期別         | 議案內容                     | 所有獨立董事意見  | 公司對獨立董事意見之處理                                   |
|-----------|------------|--------------------------|---|--|
| 112.08.04 | 第六屆<br>第三次 | 本公司經理人 111 年度「員工酬勞」發放案。  | 獨董 景虎士：<br>A. 薪酬委員會已依據經理部門之提案通過，提請本次董事會進行討論決議。<br>B. 薪酬委員會建議往後可再多考量：<br>a. 董事長兼策略長之獎酬是否亦應由員工酬勞中支付(本次支付未包含於員工酬勞中，是另以獎金名目給予)<br>b. 員工酬勞分派非全員參與分派，僅約 1/3 同仁領有員工酬勞，可思考是否全員參與分派。 | 經理部門回覆：將會參考薪酬委員會意見，完整考量「員工酬勞」、「員工績效獎金」制度，再予回報。 |
| 112.11.06 | 第六屆<br>第四次 | 訂定本公司及子公司民國 113 年年度稽核計畫。 | 景獨董詢問-海外子公司稽核作業的做法。   | 稽核主管予以說明。                                      |

2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 董事姓名             | 董事會日期     | 議案內容                                | 應利益迴避原因             | 參與表決情形                                      |
|------------------|-----------|-------------------------------------|---------------------|---|
| 葉佳紋              | 112.03.22 | 本公司經理人 111 年度「績效獎金」及 112 年「年度調薪」提案。 | 董事長兼任策略長，因與自身利益相關。  | 迴避討論、表決。經薪酬委員會召集人 蘇亮獨董說明後，徵詢其餘出席董事，一致無異議通過。 |
| 蘇亮<br>景虎士<br>劉佑國 | 112.07.18 | 本公司薪資報酬委員會委員之委任案。                   | 三位在場獨立董事，因與其自身利益相關。 | 迴避討論、表決。經主席徵詢出席之一般董事，全體無異議通過。               |

3. 董事會評鑑執行情形：

| 評估週期     | 評估期間              | 評估範圍   | 評估方式   | 評估內容  |
|----------|-------------------|--------|--------|---|
| 每年至少執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 整體董事會  | 董事成員自評 | A. 對公司營運之參與程度<br>B. 提升董事會決策品質<br>C. 董事會組成與結構<br>D. 董事之選任及持續進修<br>E. 內部控制                |
| 每年至少執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 個別董事成員 | 董事成員自評 | A. 公司目標與任務之掌握<br>B. 董事職責認知<br>C. 對公司營運之參與程度<br>D. 內部關係經營與溝通<br>E. 董事之專業及持續進修<br>F. 內部控制 |
| 每年至少執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 薪酬委員會  | 薪酬委員自評 | A. 對公司營運之參與程度<br>B. 薪酬委員會職責認知<br>C. 提升薪酬委員會決策品質<br>D. 薪酬委員會組成及成員選任<br>E. 內部控制           |
| 每年至少執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 審計委員會  | 審計委員自評 | A. 對公司營運之參與程度<br>B. 審計委員會職責認知<br>C. 提升審計委員會決策品質<br>D. 審計委員會組成及成員選任<br>E. 內部控制           |

- (1) 112 年度依本公司「董事會績效評估作業規定」執行董事會內部自評，由總經理室執行評估作業，並已於第六屆第六次董事會(113 年 3 月 11 日)報告評估結果。
- (2) 112 年度本公司董事會及董事成員之績效評估結果，在各個面向之表現皆介於 4 分(優)~5 分(極優)之間，顯示本公司董事會及董事成員之整體運作完善，符合公司治理。
- (3) 112 年度本公司薪酬委員會之績效評估結果，在各個面向之表現平均得分均為 5 分(極優)，顯示本公司薪酬委員會之整體運作完善，符合公司治理。
- (4) 112 年度本公司審計委員會之績效評估結果，在各個面向之表現平均得分均為 5 分(極優)，顯示本公司審計委員會之整體運作完善，符合公司治理。



4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (1) 每年安排會計師與獨立董事進行單獨面對面溝通，會計師在每次出具財務報告前，會將本次查核結果及自結與查核差異予獨立董事說明，並提供法令及稅務上最新的資訊及對營運的影響予公司獨立董事參考。112 年度及 113 年截至年報刊印日止，共召開二次會議。
- (2) 本公司經理人於每次董事會均報告上次會議記錄之執行情形及當期之營運狀況，俾利董事會可以充分掌握執行進度及落實經營決策。112 年度及 113 年截至年報刊印日止，共開會十次。
- (3) 111 年度及 112 年度董事會配合本公司實際營運需要，進行公司相關規定之制修訂，包括「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「公司章程」、「股東會議事規定」、「取得或處分資產處理規定」、「董事會議事規定」、「永續發展實務守則規定」、「內部重大資訊處理作業規定」、「會計制度」、「公司治理實務守則規定」、「關係人交易規定」及「薪資報酬委員會組織規程」等，俾利達成遵循法令之目標。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司於第五屆董事選舉(109年6月23日)後成立第一屆審計委員會，於112年6月16日股東會配合董事全面改選後，本屆委員任期自112年6月16日至115年6月15日。委員會成員由獨立董事(四席)擔任之，並由相互推舉一人擔任召集人及會議主席。運作方式依照本公司「審計委員會組織規程」辦理。

112年度審計委員會開會4次[A]，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備 註   |
|------|-----|---------------|--------|-------------------|---|
| 獨立董事 | 蘇 亮 | 4             | 0      | 100%              | 112/6/16 選任<br>經 112/8/4 審計委員會決議推舉為召集人及會議主席 |
| 獨立董事 | 景虎士 | 4             | 0      | 100%              | 112/6/16 選任                                 |
| 獨立董事 | 劉佑國 | 4             | 0      | 100%              | 112/6/16 選任                                 |
| 獨立董事 | 何寶中 | 2             | 0      | 100%              | 112/6/16 選任                                 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

| 審計委員會<br>召開日期<br>期別  | 決議內容  | 獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容 | 審計委員會<br>決議結果       | 公司對審計委員會意見之處理       |
|----------------------|---|------------------------|---------------------|---------------------|
| 112.03.22<br>第一屆第十五次 | 1. 決議本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2. 決議本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>3. 決議本公司 111 年度盈餘分配案。 | 獨董無反對、保留意見或重大建議。       | 全體出席委員一致同意，提送董事會決議。 | 董事會依審計委員會之提案，無異議通過。 |

|                      |  |                  |                     |                     |
|----------------------|--|------------------|---------------------|---------------------|
|                      | 4. 決議本公司 112 年度查核簽證會計師委任及報酬案。<br>5. 決議修訂本公司「非交易循環控制作業」之內部控制制度及內部稽核制度案。 |                  |                     |                     |
| 112.05.05<br>第一屆第十六次 | 1. 決議本公司 112 年第一季之合併財務報告。  | 獨董無反對、保留意見或重大建議。 | 全體出席委員一致同意，提送董事會決議。 | 董事會依審計委員會之提案，無異議通過。 |
| 112.08.04<br>第二屆第一次  | 1. 決議推舉審計委員會召集人/主席案。<br>2. 決議本公司 112 年第二季之合併財務報告案。                     | 獨董無反對、保留意見或重大建議。 | 全體出席委員一致同意，提送董事會決議。 | 董事會依審計委員會之提案，無異議通過。 |
| 112.11.06<br>第二屆第二次  | 1. 決議本公司 112 年第三季之合併財務報告案。<br>2. 決議本公司查核簽證會計師變更案。                      | 獨董無反對、保留意見或重大建議。 | 全體出席委員一致同意，提送董事會決議。 | 董事會依審計委員會之提案，無異議通過。 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通管道順暢，且達成一致性之結論。

(一)獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司獨立董事與會計師至少每年一次以面對面會議方式進行溝通(無一般董事及管理階層在場)。會計師就本公司及子公司財務狀況、整體運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄及近期相關法令修訂進行說明與充份溝通；若另有需求，得隨時另行召開會議溝通。

遇有重大投資、融資事項，或是財務報告出具前，獨立董事與會計師會先進行內容之溝通，溝通情形良好，摘要列示如下：

| 日期        | 性質        | 溝通主題內容   | 獨立董事意見                     | 公司對獨立董事意見之處理 |
|-----------|-----------|--|----------------------------|--------------|
| 112/03/22 | 單獨面對面溝通會議 | 1. 與公司治理單位之溝通事項<br>(1)會計師獨立性<br>(2)客戶聲明書之內容<br>(3)集團之查核範圍<br>(4)顯著風險<br>(5)內部控制測試執行及結果<br>(6)關係人之關係及交易<br>(7)關鍵查核事項<br>(8)審計差異<br>(9)民國111年度會計師預計查核意見<br>2. 證管法令更新 | 獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。 | 無            |

(二)本公司獨立董事與內部稽核主管間之聯繫，主要透過以下三方式進行：

1. 獨立董事與內部稽核主管至少每季安排面對面溝通，由稽核主管報告內部稽核運作情形。若另有需求，得隨時另行召開會議討論。
2. 依獨立董事指示，執行各項專案稽核或對先前之稽核報告內容作更進一步之分析。
3. 直接以電話或電子郵件進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管間之溝通重點及後續處理執行情形列示如下：

| 日期        | 溝通重點                                 | 處理執行結果             |
|-----------|--------------------------------------|--------------------|
| 112.01.17 | 111年10-12月稽核業務執行報告                   | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 112.03.22 | 112年1-2月稽核業務執行報告<br>111年內控自行評估執行結果報告 | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 112.05.05 | 112年3月稽核業務執行報告                       | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 112.07.18 | 112年4-5月稽核業務執行報告                     | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 112.08.04 | 112年6月稽核業務執行報告                       | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |
| 112.11.06 | 112年9月稽核業務執行報告<br>113年稽核計畫           | 獨立董事對稽核主管報告內容並無意見。 |

#### 四、審計委員會工作重點：

本公司由四名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

- (一)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (二)內部控制制度有效性之考核。
- (三)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (四)涉及董事自身利害關係之事項。
- (五)重大之資產或衍生性商品交易。
- (六)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (七)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (八)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (九)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (十)年度財務報告及半年度財務報告。
- (十一)其他公司或主管機關規定之重大事項。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形             |    |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因            |      |      |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
|---|------------------|----|---|---------------------------------|------|------|------|------|------|------|------------|-----|---|---|---|---|---|-------------|-----|---|---|---|---|---|--------|-----|---|---|---|---|---|--------|-----|---|---|---|---|---|---------------------------------|
|   | 是                | 否  | 摘要說明  |                                 |      |      |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？  | V                |    | 本公司訂有「公司治理實務守則」，除已於公司網站揭露外，並已申報至公開資訊觀測站。  | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |      |      |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？<br>(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？<br>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V<br>V<br>V<br>V |    | (一) 本公司訂有「公司治理實務守則」，規定由專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。目前係由發言人、代理發言人及股務等單位負責處理股東建議及股務相關事宜。此外，公司網站亦設有獨立董事信箱，讓股東可以充分表達建議。<br>(二) 本公司由股務代理提供股東名冊掌握最終控制者名單，並與主要股東保持密切聯繫。<br>(三) 本公司訂有子公司管理相關規範，且了解其營運狀況。此外子公司依實際作業需要訂有相關內控作業規範，母公司並派員不定期稽核。<br>(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業規定」並進行宣導，避免內部人違反法令規定。   | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |      |      |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？   | V                |    | (一) 本公司已於「公司治理實務守則」中擬訂董事會結構之多元化政策，並公告於公司網站及公開資訊觀測站且落實執行。董事會成員各具不同領域之專業，均為產業先進賢達，其中並有四位獨立董事，列示如下表：<br><table border="1" data-bbox="1055 1038 1736 1394"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長及法人董事代表</td> <td>葉佳紋</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>副董事長及法人董事代表</td> <td>陳榮輝</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉國筌</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>李英新</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> | 多元化核心項目                         | 姓名   | 性別   | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 董事長及法人董事代表 | 葉佳紋 | 男 | V | V | V | V | 副董事長及法人董事代表 | 陳榮輝 | 男 | V | V | V | V | 法人董事代表 | 葉國筌 | 男 | V | V | V | V | 法人董事代表 | 李英新 | 男 | V | V | V | V | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 多元化核心項目   | 姓名               | 性別 | 經營管理  | 領導決策                            | 產業知識 | 財務會計 |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 董事長及法人董事代表  | 葉佳紋              | 男  | V   | V                               | V    | V    |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 副董事長及法人董事代表   | 陳榮輝              | 男  | V   | V                               | V    | V    |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 法人董事代表  | 葉國筌              | 男  | V   | V                               | V    | V    |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |
| 法人董事代表  | 李英新              | 男  | V   | V                               | V    | V    |      |      |      |      |            |     |   |   |   |   |   |             |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |                                 |

| 評估項目          | 運作情形   |     |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |          |          |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
|---------------|--------|-----|--|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--------|-----|---|---|---|---|---|--------|-----|---|---|---|---|---|--------|-----|---|---|---|---|---|------|----|---|---|---|---|---|------|-----|---|---|---|---|---|------|-----|---|---|---|---|---|------|-----|---|---|---|---|---|--|
|               | 是      | 否   | 摘要說明   |                      |          |          |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
|               |        |     | <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">多元化核心項目<br/>職稱</th> <th>姓名</th> <th>性別</th> <th>經營<br/>管理</th> <th>領導<br/>決策</th> <th>產業<br/>知識</th> <th>財務<br/>會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉明翰</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>-</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉柏君</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>-</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>王國璋</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蘇亮</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>景虎士</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>劉佑國</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>何寶中</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司董事會成員已考量多元面相，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</li> <li>2. 專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</li> </ol> <p>董事會整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 營運判斷能力。</li> <li>2. 會計及財務分析能力。</li> <li>3. 經營管理能力。</li> <li>4. 危機處理能力。</li> <li>5. 產業知識。</li> <li>6. 國際市場觀。</li> <li>7. 領導能力。</li> <li>8. 決策能力。</li> </ol> <p>本公司第六屆11席董事成員中僅1位有兼任員工、有1位為女性、有</p> | 多元化核心項目<br>職稱        | 姓名       | 性別       | 經營<br>管理 | 領導<br>決策 | 產業<br>知識 | 財務<br>會計 | 法人董事代表 | 葉明翰 | 男 | V | - | V | V | 法人董事代表 | 葉柏君 | 女 | V | - | V | V | 法人董事代表 | 王國璋 | 男 | V | V | V | V | 獨立董事 | 蘇亮 | 男 | V | V | V | V | 獨立董事 | 景虎士 | 男 | V | V | V | V | 獨立董事 | 劉佑國 | 男 | V | V | V | V | 獨立董事 | 何寶中 | 男 | V | V | V | V |  |
| 多元化核心項目<br>職稱 | 姓名     | 性別  | 經營<br>管理   |                      | 領導<br>決策 | 產業<br>知識 | 財務<br>會計 |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
|               | 法人董事代表 | 葉明翰 | 男  | V                    | -        | V        | V        |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
| 法人董事代表        | 葉柏君    | 女   | V  | -                    | V        | V        |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
| 法人董事代表        | 王國璋    | 男   | V  | V                    | V        | V        |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
| 獨立董事          | 蘇亮     | 男   | V  | V                    | V        | V        |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
| 獨立董事          | 景虎士    | 男   | V  | V                    | V        | V        |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
| 獨立董事          | 劉佑國    | 男   | V  | V                    | V        | V        |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |
| 獨立董事          | 何寶中    | 男   | V  | V                    | V        | V        |          |          |          |          |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |        |     |   |   |   |   |   |      |    |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |      |     |   |   |   |   |   |  |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                   |
|---|------|---|--|--|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |  |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | V    | V | <p>4席獨立董事(佔董事之36%)。年齡層均勻分布:5位在 71-80歲、2位在 61-70歲、1位在 51-60歲、1位在 41-50歲、2位在 31-40歲。</p> <p>(二)本公司依「公司治理實務守則」考量董事會規模及獨立董事人數，目前設置有薪資報酬委員會、審計委員會。</p> <p>(三)本公司董事會運作順暢、有效，112年度依本公司「董事會績效評估作業規定」執行董事會內部自評，由總經理室執行評估作業，並已於第六屆第六次董事會(113/03/11)報告評估結果。</p> <p>(四)本公司每年定期評估會計師之獨立性，由會計主管列出會計師之學經歷、專業資格及評估項目，含財務利益、融資及保證、商業關係、家庭與個人關係、聘僱關係、禮物饋贈及特別優惠、簽證會計師的輪調、非審計業務、會計師獨立性聲明書及審計品質指標(AQIs)等方面逐一評估，同時於113/3/11安排會計師與獨立董事單獨面對面會議時，針對審計品質指標(AQIs)五大構面(專業性、品質管控、獨立性、監督、創新能力)逐一說明，並提報董事會討論。112年度之會計師獨立性評估已提報第五屆第二十次董事會(112/03/22)董事會討論通過。</p> |  |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>                                     | V    |   | <p>1. 本公司指派有專人負責公司治理相關事務，並會同總經理室、財務部門分工，依法令規定程序及法定期限，完成左列相關公司治理事項。</p> <p>2. 本公司於112/3/22經董事會通過，指派財務部張嘉玲協理兼任本公司之「公司治理主管」，其資格已符合「臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第二十一條所列，擔任本公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。</p>  | <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。</p> |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>  | V    |   | <p>本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道。公司網站亦設有利害關係人專區，提供發言人、代理發言人及獨立董事之電子郵件信箱及電話，各利害關係人與公司之溝通管道暢通無阻。公司每月定期發布業務狀況新聞稿並公布於網站，112年於公開資訊觀測站公告重訊達25次。</p>   | <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。</p> |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>   | V    |   | <p>本公司委任台新國際商業銀行股務代理部協助辦理股東會事務。</p>  | <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。</p> |



| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因            |
|---|------|---|--|---------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                 |
| <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | V    |   | <p>(一) 有關財務業務及公司治理之資訊均依規定輸入指定之網站。另於本公司設有網站定期揭露此相關資訊。</p> <p>(二) 本公司架設有中英文網站，由專人進行公司資訊之蒐集及揭露，並確實落實發言人制度。</p> <p>(三) 本公司財務報告均於規定期限7日前提報董事會，並進行公告。</p>  | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>  |      |   | <p>(一) 員工權益：本公司以誠信對待員工，依勞基法等相關法令保障員工權益。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 重視員工福利，設置有職工福利委員會。</li> <li>2. 為增進員工專業技能及管理新知，定期舉辦教育訓練、讀書會等在職訓練。</li> <li>3. 尊重兩性工作平等，制定完備之「性騷擾防治措施、申訴及懲戒規定」，並建立申訴處理管道。</li> <li>4. 確實遵守「職業安全衛生法」之規定，提供同仁消防急救安全訓練、規範設備維護，以保障員工職場安全。</li> </ol> <p>(二) 僱員關懷：本公司除依法令之規範外，訂有良好的福利措施、制度，讓公司與員工建立互信互賴的良好關係，同仁身心健全、工作與生活平衡。例如：提供全體同仁團體意外、醫療、壽險保險、項目完整的年度健康檢查、彈性工時制、各類社團活動、心靈講座、結婚津貼、喪事奠儀、退休制度等。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及股務等單位，並於公司對外網站設有投資人服務專區，提供投資人瞭解公司相關財務資訊、公司治理資訊，並設置提問管道，以處理股東建議。此外，該專區亦設置獨立董事信箱，提供投資人與公司溝通的管道。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商一向維繫良好關係，業務執行情形良好。透過會議、電話及電子郵件等方式宣達產品政策、品質目標以及合作進度之溝通檢討。為確保產品符合環保節能，期盼從原料到</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |

| 評估項目   | 運作情形 |           |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
|--------|------|-----------|--|----------------------|----|------|------|------|--------|-----|-----------|----------------------|---|--------|-----|-----------|--------------------|---|-----------|--------------------------------|---|--------|-----|-----------|--------------------|---|-----------|--------------------------------|---|--------|-----|-----------|--------------------|---|-----------|--------------------------------|---|--------|-----|-----------|--------------------|---|-----------|--------------------------------|---|--|
|        | 是    | 否         | 摘要說明   |                      |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
|        |      |           | <p>成品產出，對環境的衝擊降至最低，公司與供應商協同合作讓產品產銷符合RoHS、WEEE之規範，落實綠色環保。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，利害關係人得與公司進行溝通以維護合法權益。此外，本公司亦訂有「內部重大資訊處理作業規定」，每年定期以電子郵件對經理人及董事進行宣導，並將此規定置於公司網站，避免發生內線交易之情事，以保障投資人權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉佳紋</td> <td>112.07.04</td> <td>2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">葉國荃</td> <td>112.11.15</td> <td>資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.06</td> <td>人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">陳榮輝</td> <td>112.11.15</td> <td>資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.06</td> <td>人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">李英新</td> <td>112.11.15</td> <td>資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.06</td> <td>人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">王國璋</td> <td>112.11.15</td> <td>資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112.10.06</td> <td>人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱                   | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | 法人董事代表 | 葉佳紋 | 112.07.04 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 | 法人董事代表 | 葉國荃 | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析 | 3 | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 | 法人董事代表 | 陳榮輝 | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析 | 3 | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 | 法人董事代表 | 李英新 | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析 | 3 | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 | 法人董事代表 | 王國璋 | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析 | 3 | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 |  |
| 職稱     | 姓名   | 進修日期      | 課程名稱   | 進修時數                 |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 葉佳紋  | 112.07.04 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇   | 6                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 葉國荃  | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
|        |      | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 陳榮輝  | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
|        |      | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 李英新  | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
|        |      | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 王國璋  | 112.11.15 | 資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |
|        |      | 112.10.06 | 人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機   | 3                    |    |      |      |      |        |     |           |                      |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |        |     |           |                    |   |           |                                |   |  |

| 評估項目   | 運作情形 |             |   |      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|--------|------|-------------|---|------|----------------------|------|------|------|--------|-----|-------------|--------------------|---|-------------|--------------------------------|---|--------|-----|-------------|-------------|---|-------------|--------------|---|-------------|---------------|---|------|----|-------------|-----------------|---|-------------|--------------|---|------|-----|-------------|-----------|---|-------------|--------------------|---|-------------|--------------------------------|---|------|-----|-------------|--------------------|---|-------------|--------------------------------|---|------|-----|-------------|--------------------|---|-------------|--------------------------------|---|--|
|        | 是    | 否           | 摘要說明  |      |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      |             | <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">葉明翰</td> <td>112. 11. 15</td> <td>資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 10. 06</td> <td>人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">法人董事代表</td> <td rowspan="3">葉柏君</td> <td>112. 10. 27</td> <td>以動態思維建構永續韌性</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 10. 27</td> <td>企業風險管理與投融资工具</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 09. 20</td> <td>證券交易法常見違法案件分析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">蘇亮</td> <td>112. 06. 02</td> <td>2023 台新淨零電力高峰論壇</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 01. 12</td> <td>企業倫理與ESG國際論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">景虎士</td> <td>112. 11. 24</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 11. 15</td> <td>資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 10. 06</td> <td>人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">劉佑國</td> <td>112. 11. 15</td> <td>資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 10. 06</td> <td>人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">何寶中</td> <td>112. 11. 15</td> <td>資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>112. 10. 06</td> <td>人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱   | 姓名                   | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | 法人董事代表 | 葉明翰 | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析 | 3 | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 | 法人董事代表 | 葉柏君 | 112. 10. 27 | 以動態思維建構永續韌性 | 3 | 112. 10. 27 | 企業風險管理與投融资工具 | 3 | 112. 09. 20 | 證券交易法常見違法案件分析 | 3 | 獨立董事 | 蘇亮 | 112. 06. 02 | 2023 台新淨零電力高峰論壇 | 3 | 112. 01. 12 | 企業倫理與ESG國際論壇 | 6 | 獨立董事 | 景虎士 | 112. 11. 24 | 公司治理與證券法規 | 3 | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析 | 3 | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 | 獨立董事 | 劉佑國 | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析 | 3 | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 | 獨立董事 | 何寶中 | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析 | 3 | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機 | 3 |  |
| 職稱     | 姓名   | 進修日期        | 課程名稱  | 進修時數 |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 葉明翰  | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
| 法人董事代表 | 葉柏君  | 112. 10. 27 | 以動態思維建構永續韌性   | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 10. 27 | 企業風險管理與投融资工具  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 09. 20 | 證券交易法常見違法案件分析   | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
| 獨立董事   | 蘇亮   | 112. 06. 02 | 2023 台新淨零電力高峰論壇   | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 01. 12 | 企業倫理與ESG國際論壇  | 6    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
| 獨立董事   | 景虎士  | 112. 11. 24 | 公司治理與證券法規   | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
| 獨立董事   | 劉佑國  | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
| 獨立董事   | 何寶中  | 112. 11. 15 | 資訊安全治理實務篇:關鍵管理議題研析  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |
|        |      | 112. 10. 06 | 人工智慧大爆發:聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機  | 3    |                      |      |      |      |        |     |             |                    |   |             |                                |   |        |     |             |             |   |             |              |   |             |               |   |      |    |             |                 |   |             |              |   |      |     |             |           |   |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |      |     |             |                    |   |             |                                |   |  |

| 評估項目 | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|----------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
|      |      |   | <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之修訂均需經董事會決議，稽核室亦依循年度稽核計劃確實執行，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行；並制定「風險管理政策」經董事會通過，以降低營運風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：<br/>1. 客戶信用額度管理：公司訂有完備之「客戶信用額度管理規定」，在發掘潛在優質客戶，促進銷售拓展業務之同時能有效控管風險、確保款項收回。<br/>2. 客戶服務與技術諮詢服務：本公司提供之產品需搭配完整的技術支援服務，因此設置有設有“0800”客戶服務專線，並於公司網頁上設置客戶維護報修、反應、建議問題之管道。此外也在新產品推出時安排對客戶提供相關產品教育訓練。</p> <p>(九)本公司已為董事及重要職員購買100萬美金之責任保險。</p> |                      |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施（未列入受評公司者無需填列）

1. 依112年公司治理評鑑結果，本公司已檢討上屆未得分原因，持續加強公司治理及資訊揭露，於本屆得分之評鑑指標內容如下：

- (1) 公司是否於股東常會開會16日前上傳英文版年報？
- (2) 公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？
- (3) 公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露相關政策及執行情形於公司網站或年報？
- (4) 公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？
- (5) 公司是否獲得ISO 14001、ISO 50001或類似之環境或能源管理系統驗證？
- (6) 公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？

2. 優先加強事項與措施：

(1) 本屆未得分且優先加強事項如下：

A. 公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？

B. 公司是否設置推動永續發展專（兼）職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？

| 評估項目  | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|------|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明 |                      |
| C. 公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書?<br>(2) 加強措施：<br>預計112年加強股東會議事錄之揭露內容，持續推動永續發展計畫並揭露具體執行成效。 |      |   |      |                      |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司於 100 年 10 月 28 日董事會通過公司「薪資報酬委員會組織規程」，於 112 年 6 月 16 日配合董事改選，通過第五屆薪酬委員名單。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

| 身分別     |     | 條件 | 專業資格與經驗                           | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------|-----|----|-----------------------------------|-------|-----------------------|
| 姓名      |     |    |                                   |       |                       |
| 獨立董事召集人 | 蘇亮  |    | 請參閱本年報第 15-17 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露 |       | 1                     |
| 獨立董事    | 景虎士 |    |                                   |       | 0                     |
| 獨立董事    | 劉佑國 |    |                                   |       | 0                     |
| 獨立董事    | 何寶中 |    |                                   |       | 0                     |

3. 薪資報酬委員會之職責：

委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準及目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估結果，訂定薪資報酬之內容及數額。

4. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員共計四人。
- (2) 本屆(第五屆)委員任期：112 年 7 月 18 日至 115 年 6 月 15 日，最近年度薪資報酬委員會共開會 3 次[A]，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註   |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|--|
| 召集人 | 蘇亮  | 3         | 0      | 100%              | 112/7/18 董事會通過薪資報酬委員會委員之委任案，經 112/8/4 薪酬委員會決議推舉蘇亮為召集人及會議主席 |
| 委員  | 景虎士 | 3         | 0      | 100%              |  |
| 委員  | 劉佑國 | 3         | 0      | 100%              |  |

|   |     |   |   |      |  |
|---|-----|---|---|------|--|
| 委員  | 何寶中 | 1 | 0 | 100% |  |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p> |     |   |   |      |  |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

1. 差異情形及原因

| 推動項目   | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因            |
|--|------|---|---|-----------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                                   |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    |   | <p>本公司對於誠信經營、公司治理、發展永續環境、維護社會公益、利害關係人之權益、勞工健康安全、同仁職涯規劃..制定有「永續發展實務守則規定」據以執行。</p> <p>(一)本公司已於112年3月22日董事會中通過設置公司治理主管，由財務主管張嘉玲處長擔任。</p> <p>(二)112年度相關執行情形，經各權責單位執行後彙整於112年11月6日董事會中進行說明、檢討報告。</p> <p>(三)對於溫室氣體盤查及查證之計畫，均逐季報告董事會。計畫時程安排本公司於113年啟動盤查，各子公司則於114年啟動。</p>                                | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    |   | <p>本公司之推動永續發展兼職單位已依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定以下風險管理政策：</p> <p>(一)與環境議題相關之風險政策：</p> <p>本公司為電子產品組裝製造商，組裝過程不涉及汗水、空氣、噪音、有毒物質之產生。在執行選擇相關零件供應商時，對於擬採用之電子零組件、機構件、電池、包材等需進行之承認，會要求上游原料零件供應商提供書面之料件符合國際相關環保法規之宣告。公司亦訂有「火災防範規定」、「防颱作業規定」、「人員及環境防疫管理規定」、「環境作業管制程序書」、「廢棄物管理程序書」、「噪音管理程序書」、「化學品</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |



| 推動項目 | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
|      |      |   | <p>管理程序書」以資遵循。</p> <p>112年度成功導入環境管理系統，於112年12月取得ISO-14001之認證，最新證書有效期自112年12月28日至115年12月27日。</p> <p>(二) 與社會議題相關之風險政策：</p> <p>1. 本公司產品符合全球各地安全、環保等法規，CE, FCC, NCC等相關標準，並購買產品責任險來確保責任與風險之管控。</p> <p>2. 尊重利害關係人權益與加強資訊揭露：<br/>本公司訂定「內部重大資訊處理作業規定」、「誠信經營守則規定」、「供應商、客戶及協力廠商年節送禮規定」、「個資保護規定」、「檢舉制度規定」，落實作業，並進行提醒與審視。</p> <p>3. 重視員工安全與健康：<br/>本公司訂定「員工管理規定」、「同仁意見反應處理規定」、「性騷擾防治措施」、「申訴及懲戒規定」、「禁止工作場所性騷擾之書面聲明規定」，落實作業，並進行提醒與審視。</p> <p>4. 鼓勵社會公益：<br/>精聯電子秉持著「取之於社會，用之於社會」的理念，積極投入社會慈善公益、人文教育推廣等活動，同時鼓勵企業員工以實際行動參與社會責任。因應企業理念，我們持續透過各種社會公益活動之參與、推動，在弱勢扶助、台灣藝術或人文教育推廣、環境保護等議題上，發揮企業對社會的影響</p> |                        |

| 推動項目        | 執行情形           |               |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
|-------------|----------------|---------------|--|------------------------|------|------|------|----------|----------------|--------------|-----------------|----------|----------------|------------|---------------|---------|----------|---------------|---------|----|-----|--------|------------|-------------|------------|--------|--------|-----------|-----|--|
|             | 是              | 否             | 摘要說明   |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
|             |                |               | <p>力，期待共創美好且共融的社會。</p> <p>112年度參與之社會公益彙總如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>日期</th> <th>活動內容</th> <th>參與方式</th> <th>主辦單位</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112/5/20</td> <td>愛心公益園遊會「為愛家把勁」</td> <td>園遊會認攤及參與義賣活動</td> <td>財團法人忠義社會福利事業基金會</td> </tr> <tr> <td>112/7/17</td> <td>台灣管風琴音樂文化與音樂教育</td> <td>捐款贊助風琴音樂發展</td> <td>國家表演藝術中心國家兩廳院</td> </tr> <tr> <td>112/9/1</td> <td>園區聯合捐血活動</td> <td>贊助捐血贈品及同仁參與捐血</td> <td>研揚文教基金會</td> </tr> </tbody> </table> <p>執行成效如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社企投入經費</td> <td>NTD 64,000</td> </tr> <tr> <td>購買與協助社會企業銷售</td> <td>NTD184,800</td> </tr> <tr> <td>志工服務時數</td> <td>130 小時</td> </tr> <tr> <td>觸及&amp;NPO 家數</td> <td>3 家</td> </tr> </tbody> </table> <p>參與公益內容說明如下：</p> <p>(1) 援助弱勢兒童</p> <p>忠義社會福利事業基金會近年以建造「兒少福利園區」為主要願景，以幫助為遭遇暴力、遺棄、不當對待的弱勢孩子，精聯電子為響應建造「兒少福利園區」募款活動，廣邀企業員</p> | 日期                     | 活動內容 | 參與方式 | 主辦單位 | 112/5/20 | 愛心公益園遊會「為愛家把勁」 | 園遊會認攤及參與義賣活動 | 財團法人忠義社會福利事業基金會 | 112/7/17 | 台灣管風琴音樂文化與音樂教育 | 捐款贊助風琴音樂發展 | 國家表演藝術中心國家兩廳院 | 112/9/1 | 園區聯合捐血活動 | 贊助捐血贈品及同仁參與捐血 | 研揚文教基金會 | 年度 | 112 | 社企投入經費 | NTD 64,000 | 購買與協助社會企業銷售 | NTD184,800 | 志工服務時數 | 130 小時 | 觸及&NPO 家數 | 3 家 |  |
| 日期          | 活動內容           | 參與方式          | 主辦單位   |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 112/5/20    | 愛心公益園遊會「為愛家把勁」 | 園遊會認攤及參與義賣活動  | 財團法人忠義社會福利事業基金會  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 112/7/17    | 台灣管風琴音樂文化與音樂教育 | 捐款贊助風琴音樂發展    | 國家表演藝術中心國家兩廳院  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 112/9/1     | 園區聯合捐血活動       | 贊助捐血贈品及同仁參與捐血 | 研揚文教基金會  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 年度          | 112            |               |  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 社企投入經費      | NTD 64,000     |               |  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 購買與協助社會企業銷售 | NTD184,800     |               |  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 志工服務時數      | 130 小時         |               |  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |
| 觸及&NPO 家數   | 3 家            |               |  |                        |      |      |      |          |                |              |                 |          |                |            |               |         |          |               |         |    |     |        |            |             |            |        |        |           |     |  |

| 推動項目 | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|      |      |   | <p>工一同參與5月20日在花博花海廣場舉辦「為愛『家』把勁！」慈善義賣活動。當天所有義賣及募款活動所得共計18萬4800元全數捐贈忠義基金會，為兒少福利園區興建盡一份心力，盼能幫助更多失依孩童能獲得完善的安置教養，平安健康的長大。</p> <p>(2) 教育文化推廣</p> <p>精聯電子贊助「福爾摩沙管風琴演奏家」、福爾摩沙管風琴文化協會(籌備處)舉辦第一屆【福爾摩沙國際管風琴藝術節】活動，以發現、創造、形塑、保存並且發揚台灣的管風琴文化為宗旨。第一屆『福爾摩沙國際管風琴藝術節』自九月份開幕以來，舉辦為期一個月的《發現！台灣管風琴之美》特展，揭開台灣管風琴音樂文化的動人面貌，共吸引1.5萬人次進場觀賞，也帶領400位學子，體驗管風琴發聲原型，落實音樂教育向下扎根的初衷；十月份邀請捷克國際管風琴大師瓦尼切克 František Vaniček於台北國家兩廳與艋舺百年教堂兩場演出，為北部觀眾留下滿滿的感動。透過台灣在地管風琴藝術節的推動，活化地方教堂的美麗樂器與社區連結，結合國際展演的音樂文化交流所產生的碰撞與激盪、創意與融合，將這些獨特的演奏經歷與累積的音樂文化資產、管風琴演奏人才的培育，點滴累積</p> |                        |

| 推動項目 | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明   |                        |
|      |      |   | <p>於台灣的土地上，並且慢慢發芽成長，開創屬於台灣的管風琴音樂。</p> <p>(3) 生命友愛、熱血助人</p> <p>精聯電子長期關注社會需要，實踐企業社會責任的活動不遺餘力。台灣地區近年陷入罕見的嚴重血荒，各地捐血中心紛紛告急，為了落實“捐血一袋，救人一命”的口號，精聯電子響應9月1日「研陽文教基金會」舉辦之「生命友愛 熱血助人」捐血活動。</p> <p>活動當日為鼓勵精聯電子同仁和園區廠商員工踴躍參與，精聯電子與台東縣農會合作訂購"池上冠軍米"做為善施回饋，也藉此協助台灣農業精緻米發展推廣，傳遞愛心之餘，還結合小農互助推廣台灣優良精米的訊息。</p> <p>活動當天愛心捐血總計共捐出182袋血，每袋250cc，共計45,500cc血液，精聯電子期望透過號召全體同仁一起挽起袖子獻出熱血，用實際行動來讓愛延續下去，並喚起更多人的愛心響應，一同為社會挹注更多溫暖，凝聚更多正面積極的力量。</p> <p>(三) 與公司治理議題相關之風險政策：</p> <p>1. 設置公司治理主管，擬定公司治理實務守則，每年定期向董事會報告當年度執行情形與次年度計劃。</p> <p>112年公司治理運作情形、履行誠信經營情形、永續發展推動情形與113年實施計畫相關資訊已於</p> |                        |

| 推動項目  | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                   |
|---|------|---|---|--|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |  |
|   |      |   | <p>112/11/6向董事會報告。</p> <p>2. 關注企業經營過程中與員工、供應商、客戶、股東及社區之關係。以維護公平交易來往、互利雙贏、資訊公開、保護隱私商業機密，避免可能弊端。公司於「公司治理實務守則」、「員工管理規定」、「道德行為準則」、「同仁行為準則」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒規定」等，強調誠信經營及善盡社會責任，公告在內部網站中供所有同仁遵循，並適時評估風險調整規範，落實實施。</p> <p>3. 公司亦為董事及經理人投保責任險，以降低風險。</p> <p>(四) 公司資訊安全相關風險政策：<br/>建置有10餘項電腦軟硬體、資通訊使用安全管理規範，並已導入資訊安全管理系統，112年8月取得ISO-27001之認證。</p> |  |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | V    |   | <p>本公司在生產上屬事電子組裝作業，產品符合RoHS、WEEE、REACH之規範，取得IECQ QC 080000認證及ISO-14001環境管理系統認證。廠內依據相關國際標準，建立環境安全管理規範、職業安全衛生規範，確保環境安全、人員健康與安全，負起對環境管理應有之責任。</p>  | <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。</p> |
| <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>     | V    |   | <p>1. 導入電子發票、採用電子公文交換系統，辦公室採行垃圾分類、鼓勵紙張雙面列印使用，提升資源效率。</p> <p>2. 公司產品所使用之料件均符合綠色環保規範。目前產品所使用的紙類包裝材料來源，均採用回收之原料。</p>   | <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。</p> |

| 推動項目                                       | 執行情形                |                         |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |
|--|---------------------|-------------------------|--|------------------------|----------|----------|------|----------|---------------------|-------------------------|----------------------|----|---|------|----------------|-------------------|-------------------------------------|---------|----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|
|  | 是                   | 否                       | 摘要說明   |                        |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | V                   |                         | <p>1. 本公司產品產製組裝過程未有排放氣體、未有大量消耗水電之情事。對於組裝廠區、作業辦公室仍加以嚴控冷氣、水電之使用。</p> <p>2. 氣候變遷對現在及未來之潛在風險、機會評估與因應措施</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>氣候變遷風險辨識</th> <th>氣候變遷機會辨識</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>颱風<br/>水災</td> <td rowspan="2">人員、辦公室、電腦機房、倉庫、貨品受損</td> <td rowspan="2">透過防災演練提升天災抵禦能力、確保永續經營能力</td> <td>制訂「防颱作業規定」，加強人員防災訓練。</td> </tr> <tr> <td>火災</td> <td>透過保險、制訂「火災防範規定」、建立並宣導同仁用電安全，且每年依政府法令規定實施一年二次消防逃生(綜合)演練。</td> </tr> <tr> <td>氣溫上升</td> <td>用電量增，成本與碳排放量上升</td> <td>推動節能減碳措施並申請相關節能補助</td> <td>辦公室對外窗戶玻璃加裝隔熱紙、找出耗電量大的設備，並持續更換節能設備。</td> </tr> <tr> <td>水電供應不穩定</td> <td>斷電造成營運中斷</td> <td>機房提升不斷電系統、發電機設備，以降低風險</td> <td>制訂「系統主機管理規定」以控管風險並降低損失。</td> </tr> </tbody> </table> | 風險類別                   | 氣候變遷風險辨識 | 氣候變遷機會辨識 | 因應措施 | 颱風<br>水災 | 人員、辦公室、電腦機房、倉庫、貨品受損 | 透過防災演練提升天災抵禦能力、確保永續經營能力 | 制訂「防颱作業規定」，加強人員防災訓練。 | 火災 | 透過保險、制訂「火災防範規定」、建立並宣導同仁用電安全，且每年依政府法令規定實施一年二次消防逃生(綜合)演練。 | 氣溫上升 | 用電量增，成本與碳排放量上升 | 推動節能減碳措施並申請相關節能補助 | 辦公室對外窗戶玻璃加裝隔熱紙、找出耗電量大的設備，並持續更換節能設備。 | 水電供應不穩定 | 斷電造成營運中斷 | 機房提升不斷電系統、發電機設備，以降低風險 | 制訂「系統主機管理規定」以控管風險並降低損失。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |
| 風險類別                                       | 氣候變遷風險辨識            | 氣候變遷機會辨識                | 因應措施   |                        |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |
| 颱風<br>水災                                   | 人員、辦公室、電腦機房、倉庫、貨品受損 | 透過防災演練提升天災抵禦能力、確保永續經營能力 | 制訂「防颱作業規定」，加強人員防災訓練。   |                        |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |
| 火災   |                     |                         | 透過保險、制訂「火災防範規定」、建立並宣導同仁用電安全，且每年依政府法令規定實施一年二次消防逃生(綜合)演練。  |                        |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |
| 氣溫上升                                       | 用電量增，成本與碳排放量上升      | 推動節能減碳措施並申請相關節能補助       | 辦公室對外窗戶玻璃加裝隔熱紙、找出耗電量大的設備，並持續更換節能設備。  |                        |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |
| 水電供應不穩定                                    | 斷電造成營運中斷            | 機房提升不斷電系統、發電機設備，以降低風險   | 制訂「系統主機管理規定」以控管風險並降低損失。  |                        |          |          |      |          |                     |                         |                      |    |   |      |                |                   |                                     |         |          |                       |                         |                                   |

| 推動項目  | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因            |
|---|------|---|--|-----------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                   |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V    |   | <p>1. 本公司(僅母公司，不含子公司)111 年度營業收入 1,872.860 佰萬、112 年度營業收入 1,869.396 佰萬，在此營運規模下所產生之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下：</p> <p>(1) 溫室氣體排放量：</p> <p>本公司為電子產品組裝製造業，無固定燃燒源的機器設備及交通工具，直接排放量(範疇一/企業自有設備、自有車輛)不具重大性，故僅列出以下能源間接排放量(範疇二)之溫室氣體排放量：</p> <p>111 年：用電度數 721,659 度，電力排放係數 0.554，排放量 400 公噸。</p> <p>112 年：用電度數 729,805 度，電力排放係數 0.554，排放量 404 公噸。</p> <p>(2) 用水量：</p> <p>111 年：用水度數 5,037 度。</p> <p>112 年：用水度數 4,915 度。</p> <p>(3) 廢棄物總重量：</p> <p>111 年及 112 年均未產生有害廢棄物，故僅列出以下非有害廢棄物之總重量：</p> <p>111 年：約 5.35 噸。</p> <p>112 年：約 5.19 噸。</p> <p>112 年度營業額約略持平，用電量略增 1%。用水量及廢棄物均有減量，部份廢棄物(Tray 塑膠板)另請回收廠商回收再循環使用，降低廢棄物丟棄量，本司持續推動無紙化作業。</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |

| 推動項目 | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|      |      |   | <p>2. 溫室氣體排放量管理、水管理、廢棄物管理之未來量化管理目標：</p> <p>(1) 溫室氣體排放量管理<br/>本公司因營業額成長，因此增加用電量，但我們仍持續尋找可能之節電方案，以 109 年為基準年，期待在 114 年前將整體用電度數減少 1%、溫室氣體排放量減少 1%。</p> <p>(2) 水管理<br/>因應全球水資源短缺議題，以 109 年為基準年，期待在 114 年前將整體用水度數減少 5%。</p> <p>(3) 廢棄物管理<br/>雖然本公司營業額持續成長，可能因此增加廢棄物，但我們仍然持續推動電子化作業，以 109 年為基準年，期待在 114 年前將整體廢棄物銷毀量減少 1%。</p> <p>3. 達成目標之措施</p> <p>(1) 溫室氣體排放量管理</p> <p>(A) 每月監控用電量，並加以檢討。</p> <p>(B) 從空調系統、電力照明及其他用電三方面推動節電方案，定期檢視耗能設備並進行汰換。</p> <p>(C) 空調系統裝設有節能設備、陸續更新成變頻空調，並訂定相關使用規範。</p> <p>(D) 對廠區/辦公區換用 LED 節能燈具，確認照度符合標準，在適當處所採用自動感應之燈具等。</p> |                        |



| 推動項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                   |
|--|------|---|--|--|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |  |
|  |      |   | <p>(E) 資訊主機(server)陸續整併、汰換新型節能主機。</p> <p>(2) 水管理</p> <p>(A) 每月監控用水量，並加以檢討。</p> <p>(B) 使用節水設備。</p> <p>(3) 廢棄物管理</p> <p>(A) 同仁工作流程盡可能電子化、無紙化，並持續推動電子化作業，減少用紙量。</p>   |  |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V    |   | <p>為善盡社會責任、推動永續發展，保障全體同仁及利害關係人之基本人權，本公司已依「世界人權宣言」、「國際人權公約」及「勞動基準法」制訂保障人權政策與具體管理方案。同仁多國籍遍佈美/歐/日/中，外籍同仁約80位，均分別依各國法令訂定員工手冊，落實相關勞動法規確保同仁權益，讓滿意的同仁能與公司一同開創美好的前景，因此也訂定多項合乎人性、增進同仁滿意的相關制度。同時訂有Code of Conduct 對全球員工公告、宣導。</p> <p>1. 人權評估：本公司承諾確保工作環境的安全、員工受到尊重、營運遵守道德，故制訂相關規定如下：<br/>「員工管理規定」、「性騷擾防治措施、申訴及懲戒規定」、「個人資料保護規定」、各類公共安全/環境管理規定、道德守則相關規定.....等。</p> <p>2. 本公司制訂人權政策相關規定，強調以下事項：<br/>(1) 道德與誠信：奉行商業道德，堅持以誠信經營企業。</p> | <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。</p> |

| 推動項目   | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因            |
|--|------|---|--|-----------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明   |                                   |
|  |      |   | <p>(2) 勞動權益：遵守當地勞動法規，訂定上班時間、休假規定。</p> <p>(3) 任用原則：力求機會均等，人盡其才為原則，凡具備徵用之技能、知識條件，皆得參加甄試。</p> <p>(4) 薪資與福利：支付給員工之工資應符合勞基法規範。</p> <p>(5) 性騷擾防治：提供申訴管道並設置性騷擾申訴評議委員會，有效處理性騷擾申訴案件。</p> <p>(6) 隱私保護：依個人資料保護法，訂定個資保護規定，明確列出個資搜集、處理、利用、保存、銷毀程序，以維護利害關係人權益。</p> <p>3. 教育訓練：</p> <p>(1) 相關規範公告於內部網站供同仁隨時查閱與遵循。</p> <p>(2) 於新人訓練中傳達給同仁，112年共舉辦二次新人訓練。</p> <p>4. 執行情形：</p> <p>本公司112年依上述規定落實執行，未發生違反人權之情事。</p> |                                   |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V    |   | <p>1. 公司建置有完備之人員職等、薪資、績效考核、績效獎勵之制度。各項福利符合和法令，部分福利(保險、健檢.....)更優於法令標準。</p> <p>2. 每年參與業界薪資調查，以取得人力市場薪酬資料，用於對同仁薪資福利調整之參考。</p> <p>3. 公司職位設計採職等制度，不論性別同工同酬，獎酬/升遷均依目標達成進行考核。112年全體同仁男女比例</p>   | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |

| 推動項目  | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因            |
|---|------|---|---|-----------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                                   |
|   |      |   | <p>=64:36、主管男女比例=78:22。</p> <p>4. 章程中明訂年度如有獲利，應先提撥不低於百分之五為員工酬勞。112 年發放之 111 年度員工酬勞共計新台幣 5,926,217 元。</p>  |                                   |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                                   | V    |   | <p>1. 公司訂定有安全衛生相關規定，在新進同仁到職即提供安全之訓練，並於內部網站公告、email 宣導等方式持續落實實施。</p> <p>2. 各辦公處所均設有刷卡拍照門禁、錄影監控及保全設備，以確保人員安全。</p> <p>3. 每年進行兩次自衛消防編組訓練。</p> <p>4. 本年度同仁職災共發生 4 件，主要係同仁上下班途中之交通事故，發生人數占員工總人數比率 1%。已加強預防宣導：防禦駕駛手冊、汽、機車駕駛人應注意事項。</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | V    |   | 本公司對新進人員提供兩日之訓練課程。對於優秀人才之發展訂有相關培訓計劃，透過主管OJT、內部訓練/外部訓練及與大專院校進行交流、派外訓練。   | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | 本公司產品之產製符合RoHS、WEEE之規範，取得IECQ QC 080000之認證。產品行銷全球，產品之標示及其安全標準，在使用上亦取得各國相關電磁通訊、安全等認證，服務過程等均合乎當地國家之法令規範。對於維護客戶隱私，除有雙方之合約規範外，亦在公司「員工管理規定」、「同仁行為準則規定」中有所規範，並進行教育訓練。公司設有專責之客戶服務單位，並設置"0800"電話專線，並於公司網站設有可以直接服務客戶、提供諮詢、申訴之功能          | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |

| 推動項目  | 執行情形 |   |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因            |
|---|------|---|--|-----------------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                                   |
|   |      |   | 頁面。  |                                   |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V    |   | <p>1. 公司選定往來供應商之前需評估該廠商過往有無影響環境、安全衛生.....等之負面紀錄。依據公司「新供應商開發評估規定」逐項評核，方可成為合格供應商，而後並會定期對供應商進行評鑑，決定是否繼續合作往來。</p> <p>2. 本公司訂定之供應商管理政策，要求供應商遵守企業社會責任相關政策，包含但不限於遵守勞工權益與人權、勞工健康、職業安全衛生、環境保護及誠信經營道德規範等相關規定，以促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。具體要求摘要說明如下：</p> <p>(1) 環境保護</p> <p>a. 愛護地球、珍惜資源及環保節能，建立環保節能政策及措施，有效落實環境永續發展之企業文化。</p> <p>b. 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放、控制噪音，妥善處理廢棄物，對於廢棄物等處理符合相關法令規定，以降低對自然環境之衝擊或危害。</p> <p>c. 減少或消除在製造過程中各種形式的浪費，包括但不限於水資源及能源資源等。在設備管理、維修或生產過程中，使用節能設備與施行節能措施，或透過回收、再利用、替代措施等方式達到節能減碳之目的。</p> <p>d. 針對營運活動所消耗的能源進行管理，採取資源效能減量及減排措施，減少溫室氣體的排放及能</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司永續發展實務守則執行中，無差異情形。 |

| 推動項目 | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
|      |      |   | <p>源消耗。</p> <p>e. 承諾遵守有關禁止或限制特定物質的所有適用法律、國際環保法規和客戶要求。</p> <p>(2) 職業安全衛生<br/>提供員工安全與健康的工作場所，遵守且符合勞工健康與職業安全衛生相關法令規範，降低工作環境中的危險與潛在危害因素，預防職業災害發生。</p> <p>(3) 勞動人權<br/>a. 禁用童工(未滿16歲以下皆禁止聘僱)。<br/>b. 保證所有勞工的工作都是自願而無任何形式的強迫，承諾薪資政策應符合當地法律規定，員工薪資不得低於基本工資，並享有法定福利、保障勞工工時及合理休息時間，勞工加班時間亦依照相關法律規定支付相對應之加班費。<br/>c. 杜絕職場性騷擾、霸凌及職場任何形式的歧視。<br/>d. 雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實勞動人權保障與薪酬、雇用條件及訓練與升遷機會之平等。<br/>e. 嚴格遵守在營運和供應鏈中確保人權合規性的政策與程序，不會販賣人口或聘用任何形式的奴隸、受強迫、抵債、契約或監獄勞工，包括強制勞動、童工、性交易和工作場所虐待。<br/>f. 尊重員工集會結社自由與談判、重視勞資關係及平衡的工作條件。</p> <p>3. 實施情形：</p> |                        |

| 推動項目   | 執行情形 |   |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因           |
|--|------|---|---|----------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                                  |
|  |      |   | <p>(1)本公司訂有「供應商評鑑作業規定」，每半年會針對半年內有交易之供應商，依其交期、良率、價格、工程及環保等各項進行評鑑。</p> <p>(2)112年度已依上述政策進行供應商之評鑑，評鑑不良(評分60分-79分)之供應商共計1家，經檢討不良原因後進行輔導改善，並追蹤其改善結果。</p> |                                  |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？  |      | V | 目前本公司對社會之相關責任政策，闡述在「員工管理規定」、「道德行為守則」及「同仁行為守則」中，並落實實施，未有編製永續報告書。   | 差異情形如下：<br>本公司非屬法令規範須編製永續報告書之範疇。 |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>1.本公司在承擔社會責任、企業永續發展相關規範，目前闡述在「員工管理規定」、「道德行為守則」及「同仁行為守則」中，並落實實施，112年度未發生違反規定之情形。</p>                                |      |   |   |                                  |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>1.本公司用心打造永續發展環境，已獲得IECQ QC 080000有害物質流程管理系統之環境認證，最新證書效期為2022/2/9~2025/2/8。</p> <p>2.本年度導入環境管理系統，獲得ISO-14001之認證，證書效期為2023/12/28~2026/12/27。</p> |      |   |   |                                  |

## 2. 氣候相關資訊執行情形

| 項目  | 執行情形   |
|---|--|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1.敘明 董事會與管理階層對於氣候相關風險 與機會 之監督及治理。</li> <li>2.敘明 所辨識之氣候風險 與機會 如何影響企業之業務、策略及財務 短期、中期、長期。</li> <li>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</li> <li>4.敘明 氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</li> <li>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</li> <li>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標 與目標。</li> <li>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</li> <li>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源 及數量或 再生能源憑證 (RECs) 數量。</li> <li>9.溫室氣體盤查及確信情形 (另填於 1-1)。</li> </ol> | <p>依左列各項目彙總說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.依金融監督管理委員會 111 年 3 月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證，即 115 年度完成盤查，117 年完成查證。而集團內各子公司則須於 116 年度完成盤查，118 年完成查證。113 年度公司將依循主管機關之參考指引及相關規定啟動本公司溫室氣體盤查及後續之確信作業。</li> <li>2.本公司總管理處轄下部門將依職能分工，進行與氣候變遷相關之溫室氣體盤查作業，並於每季向董事會提報溫室氣體盤查各計畫項目詳細推動時程、擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標等計畫等執行進度。</li> <li>3.面對氣候變遷之實情，勢必會對產業供應鏈與市場業務銷售條件產生相當程度之影響與改變，本公司短期內除了落實內部節約資源與減少碳排放之設計規劃外，中長期而言，或許整體市場必須走向碳定價與碳課稅之趨勢，特別是本公司產品銷往海外歐美日等地，除國內法令規範外，尚需關注各國之相關規範，調整自身產品之研發、生產及銷售，因此存在著成本上漲之可能性。</li> <li>4.對於後續可能因為氣候變遷帶來的產品乃至產業轉型或調整，將會是本公司未來包含在財務規劃面上必須考量與因應之課題，需要持續進行風險評估與系統性管理。</li> </ol> |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因            |
|--|------|---|---|---------------------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                                 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    |   | <p>(一)公司訂定有「誠信經營守則」並經多次增修，據以實施。本守則及相關規範已揭露於內部規章、外部網站投資人服務專區，供董事會、管理階層及全體同仁共同落實。</p> <p>(二)公司於「員工管理規定」、「同仁行為準則」、「道德行為準則」、「供應商、客戶及協力廠商年節送禮規定」..等相關規定中規範同仁應有之誠信行為，相關規範亦公佈於公司內部網站供同仁查閱，也經由新進同仁訓練中提醒教導公司經營理念:秉持誠信、追求卓越、共同經營、共享成果。新進同仁並均簽署相關權利義務、智慧財產權使用之注意事項同意書，以為防範。日常運作中經由主管管理、內部稽核機制加以落實。</p> <p>(三)公司訂定有「員工獎懲審議作業規定」、「同仁意見反應處理規定」相關規定，並定期檢視修訂之必要性。於新進同仁訓練課程中宣導說明，要求主管落實、以身作則，相關規定亦放置於內部網站，並有申訴/檢舉信箱。</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。 |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相</p>                      | V    |   | <p>(一)本公司對於往來廠商之各項評核中有評核其誠信經營、環保、勞安等項目，並個別要求取得簽署之「供應商社會責任承諾書」。</p> <p>(二)本公司推動企業誠信經營之負責單位為總經理室，並由稽核單位及人事單位負責監督落實執行。112年度於11月6日董事會中進行報告，本年度並未發現重大違反誠信經營之情事。</p> <p>(三)本公司落實實施「同仁行為準則」、「道德行為準則」、「供應商、客戶及協力廠商年節送禮規定」相關規定。</p> <p>(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期進行查核，112年並未發現重大違反</p>   | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。 |



| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| <p>關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>   | V    |   | <p>誠信經營之情事。</p> <p>(五) 本公司於新人訓練課程中宣導包括誠信經營之企業經營理念，此為2小時課程，當年度新人需全員參與。此外亦要求主管務要以身作則，並於年度會議等相關聚會中加強提醒。亦派員參加外部宣導說明會議，確認掌握應辦理之事項。</p>  |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | V    | V | <p>(一) 本公司訂有檢舉制度，並於內部、外部網站設置有便利之檢舉管道，指定專人負責受理追蹤。當調查完成或司法判決確定，即依情節、效益貢獻給予獎勵。</p> <p>(二) 本公司訂有檢舉制度、「同仁意見反應處理規定」及「員工獎懲審議作業規定」，受理檢舉事項並明訂調查審議程序，指定人事部為受理單位並對檢舉相關資料負有保密責任。</p> <p>(三) 訂有相關保密規範，並有要求相關人員進行之迴避機制。</p> <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。</p>   |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>   | V    |   | <p>(一) 本公司於網站，公司治理專區及公開資訊觀測站揭露有誠信經營相關制度(查詢路徑如下)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司網站\投資人服務\公司治理\公司章程及重要內控程序\誠信經營守則。</li> <li>2. 公開資訊觀測站\公司治理\訂定公司治理之相關規程規則，依精聯(股票代號：3652)進行查詢。</li> </ol> <p>推動成效如下：</p> <p>本公司於新人訓練課程中宣導包括誠信經營之企業經營理念，此為2小時課程，當年度新人需全員參與。此外亦要求主管務要以身作則，並於年度會議等相關聚會中加強提醒。亦派員參加外部宣導說明會議，確認掌握應辦理之事項。</p> <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。</p> |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否 |                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。 |      |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。     |      |   |                      |

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司除訂定有「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」外，亦訂有「董事會議事規定」、「股東會議事規定」、「獨立董事之職責範疇規則」、「檢舉制度」……等相關規章，以上相關規章可於公司網站及公開資訊觀測站之「公司治理」項下查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並公告於內部網站，供本公司董事、經理人、員工查詢與遵守。
2. 本公司訂有「同仁行為準則」以作為同仁對公司、同仁與同仁間、與客戶／供應商間往來之基本規範，並公告於內部網站，供本公司員工查詢與遵守。
3. 與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

| 部 門     | 相 關 研 習 證 照                           |
|---------|---------------------------------------|
| 會計部 2 位 | 會計研究發展基金會之公開發行公司財會主管專業認證<br>中華民國會計師證照 |
| 稽核室 1 位 | 國際內部稽核師證照<br>中華民國內部稽核師證照              |

4. 董事會成員之接班規劃與運作情形：

本公司目前共有 11 席董事(含獨立董事 4 席)，董事之選舉全面採候選人提名制，其選任依公司未來發展之需要，並考量多元方針需要來組成；至於獨立董事部分，依法須具備商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，方能有助於落實強化公司治理。本公司為強化董事職能，除適當安排其所需職能之進修課程以提升其專業外，另明定董事會績效評估辦法，藉以衡量董事會運作之效率及個別董事成員之表現，做為日後獨立董事規劃之參考。

5. 重要管理階層之接班規劃與運作情形：

本公司經理人為企業運作重要之基石，除需具備卓越之專業能力、人格必須誠信正直，即認同公司之經營理念「誠信、卓越、合作、共享」，並經由長期累積所提供之內外部教育訓練，及職務代理人之機制來增進傳承。而在公司定期績效評估制度上，亦有機制來鑑別各階層間優秀之人才，列為接班之人選。

6. 本公司獨立董事監督公司各項營運計劃之執行及財務報表之表達運作情況：

(1) 本公司於董事會召集前七日通知各董事時均載明開會事由，並提供充分資料予各董事審閱，對於獨立董事如有反對意見或保留意見，定於董事會議事錄中載明。另依據本公司「獨立董事之職責範疇規則」5.2.6：「本公司或董事會其他成員，不得妨礙、拒絕或規避獨立董事執行職務。獨立董事執行職務認為有必要時，得請求董事會指派相關人員或聘請專家協助辦

理。前項聘請專家及其他獨立董事行使職權必要之費用，由本公司負擔之。」  
本公司全力協助獨立董事行使職權所需之相關資訊及資源。

- (2) 本公司對於獨立董事之各項建議均十分尊重與重視，管理階層定期於董事會提出營運報告及內部稽核業務報告，獨立董事可深入瞭解近期公司財務、業務等運作情形，隨時提出建議。年度財務報告亦於董事會前先送交各董事審查，對於期中財務報告報亦於會計師核閱後送交各董事審閱。
- (3) 本公司董事與管理階層、會計師及內部稽核定期開會，溝通管道順暢，互動頻繁，遇董事有疑問，先以電話詢問；遇必要性或重大性問題，另行召開會議討論，並作成會議記錄。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

精聯電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月11日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月十一日董事會通過，出席董事十一人中，無人持反對意見，其餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精聯電子股份有限公司

董事長：葉佳紋

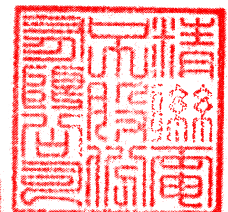


簽章

總經理：徐志達



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
本公司不需委託會計師專案審查內部控制制度，因此不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議

| 日期        | 主要決議事項   | 執行情形之檢討   |
|-----------|--|---|
| 112/06/16 | <p>1. 承認 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。</p> <p>2. 承認 111 年度盈餘分配案。</p> <p>3. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</p> <p>4. 完成全面改選董事案。</p> | <p>1. 本案經票決結果，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 97.71%，照原案表決通過。</p> <p>2. 現金股利配息基準日為 112/07/19，發放日為 112/08/09，已依股東會決議於 112/08/09 完成每股 NT\$0.67037265 之現金股利發放，及員工酬勞 NT\$5,926,217 及董事酬勞 NT\$2,370,487 之發放。</p> <p>3. 本案經票決結果，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 96.66%，照案通過，並落實執行。</p> <p>4. 已完成選舉，當選名單如下：<br/>董事：<br/>(1) 恆捷科技股份有限公司 代表人：葉佳紋，得票權數：141,870,721 權。<br/>(2) 精技電腦股份有限公司 代表人：葉國筌，得票權數：103,323,484 權。<br/>(3) 精技電腦股份有限公司 代表人：陳榮輝，得票權數：77,339,688 權。<br/>(4) 精技電腦股份有限公司 代表人：李英新，得票權數：56,367,817 權。<br/>(5) 恆捷科技股份有限公司 代表人：葉明翰，得票權數：36,369,785 權。<br/>(6) 恆捷科技股份有限公司 代表人：葉柏君，得票權數：32,920,597 權。<br/>(7) 恆捷科技股份有限公司 代表人：王國璋，得票權數：29,988,149 權。<br/>獨立董事：<br/>(1) 蘇亮，得票權數：27,014,801 權。<br/>(2) 景虎士，得票權數：24,521,583 權。<br/>(3) 劉佑國，得票權數：22,115,839 權。<br/>(4) 何寶中，得票權數：20,121,094 權。</p> |

| 日期                   | 主要決議事項  | 執行情形之檢討  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
|----------------------|---|--|----|-------------------|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|--|----------------------|---|----------------------|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------------------------|------|-------------------|----|---|
|                      | 5. 通過解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。  | <p>5. 本案經票決結果，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 97.48%，照案通過，並落實執行。</p> <table border="1" data-bbox="871 309 1441 2089"> <thead> <tr> <th data-bbox="871 309 1038 383">董事</th> <th data-bbox="1038 309 1441 383">目前擔任與競業行為有關之公司及職務</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="871 383 1038 831">恆捷科技(股)公司<br/>代表人:葉佳紋</td> <td data-bbox="1038 383 1441 831">德捷投資(股)公司董事長<br/>昌昱生技醫藥股份有限公司董事長<br/>西德有機化學藥品(股)公司董事長<br/>恆捷科技(股)公司董事長<br/>恆軒(股)公司董事長<br/>瑞雲資訊(股)公司董事長<br/>關德工業(股)公司董事長<br/>弘憶國際(股)公司董事長<br/>德桃創業投資(股)公司董事長<br/>足源實業(股)公司董事(法人代表)<br/>天脈科技(股)公司董事<br/>瑞音生技醫療器材(股)公司董事長<br/>GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 831 1038 1055">恆捷科技(股)公司<br/>代表人:葉明翰</td> <td data-bbox="1038 831 1441 1055">瑞昱半導體(股)公司國際行銷 IMS 業務專員<br/>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br/>西德有機化學藥品(股)公司董事(法人代表)<br/>德佳投資(股)公司董事長<br/>恆軒股份有限公司董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1055 1038 1218">恆捷科技(股)公司<br/>代表人:葉柏君</td> <td data-bbox="1038 1055 1441 1218">弘憶國際(股)公司董事(法人代表)/董事長特助/薪酬長/代理發言人<br/>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br/>西德有機化學藥品(股)公司監察人</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1218 1038 1346">恆捷科技(股)公司<br/>代表人:王國璋</td> <td data-bbox="1038 1218 1441 1346">德捷投資(股)公司總經理<br/>弘憶國際(股)公司董事(法人代表)<br/>昌昱生技醫藥(股)公司監察人(法人代表)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1346 1038 1541">精技電腦(股)公司<br/>代表人:葉國荃</td> <td data-bbox="1038 1346 1441 1541">精技電腦(股)公司董事長兼總經理<br/>精豪電腦(股)、精詠電腦(股)公司董事長(法人代表)<br/>富榮國際投資(股)公司董事長<br/>華鉅(股)公司董事<br/>倍盛美傳媒(股)公司監察人</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1541 1038 1637">精技電腦(股)公司<br/>代表人:陳榮輝</td> <td data-bbox="1038 1541 1441 1637">精技電腦(股)公司董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1637 1038 1733">精技電腦(股)公司<br/>代表人:李英新</td> <td data-bbox="1038 1637 1441 1733">精技電腦(股)公司總經理<br/>精技電腦(股)公司副董事長</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1733 1038 1807">獨立董事</td> <td data-bbox="1038 1733 1441 1807">目前擔任與競業行為有關之公司及職務</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1807 1038 2089">蘇亮</td> <td data-bbox="1038 1807 1441 2089">神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理<br/>神通電腦(股)公司副董事長兼總經理<br/>悠遊卡(股)公司董事<br/>悠遊卡投資控股(股)公司監察人<br/>遠通電收(股)公司董事<br/>遠創智慧(股)公司董事<br/>台灣世職工程顧問(股)公司董事</td> </tr> </tbody> </table> | 董事 | 目前擔任與競業行為有關之公司及職務 | 恆捷科技(股)公司<br>代表人:葉佳紋 | 德捷投資(股)公司董事長<br>昌昱生技醫藥股份有限公司董事長<br>西德有機化學藥品(股)公司董事長<br>恆捷科技(股)公司董事長<br>恆軒(股)公司董事長<br>瑞雲資訊(股)公司董事長<br>關德工業(股)公司董事長<br>弘憶國際(股)公司董事長<br>德桃創業投資(股)公司董事長<br>足源實業(股)公司董事(法人代表)<br>天脈科技(股)公司董事<br>瑞音生技醫療器材(股)公司董事長<br>GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事 | 恆捷科技(股)公司<br>代表人:葉明翰 | 瑞昱半導體(股)公司國際行銷 IMS 業務專員<br>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br>西德有機化學藥品(股)公司董事(法人代表)<br>德佳投資(股)公司董事長<br>恆軒股份有限公司董事 | 恆捷科技(股)公司<br>代表人:葉柏君 | 弘憶國際(股)公司董事(法人代表)/董事長特助/薪酬長/代理發言人<br>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br>西德有機化學藥品(股)公司監察人 | 恆捷科技(股)公司<br>代表人:王國璋 | 德捷投資(股)公司總經理<br>弘憶國際(股)公司董事(法人代表)<br>昌昱生技醫藥(股)公司監察人(法人代表) | 精技電腦(股)公司<br>代表人:葉國荃 | 精技電腦(股)公司董事長兼總經理<br>精豪電腦(股)、精詠電腦(股)公司董事長(法人代表)<br>富榮國際投資(股)公司董事長<br>華鉅(股)公司董事<br>倍盛美傳媒(股)公司監察人 | 精技電腦(股)公司<br>代表人:陳榮輝 | 精技電腦(股)公司董事 | 精技電腦(股)公司<br>代表人:李英新 | 精技電腦(股)公司總經理<br>精技電腦(股)公司副董事長 | 獨立董事 | 目前擔任與競業行為有關之公司及職務 | 蘇亮 | 神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理<br>神通電腦(股)公司副董事長兼總經理<br>悠遊卡(股)公司董事<br>悠遊卡投資控股(股)公司監察人<br>遠通電收(股)公司董事<br>遠創智慧(股)公司董事<br>台灣世職工程顧問(股)公司董事 |
| 董事                   | 目前擔任與競業行為有關之公司及職務   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 恆捷科技(股)公司<br>代表人:葉佳紋 | 德捷投資(股)公司董事長<br>昌昱生技醫藥股份有限公司董事長<br>西德有機化學藥品(股)公司董事長<br>恆捷科技(股)公司董事長<br>恆軒(股)公司董事長<br>瑞雲資訊(股)公司董事長<br>關德工業(股)公司董事長<br>弘憶國際(股)公司董事長<br>德桃創業投資(股)公司董事長<br>足源實業(股)公司董事(法人代表)<br>天脈科技(股)公司董事<br>瑞音生技醫療器材(股)公司董事長<br>GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事 |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 恆捷科技(股)公司<br>代表人:葉明翰 | 瑞昱半導體(股)公司國際行銷 IMS 業務專員<br>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br>西德有機化學藥品(股)公司董事(法人代表)<br>德佳投資(股)公司董事長<br>恆軒股份有限公司董事   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 恆捷科技(股)公司<br>代表人:葉柏君 | 弘憶國際(股)公司董事(法人代表)/董事長特助/薪酬長/代理發言人<br>精技電腦(股)公司董事(法人代表)<br>西德有機化學藥品(股)公司監察人  |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 恆捷科技(股)公司<br>代表人:王國璋 | 德捷投資(股)公司總經理<br>弘憶國際(股)公司董事(法人代表)<br>昌昱生技醫藥(股)公司監察人(法人代表)   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 精技電腦(股)公司<br>代表人:葉國荃 | 精技電腦(股)公司董事長兼總經理<br>精豪電腦(股)、精詠電腦(股)公司董事長(法人代表)<br>富榮國際投資(股)公司董事長<br>華鉅(股)公司董事<br>倍盛美傳媒(股)公司監察人  |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 精技電腦(股)公司<br>代表人:陳榮輝 | 精技電腦(股)公司董事   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 精技電腦(股)公司<br>代表人:李英新 | 精技電腦(股)公司總經理<br>精技電腦(股)公司副董事長   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 獨立董事                 | 目前擔任與競業行為有關之公司及職務   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |
| 蘇亮                   | 神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理<br>神通電腦(股)公司副董事長兼總經理<br>悠遊卡(股)公司董事<br>悠遊卡投資控股(股)公司監察人<br>遠通電收(股)公司董事<br>遠創智慧(股)公司董事<br>台灣世職工程顧問(股)公司董事   |  |    |                   |                      |   |                      |   |                      |  |                      |   |                      |  |                      |             |                      |                               |      |                   |    |   |

| 日期 | 主要決議事項 | 執行情形之檢討 |  |
|----|--------|---------|--|
|    |        |         | 毛寶(股)公司獨立董事<br>財團法人資訊工業策進會常務董事<br>神達投資控股(股)公司董事<br>神通光通信(股)公司董事<br>神通(上海)企業管理諮詢有限公司<br>董事<br>和利投資(股)公司董事長<br>聯訊參創業投資(股)公司董事<br>聯訊陸創業投資(股)公司董事<br>聯訊捌創業投資(股)公司董事<br>聯捷貳投資股份有限公司監察人<br>肇源(股)公司董事長<br>MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD.<br>董事長<br>Aidixun Investment Co., Ltd. 董<br>事長<br>MITAC INFORMATION HOLDINGS<br>LIMITED 董事長<br>MITAC INFORMATION TECHNOLOGY<br>(SINGAPORE) PTE. LTD. 董事長 |
|    |        | 景虎士     | 財團法人中華穀類食品工業技術研<br>究所董事長<br>義豐投資(股)公司董事長<br>義源投資(股)公司董事(法人代表)  |
|    |        | 劉佑國     | 誠藝顧問有限公司董事兼技術總監  |
|    |        | 何寶中     | 台北市電腦商業同業公會技術總監<br>兼顧問<br>宏芯科技(股)公司獨立董事<br>探網科技(股)公司董事   |

## 2. 董事會之重要決議

| 日期        | 主要決議事項   | 執行情形     |
|-----------|--|----------|
| 112/01/17 | 1. 決議本公司 112 年度營運計劃案。<br>2. 決議背書保證專用大章變更保管人案。  | 已進行決議辦理。 |
| 112/03/22 | 1. 決議因應業務需要，申請融資額度續約案。<br>2. 決議因應業務需要，擬申請衍生性商品交易新額度案。<br>3. 決議本公司 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>4. 決議本公司經理人 111 年度「績效獎金」及 112 年「年度調薪」提案。<br>5. 決議本公司 111 年度員工及董事酬勞分配金額及發放方式案。<br>6. 決議本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>7. 決議本公司 111 年度盈餘分配案。<br>8. 決議本公司 112 年度查核簽證會計師委任及報酬案。<br>9. 決議修訂本公司「關係人交易規定」部分條文案。<br>10. 決議修訂本公司「非交易循環控制作業」之內部控制制度及內部稽核制度案。<br>11. 決議設置本公司「公司治理主管」案。<br>12. 決議全面改選董事案。 | 已進行決議辦理。 |



| 日期        | 主要決議事項   | 執行情形     |
|-----------|--|----------|
|           | 13. 決議解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案。<br>14. 決議召開本公司 民國 112 年股東常會相關事宜案。  |          |
| 112/05/05 | 1. 決議因應業務需要，申請融資額度續約案。<br>2. 決議本公司一一二年第一季經會計師核閱之合併財務報告案。<br>3. 決議本公司「公司治理主管」薪資報酬案。<br>4. 決議修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>5. 決議修正本公司民國一一二年股東常會議程案。   | 已遵行決議辦理。 |
| 112/06/16 | 1. 討論本屆當選董事推選 董事長案。  | 已遵行決議辦理。 |
| 112/07/18 | 1. 決議選任 副董事長案。<br>2. 決議修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。<br>3. 決議本公司薪資報酬委員會委員之委任案。  | 已遵行決議辦理。 |
| 112/08/04 | 1. 決議本公司 112 年第二季之合併財務報告。<br>2. 決議本公司經理人 111 年度「員工酬勞」發放案。<br>3. 決議因應業務需要，申請融資額度續約案。<br>4. 決議因應業務需要，擬申請衍生性商品交易額度續約案。  | 已遵行決議辦理。 |
| 112/11/06 | 1. 決議因應業務需要，申請融資額度續約案。<br>2. 決議因應業務需要，擬申請衍生性商品交易額度續約案。<br>3. 決議修訂本公司「董事報酬作業規定」案。<br>4. 決議本公司 112 年第三季之合併財務報告案。<br>5. 決議本公司查核簽證會計師變更案。<br>6. 決議訂定本公司及子公司民國 113 年年度稽核計畫。   | 已遵行決議辦理。 |
| 113/01/17 | 1. 決議本公司 113 年度營運計劃案。<br>2. 決議修訂本公司「公司治理實務守則規定」部分條文案。  | 已遵行決議辦理。 |
| 113/03/11 | 1. 決議因應業務需要，申請融資額度續約案。<br>2. 決議本公司經理人 112 年度「績效獎金」及 113 年「年度調薪」提案。<br>3. 決議修訂本公司「董事報酬作業規定」案。<br>4. 決議本公司 112 年度員工及董事酬勞分配金額及發放方式案。<br>5. 決議本公司 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>6. 決議本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>7. 決議本公司 112 年度盈餘分配案。<br>8. 決議本公司 113 年度查核簽證會計師委任及報酬案。<br>9. 決議安永聯合會計師事務所及其關係企業提供非確信服務事先同意之流程與一般政策案。<br>10. 決議修訂本公司「公司章程」部分條文案。<br>11. 決議召開本公司 民國 113 年股東常會相關事宜案。 | 已遵行決議辦理。 |
| 113/5/6   | 1. 決議因應業務需要，銀行融資調整額度及展期情形案。<br>2. 決議修訂本公司「董事會議事規定」部分條文案。<br>3. 決議本公司一一三年第一季之合併財務報告案。   | 已遵行決議辦理。 |

| 日期 | 主要決議事項                      | 執行情形 |
|----|-----------------------------|------|
|    | 4. 決議修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 |      |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過之重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間         | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                   |
|------------|-------|-----------------|-------|-------|-------|----------------------|
| 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬   | 112/01/01~12/31 | 4,757 | 1,194 | 5,951 | 集團主檔報告、移轉訂價報告及稅務簽證費用 |
|            | 楊智惠   | 112/01/01~12/31 |       |       |       |                      |

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費服務內容：  
非審計公費係集團主檔報告、移轉訂價報告及稅務簽證費用。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

## 六、更換會計師資訊

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

### (一) 關於前任會計師

|  |   |     |         |
|--|---|-----|---------|
| 更換日期                                   | 113年3月11日   |     |         |
| 更換原因及說明                                | 基於相關法令規定內部輪調之必要，本公司自民國113年起簽證會計師由郭紹彬、楊智惠會計師更換為胡慎鍵、郭紹彬會計師。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人   | 會計師 | 委任人     |
|  | 情況  |     |         |
|  | 主動終止委任  | 不適用 | 不適用     |
|  | 不再接受(繼續)委任  | 不適用 | 不適用     |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 不適用   |     |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 有   | —   | 會計原則或實務 |
|  |   | —   | 財務報告之揭露 |
|  |   | —   | 查核範圍或步驟 |
|  |   | —   | 其他      |
|  |   | —   |         |
|  | 無   | V   |         |
| 說明                                     | —   |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無   |     |         |

(二) 關於繼任會計師

|  |               |
|--|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安永聯合會計師事務所    |
| 會計師姓名                                    | 胡慎縵會計師、郭紹彬會計師 |
| 委任之日期                                    | 113年3月11日     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用           |

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：  
不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱        | 姓名        | 112年度         |               | 當年度截至<br>4月20日止 |               |
|-----------|-----------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|           |           | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數   | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事(註1)    | 闕德工業(股)公司 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事        | 恆捷科技(股)公司 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人/策略長 | 葉佳紋       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人     | 葉明翰       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人     | 葉柏君       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人     | 王國璋       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事兼大股東    | 精技電腦(股)公司 | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人     | 葉國荃       | 1,000,000     | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人     | 李英新       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事代表人     | 陳榮輝       | (160,000)     | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事      | 蘇亮        | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事      | 景虎士       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事      | 劉佑國       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事      | 何寶中       | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 集團總經理     | 徐志達       | 0             | 0             | 0               | 0             |

| 職稱        | 姓名        | 112 年度        |               | 當年度截至<br>4 月 20 日止 |               |
|-----------|-----------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|           |           | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數      | 質押股數增<br>(減)數 |
| 資深副總經理    | 陳夢瑜       | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理      | 盧光宏       | (85,363)      | 0             | 0                  | 0             |
| 協理(註2)    | 林佑洋       | (32,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 協理        | 曹國政       | (19,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 協理        | 周升暘       | (20,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 協理        | 李明學       | (32,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 協理        | 葉致豪       | (15,430)      | 0             | 50,000             | 0             |
| 協理        | 劉佳溢       | (10,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 研發部門主管    | 徐元瑛       | (61,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 財務、會計部門主管 | 張嘉玲       | (45,000)      | 0             | 0                  | 0             |
| 大股東       | 弘憶國際(股)公司 | 0             | 0             | 0                  | 9,559,000     |

註1：於112年6月16日董事全面改選。

註2：於112年12月31日辭職。

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：

113年4月20日

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數      | 交易價格  |
|-----|--------|-----------|-------|-------------------------------------|---------|-------|
| 陳榮輝 | 贈與處分   | 112/03/30 | 卓美玉   | 配偶                                  | 160,000 | 28.25 |

(三) 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113年4月20日 單位：股

| 姓名                     | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十名股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |       | 備註 |
|------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|-------|----|
|                        | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係    |    |
| 精技電腦(股)公司              | 30,039,000 | 40.00% | 0            | 0     | 0            | 0    | 富榮國際投資(股)公司                              | 同一負責人 | 無  |
| 精技電腦(股)公司<br>代表人：葉國荃   | 1,097,126  | 1.46%  | 126,709      | 0.17% | 0            | 0    | 葉致豪                                      | 父子    | 無  |
| 精技電腦(股)公司<br>代表人：李英新   | 405,147    | 0.54%  | 36,526       | 0.05% | 0            | 0    | 無  | 無     | 無  |
| 精技電腦(股)公司<br>代表人：陳榮輝   | 76,000     | 0.10%  | 174,000      | 0.23% | 0            | 0    | 無  | 無     | 無  |
| 弘憶國際股份有限公司             | 9,559,000  | 12.73% | 0            | 0     | 0            | 0    | 恆捷科技股份有限公司                               | 同一負責人 | 無  |
| 弘憶國際(股)公司<br>代表人：葉佳紋   | 0          | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 葉威延                                      | 父子    | 無  |
| 恆捷科技(股)公司              | 3,657,726  | 4.87%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 弘憶國際股份有限公司                               | 同一負責人 | 無  |
| 恆捷科技(股)公司<br>代表人：葉佳紋   | 0          | 0      | 0            | 0     | 0            | 0    | 葉威延                                      | 父子    | 無  |
| 黃培芳                    | 1,649,000  | 2.20%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無     | 無  |
| 范哲睿                    | 1,515,000  | 2.02%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無     | 無  |
| 佳雲投資(股)公司              | 1,342,783  | 1.79%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 葉威延                                      | 負責人   | 無  |
| 佳雲投資(股)公司<br>代表人：葉威延   | 180,000    | 0.24%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 葉佳紋                                      | 父子    | 無  |
| 葉國荃                    | 1,097,126  | 1.46%  | 126,709      | 0.17% | 0            | 0    | 葉致豪                                      | 父子    | 無  |
| 葉致豪                    | 1,000,000  | 1.33%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 葉國荃                                      | 父子    | 無  |
| 龐勁                     | 750,000    | 1.00%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 無  | 無     | 無  |
| 富榮國際投資(股)公司            | 679,000    | 0.90%  | 0            | 0     | 0            | 0    | 精技電腦(股)公司                                | 同一負責人 | 無  |
| 富榮國際投資(股)公司<br>代表人：葉國荃 | 1,097,126  | 1.46%  | 126,709      | 0.17% | 0            | 0    | 葉致豪                                      | 父子    | 無  |

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

112年12月31日 單位：股；元

| 轉投資事業                           | 本公司投資       |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資         |        |
|---------------------------------|-------------|--------|-------------------------|--------|--------------|--------|
|                                 | 股數/出資額      | 持股比例   | 股數/出資額                  | 持股比例   | 股數/出資額       | 持股比例   |
| Unitech America Ventures Inc.   | 10,000 股    | 100%   | 0                       | 0      | 10,000 股     | 100%   |
| Unitech America Holding Inc.    | 0           | 0      | 10,000 股                | 100%   | 10,000 股     | 100%   |
| Unitech America Inc.            | 0           | 0      | 100,000 股               | 100%   | 100,000 股    | 100%   |
| Unitech Europe Ventures Inc.    | 10,000 股    | 100%   | 0                       | 0      | 10,000 股     | 100%   |
| Unitech Europe Holding Inc.     | 0           | 0      | 10,000 股                | 100%   | 10,000 股     | 100%   |
| Unique Technology Europe B.V.   | 0           | 0      | 135,948 股               | 100%   | 135,948 股    | 100%   |
| Unitech Japan Holding Inc.      | 10,000 股    | 100%   | 0                       | 0      | 10,000 股     | 100%   |
| Unitech Japan Co., Ltd.         | 152 股       | 10.86% | 1,198 股                 | 85.57% | 1,350 股      | 96.43% |
| Unitech Asia Ventures Inc.      | 16,056.83 股 | 100%   | 0                       | 0      | 16,056.83 股  | 100%   |
| Unitech Industries Holding Inc. | 0           | 0      | 13,785.52 股             | 100%   | 13,785.52 股  | 100%   |
| 廈門精瑞電腦有限公司                      | -           | 0      | USD3,419,200            | 100%   | USD3,419,200 | 100%   |



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本形成經過：

單位：股；新台幣元

| 年 月    | 發 行<br>價 格     | 核 定 股 本    |             | 實 收 股 本    |             | 備 註                  |                   |   |
|--------|----------------|------------|-------------|------------|-------------|----------------------|-------------------|---|
|        |                | 股 數        | 金 額         | 股 數        | 金 額         | 股本來源                 | 以現金以外之財<br>產抵充股款者 | 其他  |
| 97.01  | 10             | 60,000,000 | 600,000,000 | 40,000,000 | 400,000,000 | 分割設立資本<br>400,000 仟元 | 無                 | 97.01.15<br>經授中字第<br>09731572980 號<br>函。  |
| 98.08  | 32.5           | 60,000,000 | 600,000,000 | 47,600,000 | 476,000,000 | 現金增資<br>76,000 仟元    | 無                 | 98.09.16<br>經授中字第<br>09833070430 號<br>函。  |
| 102.03 | 10             | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,629,000 | 466,290,000 | 庫藏股註銷<br>9,710 仟元    | 無                 | 102.03.08<br>北府經司字第<br>1025014032 號函。     |
| 103.04 | 21.45          | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,711,000 | 467,110,000 | 認股權轉換股份<br>820 仟元    | 無                 | 103.04.18<br>北府經司字第<br>1035142301 號函。     |
| 103.08 | 21.45          | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,735,000 | 467,350,000 | 認股權轉換股份<br>240 仟元    | 無                 | 103.08.25<br>北府經司字第<br>1035174343 號函。     |
| 103.12 | 17.83          | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,748,000 | 467,480,000 | 認股權轉換股份<br>130 仟元    | 無                 | 103.12.02<br>北府經司字第<br>1035198369 號函。     |
| 104.02 | 21.07<br>17.83 | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,766,500 | 467,665,000 | 認股權轉換股份<br>185 仟元    | 無                 | 104.02.11<br>新北府經司字第<br>1045128935 號函。    |
| 104.04 | 17.83          | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,769,000 | 467,690,000 | 認股權轉換股份<br>25 仟元     | 無                 | 104.04.20<br>新北府經司字第<br>1045142616 號函。    |
| 104.09 | 17.83          | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,796,000 | 467,960,000 | 認股權轉換股份<br>270 仟元    | 無                 | 104.09.08<br>新北府經司字第<br>1045178438 號函。    |
| 105.11 | 19.38<br>16.39 | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,871,500 | 468,715,000 | 認股權轉換股份<br>755 仟元    | 無                 | 105.11.25<br>新北府經司字第<br>1055327080 號函。    |
| 106.02 | 19.38<br>16.39 | 60,000,000 | 600,000,000 | 47,052,000 | 470,520,000 | 認股權轉換股份<br>1,805 仟元  | 無                 | 106.02.09<br>新北府經司字第<br>1068007324 號函。    |
| 106.04 | 16.39          | 60,000,000 | 600,000,000 | 47,075,000 | 470,750,000 | 認股權轉換股份<br>230 仟元    | 無                 | 106.04.12<br>新北府經司字第<br>1068022048 號函。    |
| 106.12 | 15.83          | 60,000,000 | 600,000,000 | 47,097,500 | 470,975,000 | 認股權轉換股份<br>225 仟元    | 無                 | 106.12.01<br>新北府經司字第<br>1068076405 號函。    |
| 110.12 | 21.00          | 90,000,000 | 900,000,000 | 75,097,500 | 750,975,000 | 現金增資<br>280,000 仟元   | 無                 | 110.12.16<br>經授商字第<br>11001230420 號<br>函。 |

2. 股份種類：

單位：股

| 股份種類 | 核定股本               |            |            | 備註                       |
|------|--------------------|------------|------------|--------------------------|
|      | 流通在外股份<br>(註：上市股票) | 未發行股份      | 合計         |                          |
| 普通股  | 75,097,500         | 14,902,500 | 90,000,000 | 含供員工認股權憑證<br>10,000,000股 |

3. 總括申報制度相關資訊：本公司無此情形。

(二) 股東結構：

113年4月20日 單位：人；股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構    | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|-------|---------|------------|------------|-------------|------------|
| 人數         | 0     | 3       | 12         | 3,554      | 13          | 3,582      |
| 持有股數       | 0     | 137,000 | 46,001,646 | 28,075,623 | 883,231     | 75,097,500 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.18%   | 61.26%     | 37.38%     | 1.18%       | 100.00%    |

(三) 股權分散情形：

113年4月20日 單位：人；股

| 持股分級                | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999             | 512   | 61,498     | 0.08%   |
| 1,000 至 5,000       | 2,385 | 4,900,911  | 6.53%   |
| 5,001 至 10,000      | 308   | 2,457,814  | 3.27%   |
| 10,001 至 15,000     | 89    | 1,142,659  | 1.52%   |
| 15,001 至 20,000     | 82    | 1,523,992  | 2.03%   |
| 20,001 至 30,000     | 61    | 1,568,785  | 2.09%   |
| 30,001 至 40,000     | 32    | 1,133,417  | 1.51%   |
| 40,001 至 50,000     | 18    | 848,742    | 1.13%   |
| 50,001 至 100,000    | 48    | 3,363,194  | 4.48%   |
| 100,001 至 200,000   | 27    | 3,909,540  | 5.21%   |
| 200,001 至 400,000   | 9     | 2,493,166  | 3.32%   |
| 400,001 至 600,000   | 1     | 405,147    | 0.54%   |
| 600,001 至 800,000   | 2     | 1,429,000  | 1.90%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1     | 1,000,000  | 1.33%   |
| 1,000,001 以上        | 7     | 48,859,635 | 65.06%  |
| 合計                  | 3,582 | 75,097,500 | 100.00% |

(四) 主要股東名單：

股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東：

113年4月20日 單位：股

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------|----|------------|--------|
| 精技電腦股份有限公司   |    | 30,039,000 | 40.00% |
| 弘憶國際股份有限公司   |    | 9,559,000  | 12.73% |
| 恆捷科技股份有限公司   |    | 3,657,726  | 4.87%  |
| 黃培芳          |    | 1,649,000  | 2.20%  |
| 范哲睿          |    | 1,515,000  | 2.02%  |
| 佳雲投資股份有限公司   |    | 1,342,783  | 1.79%  |
| 葉國荃          |    | 1,097,126  | 1.46%  |
| 葉致豪          |    | 1,000,000  | 1.33%  |
| 龐勁           |    | 750,000    | 1.00%  |
| 富榮國際投資股份有限公司 |    | 679,000    | 0.90%  |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利：

| 項目             | 年度       |        | 111年度      | 112年度      | 當年度截至<br>113年4月30日<br>(註4) |
|----------------|----------|--------|------------|------------|----------------------------|
|                | 每股市價     | 最高     | 最低         | 26.50      | 44.55                      |
|                | 平均       |        | 21.72      | 29.30      | 29.38                      |
| 每股淨值<br>(註1)   | 分配前      |        | 24.24      | 24.10      | 23.96                      |
|                | 分配後      |        | 23.56      | 23.75 (註2) | (註3)                       |
| 每股盈餘           | 加權平均股數   |        | 75,097,500 | 75,097,500 | 75,097,500                 |
|                | 每股<br>盈餘 | 調整前    | 1.22       | 0.54       | 0.16                       |
|                |          | 調整後    | 1.22       | 0.54       | 0.16                       |
| 每股股利           | 現金股利     |        | 0.67037265 | 0.34587754 | —                          |
|                | 無償<br>配股 | 盈餘配股   | 0.00       | 0.00       | —                          |
|                |          | 資本公積配股 | 0.00       | 0.00       | —                          |
|                | 累積未付股利   |        | 0.00       | 0.00       | —                          |
| 投資報酬分析<br>(註5) | 本益比      |        | 17.80      | 54.26      | —                          |
|                | 本利比      |        | 32.40      | 84.71      | —                          |
|                | 現金股利殖利率  |        | 3.09%      | 1.18%      | —                          |

註1：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：民國112年度現金股利每股新台幣0.34587754元，已於民國113年3月11日經董事會決議通過。

註3：本年度尚未結束故無相關資料。

註4：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 5：本表之計算公式如下：

- (1) 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- (2) 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- (3) 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況：

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之五為員工酬勞，不高於百分之二為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以現金或股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配議案經股東會決議後分派之。

本公司股利分配，授權董事會得三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會；如以發行新股之方式為之時，依公司法規定，提請股東會決議通過後分派之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股利，每年股東盈餘分配以股票股利或現金股利發放之，發放之現金股利以不低於當年度發放總股利(現金股利及股票股利合計)之百分之十為原則，惟若當年配發總股利每股不足三元時得全數配發股票股利。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

(1) 本公司 112 年度提撥員工酬勞 (5%)、董事酬勞 (2%) 後之稅後淨利為新台幣 40,612,519 元、扣除 112 年度確定福利計劃之再衡量數、扣除提列法定盈餘公積 (10%)、加計特別盈餘公積迴轉，加計期初未分配盈餘，可供分配盈餘為新台幣 86,581,794 元。擬提撥新台幣 25,974,539 元(按目前流通在外股份 75,097,500 股試算，每股最大可配發現金股利 0.34587754 元)。授權董事長訂定配息基準日及發放日等相關事宜。(請參閱盈餘分配表)。

(2) 嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓予員工、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，亦授權董事長全權處理。

(3) 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。

(4) 本案業經 113 年 3 月 11 日董事會決議通過，尚待提報告股東會。

盈餘分配表  
— 一 二 年 度

單位：新台幣元

| 項 目                          | 金 額         |
|------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                      | 50,343,310  |
| 加：112 年度稅後淨利                 | 40,612,519  |
| 減：112 年度確定福利計畫之再衡量數          | (1,046,842) |
| 減：提列 10%法定盈餘公積               | (3,956,568) |
| 加：特別盈餘公積迴轉                   | 629,375     |
| 可供分配盈餘                       | 86,581,794  |
| 分配項目：                        |             |
| 股東股利-現金股利(每股配發 0.34587754 元) | 25,974,539  |
| 期末未分配盈餘                      | 60,607,255  |

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司 112 年度盈餘分派案並無無償配股情事，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依公司章程第十七條：「本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之五為員工酬勞，不高於百分之二為董事酬勞，員工酬勞由董事會決議以現金或股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配議案經股東會決議後分派之。」。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估計員工及董事酬勞係依章程規範，配合往年之經驗進行估列。實際分派金額若與估列數有差異時，則調整入帳於股東會決議年度。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 113 年 3 月 11 日董事會決議分派員工現金酬勞新台幣

2,518,290 元(未有股票酬勞)、董事酬勞新台幣 1,007,316 元。

以上分派金額與 112 年度財報查核所認列之費用金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

未決議以股票分派員工酬勞，故不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年度實際分派 111 年度員工、董事酬勞金額與認列之金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。

二、公司債辦理情形：本公司無此情形。

三、特別股辦理情形：本公司無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：本公司無此情形。

(二)累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本公司無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：

截至 113 年 3 月 31 日止，本公司並無發行有價證券尚未完成或最近三年已完成且計劃效益尚未顯現者。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 營業範圍

##### 1. 所營業務內容

本公司主要從事「自動辨識資料收集產品」(Automatic Identification Data Capture Products, 簡稱 AIDC 產品) 之研究開發、設計製造, 以自有品牌“unitech”行銷全球。

##### 2. 營業比重

| 項目      | 112 年度    |         |
|---------|-----------|---------|
|         | 金額 (仟元)   | 營收比重    |
| 軍工規行動電腦 | 934,933   | 41.69%  |
| 條碼掃描器   | 299,135   | 13.34%  |
| 其他      | 1,008,374 | 44.97%  |
| 合計      | 2,242,442 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

研發、設計製造自動辨識資料收集軟硬體產品, 透過自行佈建海外據點, 再經由各地經銷夥伴進行銷售, 產品包括軍工規行動電腦、條碼掃描器、RFID 讀取器及門禁安控終端機及相關軟體等, 並在台灣市場有條碼列印機代理、電子標籤、智能物流自動化/倉儲管理解決方案及相關配件、耗材等業務。

##### 4. 計畫開發之新商品及服務

本公司持續以先進技術開發新一代軍工規等級行動電腦、平板電腦、各式 RFID、iOS 相容、DPM 條碼等讀取器, 具穿戴式、長距離之資料讀取器、具 3D 辨識資料收集之相關硬體產品、軟體應用。公司逐年提高軟體開發能量, 發展資料收集 AI 應用、物聯網 IoT 系統模組、行業垂直領域解決方案.. 等, 整合軟硬體之應用。

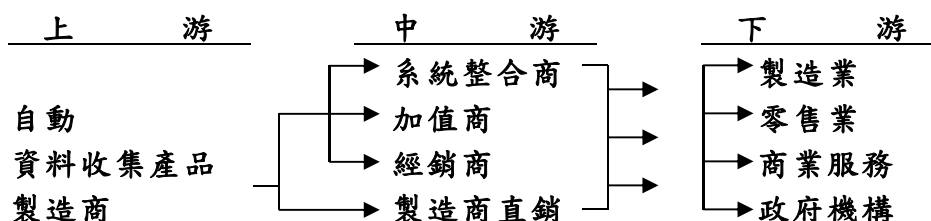
#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

AIDC 產業因網際網路普及及各類無線應用環境完備, 資料收集自動化已是降低成本、提升效率、企業營運精緻化、及時/有效監督控管的利器, 相關應用多樣, 產業發展空間寬廣, 包括例如: 智慧物流、智慧製造、智慧倉儲、智慧零售、海陸空運輸配送資料收集、水/電/瓦斯/停車管理.. 各類抄表、店鋪結帳、訂貨盤點、行動業務管理、身份辨識、醫務管理、郵政、警政... 等。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在自動資料收集產業中位屬上游品牌、製造商之角色，而中游主要為系統整合商、增值商、經銷商及部分製造商之直銷部門，中游再提供下游各行各業之應用系統開發、系統整合及技術支援、維修服務、儲運等附加價值，以擴大市場、降低營運風險。綜上所述，在藉由上、中、下游業者之專業分工，可有效的提升整體資訊產業之運作效率。該行業上、中、下游關聯圖如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢

自動辨識資料收集產品具備堅固、可攜帶式、能無線上網、及時傳輸資料等特質，新世代的傳輸通訊元件發展，語音、影像辨識、人工智慧等應用成熟，在各行各業運用情境帶來不同新的應用可能性。相關產品仍屬持續演進之階段。

## 4. 競爭情形

本公司”unitech”為全球自動資料收集產業前10大品牌，其中在小型工規行動裝置在全球排名第8，以優異的產品設計、彈性製造能力、具競爭力的成本及完備的技術服務與歐美、日本等大廠商競爭。近年來中低階產品則需面對來自新興國家的低價競爭。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年 度     | 112 年   | 113 年第一季 |
|---------|---------|----------|
| 研 發 費 用 | 149,718 | 41,724   |
| 占營收淨額%  | 6.68%   | 7.92%    |

產品研發主要以各種資料辨識及資料收集所需使用到之工規行動電腦、手持式裝置、RFID技術、條碼運用及相關領域系統軟體及各行業應用軟體為主。整合具條碼掃描、RFID讀取、無線傳輸、5G通訊、定位等功能之產品及應用。

本公司產品屢屢獲得台灣精品獎、德國 iF Product Design Award 等肯定，在美國、歐洲、日本及國內等主要市場樹立良好口碑。



## 2. 研發成功之技術或產品

- (1) RT112 : 5G 強固型工業平板, Android 13
- (2) EA660 : 5G 強固型手機, Android 13
- (3) SL220 : Apple MFi Scanner
- (4) EA630P A13 : 4G 強固型手機 OS update
- (5) EA630P HDMI Cradle : 工作站 Cradle
- (6) ELauncher v2.0 軟體 : 全新介面, 支援鎖屏、通知、快捷設定
- (7) Enterprise Keyboard v1.1 軟體 : 支援條碼讀取、RFID 讀取、文字辨識、辨識模板設計
- (8) ScanBridge v1.0 軟體 : 全新掃描器設定及應用軟體, 支援 iOS 及 Windows 平台

## (四) 長、短期業務發展計畫

### 1. 短期

- (1) 透過策略結盟、技術合作, 以掌握不同地區客戶對高/中/低階產品之需求。
- (2) 提升對南美洲、亞太地區市場資源之投入。
- (3) 加強軟體開發結合硬體產品, 建構競爭優勢。
- (4) 推展智慧製造管理等解決方案產品。
- (5) 把握趨勢:MIT 製造投資設廠之商機, 擴大台灣市場佔有率。

### 2. 長期

- (1) 除原有的使用者端產品之外, 亦積極投入端到雲的銜接技術, 以迎接雲端、物聯網產業, 連結成為生態圈。
- (2) 提高對客戶的價值, 以軟體加硬體產品及技術服務, 取得更多在不同地區、不同行業大型客戶應用實例, 以提升自有品牌產品全球之市場地位、市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 公司主要商品、服務之銷售提供地區

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度  | 111年      |        | 112年      |        |
|----|-----|-----------|--------|-----------|--------|
|    |     | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 內銷 |     | 1,215,498 | 51.72  | 1,217,955 | 54.31  |
| 外銷 | 亞洲  | 174,439   | 7.42   | 222,312   | 9.91   |
|    | 美洲  | 548,822   | 23.35  | 420,926   | 18.77  |
|    | 歐洲  | 408,777   | 17.39  | 379,577   | 16.93  |
|    | 大洋洲 | 2,723     | 0.12   | 1,672     | 0.08   |
|    | 小計  | 1,134,761 | 48.28  | 1,024,487 | 45.69  |
| 合計 |     | 2,350,259 | 100.00 | 2,242,442 | 100.00 |

#### 2. 市場佔有率

根據最新期自動資料收集產業調查公司 VDC(Venture Development Corp.) 之數據，本公司在小型工規行動電腦全球排名由第 9 名躍昇為第 8 名，市場佔有率約 1.5%。單就北美市場則排名第 5。至於國內的市佔率，雖無客觀統計資料，但本公司應為市佔第 1 名之廠商。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

根據研究機構 VDC Research 之研究數據顯示，小尺寸手持式電腦之銷售金額至 2025 年將達到 37 億美元，年複合成長率為 6.6%。以地理區別分析，歐美地區仍為全球最大的市場，而其中以 APAC 市場成長率較高，產品平均單價則每年小幅下滑。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 行銷通路遍佈全球，充分掌握市場脈動

本公司已建立完整之全球行銷網絡，於主要地區如美國、歐洲、日本及中國等地均設有子公司以經營“unitech”品牌，透過當地經銷商以拓展業務，除能就近蒐集當地最新市場及技術動態外，更能提供客戶最及時之技術與售後諮詢服務，且透過對市場的高度掌握來強化競爭優勢，以便與國際大廠競爭。

##### (2) 產品線完整，品牌已具全球知名度

“unitech”品牌在歷經 30 多年之經營，已具備相當之全球知名度，並已充分掌握市場需求，在產品線齊全之下，得以獲得世界各主要市場的認同，獲得相當多知名跨國企業所採用，形成本公司在經營上之助力。

(3) 專業的軟/硬體研發團隊及完整之產品線開發

公司在自動辨識資料收集產品的研發累積長年經驗，充分掌握關鍵技術，建立了自主的研發能力。推出之硬體產品能切中市場需要，而我們亦充分了解各產業運用需求及行業實際應用之情境，公司開發的相關軟體與硬體的結合，精準的滿足客戶需要，因此奠定本公司在全球資料收集領域之地位。故專業經驗豐富之研發團隊及完整之產品線為本公司於產業中保持競爭優勢的最大利基所在。

(4) 充沛優秀之人力資源

本公司長期重視人才培育、勞資關係和諧，所培養專業、資深之經理人員數量相較於其他同業充沛許多。由於自動資料收集產業屬利基型市場，需要由專業、敏銳的經理人才能掌握市場商機，而本公司經營階層及研發人員長期投入工規行動電腦及條碼辨識器之領域，對於所營業務之趨勢及環境有深刻之瞭解，特別是經由海外子公司，在全球主要市場已建立了穩固的團隊，透過充沛、穩定性高之專業經理人才，在市場擴充及面對競爭上具相當之優勢。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

(A) 產品應用領域不斷擴大

由於本公司所提供之產品服務對各行各業在產品生產、提供服務過程之生產力提升大有助益、並能有效提高其對客戶服務之水準，面對新型態的智慧製造、各類自動化無人服務、網路消費興起、精準物流配送需求…等，本公司提供的產品服務應用至關重要。伴隨無線通訊技術的成熟、進入 5G 世代、語音辨識、3D 辨識、文字辨識、生物辨識、RFID、數位攝影…等成熟，更讓產品應用愈趨多樣化，故自動辨識資料收集產品的應用領域及功能不斷擴大，預估可對公司未來業務拓展帶來正面助益。

(B) 自動資料收集產業屬利基型市場，新進者需有一定之門檻高度，由於產品相對具少量多樣且可依客戶需求而量身訂作的特性，故在本產業須相當瞭解使用者需求，並充分關注本產業發展趨勢，方可設計出功能及規格均符合市場要求之產品。另產品多屬耐久之生財設備，價格並非該產業競爭之最重要因素，而是取決於產品品質與提供技術服務客戶之能力，使短期競爭者不易進入。

(C) 本公司具有在臺灣研發、生產之優勢，面對市場需求快速變化、全球貿易戰爭、供應鏈板塊位移，能夠掌握，即時予以因應。

(2) 不利因素及因應對策：

(A) 產品少量多樣、生命週期較過往縮短，增加營運風險

自動辨識資料收集產品的世代交替雖不若一般個人電腦迅速、產品生命週期相對較長，但近來亦感受到有逐步縮短之情形，產品世代交替加速，增高了產品開發投資回收風險，以及日後維修服務所需

之零件庫存風險。

因應策略：

- (a) 本公司研發單位對於新產品之設計，將加強與現有產品規格之相容性與替代性，藉由提高維修零件之共通性，進而降低未來零件之儲備量。
  - (b) 本公司為審慎預估銷售量，透過定期產銷會議，採取訂單生產及計畫性生產結合之彈性生產管理，以縮短產銷時間，提高存貨週轉率。
  - (c) 與多家供應商維持良好關係，以確保供貨來源之穩定性外，亦透過增加訂購次數，降低存貨水平，以有效控管庫存閒置情形。
- (B) 部分產品應用於室內環境、或使用頻繁度不高之應用，此類市場受到來自消費型智慧手機、平板電腦之侵蝕

因應策略：

- (a) 本公司將持續以擴大規模、提高零件之共通性來降低成本。
- (b) 陸續開發能提高產品附加價值的軟體，本公司對客戶的價值不僅限於優異的硬體，包括了在應用軟體、維運管理上亦能為客戶帶來更多的效益。
- (c) 開發具 RFID 讀取之產品及應用，提供客戶採用一般消費型智慧手機、平板電腦所無法滿足的需求。

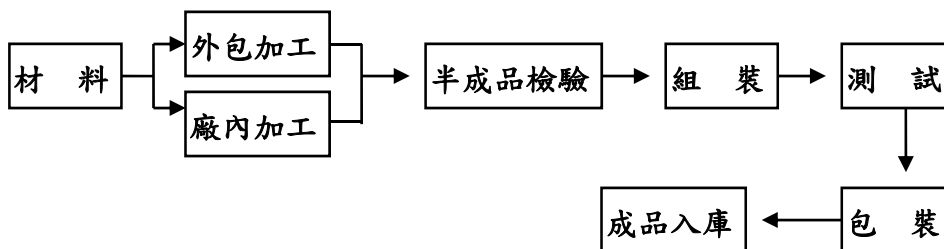
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

| 主要產品及服務                                   | 重要用途或功能   |
|---|---|
| 自動辨識資料收集產品主要包括：自動辨識資料收集裝置、條碼掃描裝置、條碼列印裝置等。 | 提供各行各業資料收集所需之產品及服務，例如：倉儲盤點、檢貨、生產線資料收集、門禁管制、快遞/運輸管理、抄表、醫療、安控...等應用及各類條碼列印產品。 |

2. 產製過程

自動辨識資料收集產品產製過程



(三) 主要原料供應狀況

| 料件種類                          | 供應廠商  | 供應狀況 |
|-------------------------------|---|------|
| 掃描引擎<br>(Barcode Scan Engine) | 斑馬(Zebra)、霍尼韋爾(Honeywell)、<br>新大陸(NewLand)              | 良好   |
| LCD 模組<br>(LCD Module)        | 科誠(Co-True)、寶龍達(BITLAND)                                | 良好   |
| 影相模組<br>(Camera)              | 金晟芯(Jin Sheng Xin)                                      | 良好   |
| 中央處理器<br>(CPU)                | 倍微(PCT)、安富利(Avent)                                      | 良好   |
| 各式 IC、電子零件<br>(IC, etc.)      | 佳杰(ECS)、倍微(PCT)、艾睿(Arrow)、<br>文晔(WT Microelectronics)   | 良好   |
| 電池<br>(Battery)               | 漢通(Atemitech)、泓堯(HELIX)、<br>旭星(TP power)                | 良好   |
| 機構件<br>(ME parts)             | 鉅康(Netvox)、鑫王牌(KINGBRAND)、<br>立名(Liming)、偉成工業(Greatper) | 良好   |

本公司所需各類原料均為市場標準品或自行開模之零件，並與各供應商均具有長期穩定之合作關係。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之主要供應商名單及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

| 年度項目 | 111 年 |           |                           |                     | 112 年 |           |                           |                     | 113 年度截至前一季止 |         |                                     |                     |
|------|-------|-----------|---------------------------|---------------------|-------|-----------|---------------------------|---------------------|--------------|---------|-------------------------------------|---------------------|
|      | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱    | 金額        | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱           | 金額      | 占當年度<br>截至前一<br>季止進貨<br>淨額比率<br>(%) | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1    | -     | -         | -                         | -                   | 甲公司   | 149,317   | 11.52                     | 無                   | 甲公司          | 41,174  | 12.21                               | 無                   |
|      | 其他    | 1,453,335 | 100.00                    | 無                   | 其他    | 1,147,241 | 88.48                     | 無                   | 其他           | 296,138 | 87.79                               | 無                   |
|      | 進貨淨額  | 1,453,335 | 100.00                    | -                   | 進貨淨額  | 1,296,558 | 100.00                    | -                   | 進貨淨額         | 337,312 | 100.00                              | -                   |

增減變動原因：

主要係生產所需之零組件及委外製造產品之進貨，112 年度無顯著變動。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶名單及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

| 年度項目 | 111年 |           |               |         | 112年 |           |               |         | 113年度截至前一季止 |         |                     |         |
|------|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------|
|      | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱   | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱          | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
|      | 其他   | 2,350,259 | 100.00        | 無       | 其他   | 2,242,442 | 100.00        | 無       | 其他          | 526,840 | 100.00              | 無       |
|      | 銷貨淨額 | 2,350,259 | 100.00        | -       | 銷貨淨額 | 2,242,442 | 100.00        | -       | 銷貨淨額        | 526,840 | 100.00              | -       |

增減變動原因：

主要係屬自動辨識資料收集產品之銷售，112年度並無顯著變動。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台、新台幣仟元

| 生產量值<br>主要產品 | 年度 | 111年    |         |         | 112年    |        |         |
|--------------|----|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
|              |    | 產能      | 產量      | 產值      | 產能      | 產量     | 產值      |
| 軍工規行動電腦      |    | 70,860  | 66,689  | 622,718 | 79,545  | 55,382 | 638,917 |
| 條碼掃描器        |    | 39,900  | 40,390  | 119,242 | 37,900  | 25,909 | 106,506 |
| 其他           |    | 4,500   | 3,728   | 81,219  | 2,500   | 2,361  | 65,315  |
| 合計           |    | 115,260 | 110,807 | 823,179 | 119,945 | 83,652 | 810,738 |

註：以上產能係扣除必要停工、假日等因素，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量，且各產品線之產能具有替代性，並在必要時可採外包方式委外生產。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：台、新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 111年   |           |        |           | 112年   |           |        |           |
|--------------|----|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|              |    | 內銷     |           | 外銷     |           | 內銷     |           | 外銷     |           |
|              |    | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         |
| 軍工規行動電腦      |    | 18,847 | 243,076   | 51,718 | 644,303   | 16,398 | 234,521   | 54,925 | 700,412   |
| 條碼掃描器        |    | 30,196 | 117,111   | 93,133 | 232,637   | 23,579 | 102,647   | 84,124 | 196,488   |
| 其他           |    | -      | 855,311   | -      | 257,821   | -      | 880,787   | -      | 127,587   |
| 合計           |    | -      | 1,215,498 | -      | 1,134,761 | -      | 1,217,955 | -      | 1,024,487 |

註：主要商品之銷售量係以主機為主。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年度          |      | 111 年  | 112 年  | 截至年報刊印日 |
|-------------|------|--------|--------|---------|
| 員工人數        | 直接人員 | 28     | 29     | 32      |
|             | 間接人員 | 373    | 383    | 388     |
|             | 合計   | 401    | 412    | 420     |
| 平均年歲        |      | 40.0   | 40.7   | 40.9    |
| 平均服務年資      |      | 9.9    | 9.9    | 9.95    |
| 學歷分布<br>比率% | 博士   | 0.31%  | 0.30%  | 0.30%   |
|             | 碩士   | 20.69% | 19.60% | 18.69%  |
|             | 大專   | 68.03% | 69.90% | 70.62%  |
|             | 高中   | 10.97% | 10.10% | 10.09%  |
|             | 高中以下 | 0.00%  | 0.00%  | 0.30%   |

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司之製造過程為組裝之型態，故無發生環境汙染之情事，並已獲得 IECQ QC 080000(電機、電子零件及產品有害物質過程管理)之認證及 ISO-14001 環境管理之認證。

### 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

#### 1. 福利措施

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁、保障其生活，俾使其能在無後顧之憂下為公司服務，現行之福利措施要項包括：勞工保險及全民健康保險、團體保險（包括：意外險(500-1500 萬)、壽險(100-350 萬)、疾病醫療、意外醫療、防癌醫療等項目)、每位同仁均參與之年度健康檢查、提供同仁結婚津貼、喪事奠儀(本人及直系尊卑親屬)。並設有職工福利委員會提供同仁旅遊費用補助、部門聯誼經費、各種社團及辦理有益身心健康的活動，目前公司(集團企業內)共有 10 個社團(如登山社、自行車社、籃球社...等)讓同仁可自由選擇參加。

#### 2. 進修、訓練

本公司訂有完善的訓練辦法、備有訓練場地、並建置有 e-learning 網站，規劃從新進人員開始，到各業務、功能別人員之專業訓練，安排

由內部資深講師、外部顧問、海內外業務往來廠商或由大專院校，分類、分梯進行訓練。課程內容包括：業務同仁訓練課程、專案管理課程、新產品上市前訓練、新產品測試訓練、品質管理課程、外送至大學院校 EMBA 課程..等，期待擁有專業、優秀的員工，開發優良的產品、為客戶提供最好的服務。本年度進行各類訓練課程約 244 人次，訓練費用約新台幣 59 萬元。

### 3. 退休制度

本公司之退休金，係依勞工退休金條例規定，採確定提撥制，每月提撥員工薪資百分之六，另依勞動基準法及相關法規，委請精算師進行精算後，業經新北市政府核准在案，每月按應發薪資總額之百分之二，以職工退休金監督委員會名義存入台灣銀行退休基金專戶。同仁退休條件係遵照勞基法。

### 4. 勞資間之協議

企業營運目標的達成，有賴員工的承諾投入與竭盡心力；而有資方，勞工才得以發揮專才，因此勞資關係之和諧一直為公司所重視。本公司向來以坦誠、開放的態度面對員工，在各項薪資、獎金紅利、福利、訓練等政策，均以朝向員工獲致個人目標的方向設計。公司亦定期舉行勞資會議，廣泛收集員工意見，充分溝通，凝聚勞資雙方共識，以改善勞資關係。因此本公司勞資雙方關係和諧，未有勞資糾紛等情事之發生。

### 5. 員工權益維護措施情形

本公司以誠信對待同仁，依勞基法等相關法令保障員工權益。重視同仁福利，設置有職工福利委員會。為增進員工專業技能及管理新知，定期舉辦教育訓練、讀書會等在職訓練。尊重兩性工作平等，制定完備之「性騷擾防治措施、申訴及懲戒規定」，並建立申訴處理管道。確實遵守「職業安全衛生法」之規定，提供同仁消防急救安全訓練、規範設備維護，以保障職場安全。建立同仁線上申訴平台，並有專人處理員工申訴事項，以維護員工權益。同時也聘請全職專任護理師，提供同仁健康諮詢，環境安全宣導、改善，並追蹤管理同仁之健康狀況，以降低職災或職業病發生風險。

### 6. 工作環境與人身安全

本公司對於安全至為重視，所處行業中基本上非屬危險性高的環境。並導入勞安衛管理系統，建立制度並對同仁進行教育訓練。對於辦公處所、廠房之消防、警報、緊急發電系統等均有專人定期檢測，並分批、定期對所有同仁進行說明及防災演練，且對所有辦公處所、廠房



均投保人員公共意外險。對於人員進出各辦公處所、廠房均有影像監視系統，並採用刷卡管制進出，也設置有保全系統，以維護同仁人身安全。本年度未有相關災害發生。

#### 7. 員工行為或倫理原則

本公司訂有以下相關規範並對同仁宣導相關行為準則、權利、義務。其中，「同仁行為準則」、「道德行為準則規定」、「誠信經營守則規定」、「供應商、客戶及協力廠商年節送禮規定」及「個資保護管理規定」可於公司網站之公司治理專區中查詢。在各負責單位落實實施下，本年度未有同仁重大違規之情事。

- (1)同仁行為準則：用以昭示同仁公司的核心價值與原則，並提供同仁對公司同仁間、客戶、合作夥伴之往來應有之行為規範。
- (2)員工管理規定：規範同仁出勤、獎懲、休假、加班…等。
- (3)新進同仁輔導作業規定。
- (4)職務代理人規定。
- (5)單據簽核權限管理規定。
- (6)績效評估考核作業規定。
- (7)傑出精聯人選拔規定。
- (8)性騷擾防治措施、申訴及懲戒規定。
- (9)道德行為準則規定。
- (10)誠信經營守則規定。
- (11)供應商、客戶及協力廠商年節送禮規定。
- (12)個資保護管理規定。
- (13)檢舉制度。

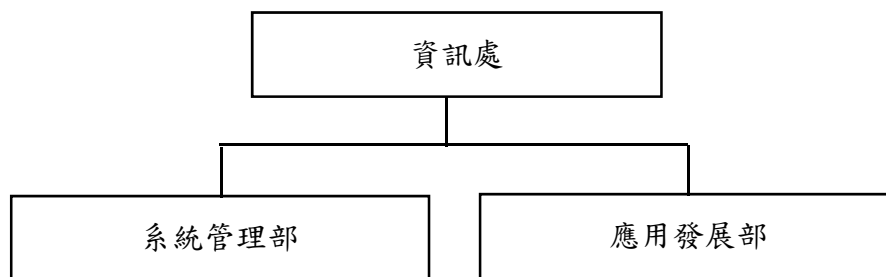
(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資通安全之權責單位為資訊處，負責資通安全相關工作之規畫、執行及管理，推展資通安全意識，並直接向總經理報告，其架構如下：



主要職責：

整合規劃資訊基礎架構與資訊安全維護

主要職責：

負責 ERP 相關應用的規劃、導入、維護、開發及推動等工作，應用新技術以持續提升資訊資產的效益

### 2. 資通安全政策

為有效推行資訊安全管理制度，以確保資料、系統、設備及網路安全，本公司訂定有資訊應用相關之電腦軟硬體管理規定、系統主機管理規定、及資通安全相關評估辦法，做為資訊安全管理工作之執行、評估及稽核指引，以確保本公司各資訊系統可持續性運作、所屬資訊之完整性、有效性、可用性及安全性，並落實遵守資通安全相關法律及規定。

### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

本公司在資訊處下設有「系統管理部」(共四位同仁)與「應用發展部」(共五位同仁)，並於 112 年設置資訊安全主管一位及資訊安全人員一位，目前雖未投保資安險，但已制訂資訊安全政策並每年定期檢討。各項資通安全政策及具體管理方案說明如下：

#### (1) 資通安全管理政策

為確保本公司資訊安全，每年依資通安全稽核查檢表，針對資訊安全政策、組織安全、資產分類與控制、人員安全、實體與環境安全、通訊與作業管理、存取控制、系統開發與維護、營運持續管理、相關法令符合性等事項進行評估，並由稽核單位抽樣複查。

## (2) 資通安全管理措施

- A. 機房及電力：管制人員進出、進行環境監控，並定期檢測不斷電系統。
- B. 主機管理：導入虛擬化容錯移轉之備援架構，以避免故障影響，同時定期完整備份資料及執行異地保存等，訂定明確的管理規範，並依規範定期實施復原演練。
- C. 網路管理：內部設置有防護機制，進行 VPN 管制及使用通知，對各主要設備皆規畫有對應之備援設備，以減低故障影響，同時租用經認證之網路攻擊防護、垃圾信件過濾及信件病毒過濾防護(中華電信資安艦隊)服務，進行雙重防護。
- D. 電腦管制：導入電腦資產管理系統，即時管制全公司電腦，掌握電腦的異動、電腦軟體的合法使用，強制防護軟體的啟用，及報廢的處置。
- E. 帳戶管制：各系統使用權限皆需經申請及簽審核，人員調離職的權限檢視，並每年定期複查驗人員權限。
- F. 系統發展：針對系統之作業權限、存取管理、功能變更、問題處理等，訂定明確的作業程序與規範。
- G. 教育推廣：平時交機使用旋即進行資安觀念宣導，定期執行新人訓練資安宣導，同時不定期公告高風險資訊，提醒員工加強資安觀念。
- H. 組織管理：專職資訊管理部門及人員，並定期向經營最高主管報告執行運作狀況。

## (3) 投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

- A. 專責人力：設有專責之資訊安全管理委員會(系統組二位、資安組四位、行政組二位)，負責資訊安全政策之訂定、監督資訊安全計畫執行、資訊安全相關事項之管理審查及協調溝通。
- B. 認證：通過 ISO27001 資訊安全認證，相關資安稽核無重大缺失。
- C. 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。
- D. 教育訓練：新進人員於新進員工訓練宣導「資安政策」及「資訊應用與安全說明」使人員有所認知；到職當天簽署「資訊安全保密暨資訊系統合法使用承諾書」；每年至少一次執行社交工程釣魚郵件測試。
- E. 資安公告：112 年度共製作十五份資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項。

4. 本公司於 112 年導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，並取得第三方驗證，目前證書效期為 112 年 8 月 14 日至 114 年 10 月 31 日。透過 ISO 27001 資通安全管理系統之導入，強化資通安全事件之應變處理能力，保護公司與客戶之資產安全。

5. 本公司截至目前為止，未曾發生重大資通安全事件。

(二) 最近年度及至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失。

## 七、重要契約

| 契約性質   | 當事人    | 契約起迄日期          | 主要內容  | 限制條款 |
|--------|--------|-----------------|---|------|
| 產品技術標準 | Google | 108/10 ~ 產品週期結束 | Android Enterprise Recommended Device Program Terms | --   |
| 產品策略合作 | Apple  | 110/04 起        | MFi License   | --   |
| 產品策略合作 | Google | 112/11 ~ 113/10 | ENTERPRISE DEVICES LICENSE AGREEMENT (EDLA)         | --   |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併財務報告

#### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度  | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財務資料(註3) |
|-------------|---------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|             |         | 108年          | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                                 |
| 流動資產        |         | 1,164,866     | 1,111,842 | 1,778,816 | 1,920,808 | 1,794,128 | 1,813,924                       |
| 不動產、廠房及設備   |         | 357,381       | 349,125   | 355,394   | 362,863   | 354,273   | 349,448                         |
| 無形資產        |         | 41,065        | 38,338    | 32,396    | 23,503    | 32,616    | 32,765                          |
| 其他資產        |         | 164,785       | 182,290   | 151,527   | 193,694   | 195,677   | 187,819                         |
| 資產總額        |         | 1,728,097     | 1,681,595 | 2,318,133 | 2,500,868 | 2,376,694 | 2,383,956                       |
| 流動負債        | 分配前     | 540,293       | 499,634   | 488,944   | 541,418   | 458,796   | 480,924                         |
|             | 分配後(註2) | 546,889       | 506,842   | 520,102   | 591,761   | 484,771   | (註4)                            |
| 非流動負債       |         | 86,510        | 78,206    | 86,029    | 137,518   | 105,990   | 101,696                         |
| 負債總額        | 分配前     | 626,803       | 577,840   | 574,973   | 678,936   | 564,786   | 582,620                         |
|             | 分配後(註2) | 633,399       | 585,048   | 606,131   | 729,279   | 590,761   | (註4)                            |
| 歸屬於母公司業主之權益 |         | 1,099,779     | 1,102,031 | 1,741,285 | 1,820,014 | 1,809,865 | 1,799,240                       |
| 股本          |         | 470,975       | 470,975   | 750,975   | 750,975   | 750,975   | 750,975                         |
| 資本公積        | 分配前     | 604,986       | 604,986   | 935,226   | 935,226   | 935,226   | 935,226                         |
|             | 分配後     | 604,986       | 604,986   | 935,226   | 935,226   | 935,226   | (註4)                            |
| 保留盈餘        | 分配前     | 42,874        | 52,676    | 96,109    | 156,955   | 146,177   | 132,089                         |
|             | 分配後(註2) | 36,278        | 45,468    | 64,951    | 106,612   | 120,202   | (註4)                            |
| 其他權益        |         | (19,056)      | (26,606)  | (41,025)  | (23,142)  | (22,513)  | (19,050)                        |
| 庫藏股票        |         | -             | -         | -         | -         | -         | -                               |
| 非控制權益       |         | 1,515         | 1,724     | 1,875     | 1,918     | 2,043     | 2,096                           |
| 權益總額        | 分配前     | 1,101,294     | 1,103,755 | 1,743,160 | 1,821,932 | 1,811,908 | 1,801,336                       |
|             | 分配後(註2) | 1,094,698     | 1,096,547 | 1,712,002 | 1,771,589 | 1,785,933 | (註4)                            |

註1：本公司最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分配後數字係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註3：本公司截至113年03月31日之財務資料業經會計師核閱。

註4：董事會尚未決議。

### 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                    | 108年          | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                                 |
| 營業收入               | 2,078,229     | 1,997,606 | 2,356,165 | 2,350,259 | 2,242,442 | 526,840                         |
| 營業毛利               | 664,857       | 641,728   | 750,521   | 762,872   | 727,454   | 169,307                         |
| 營業損益               | 5,395         | 19,000    | 84,116    | 100,981   | 28,787    | (7,397)                         |
| 營業外收入及支出           | 11,290        | 672       | (5,493)   | 13,146    | 20,868    | 22,449                          |
| 稅前淨利               | 16,685        | 19,672    | 78,623    | 114,127   | 49,655    | 15,052                          |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 16,837        | 17,056    | 51,855    | 91,437    | 40,867    | 11,995                          |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -         | -         | -                               |
| 本期淨利               | 16,837        | 17,056    | 51,855    | 91,437    | 40,867    | 11,995                          |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (8,512)       | (7,999)   | (15,482)  | 18,493    | (548)     | 3,407                           |
| 本期綜合損益總額           | 8,325         | 9,057     | 36,373    | 109,930   | 40,319    | 15,402                          |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 16,706        | 16,844    | 51,444    | 91,331    | 40,612    | 11,886                          |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 131           | 212       | 411       | 106       | 255       | 109                             |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | 8,203         | 8,848     | 36,222    | 109,887   | 40,194    | 15,349                          |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | 122           | 209       | 151       | 43        | 125       | 53                              |
| 每股盈餘               | 0.35          | 0.36      | 1.03      | 1.22      | 0.54      | 0.16                            |

註1：本公司最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至113年03月31日之財務資料業經會計師核閱。

## 2. 簡明資產負債表及綜合損益表資料-個體財務報告

### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |           |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                  | 108年          | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |           |
| 流動資產             | 812,174       | 759,420   | 1,368,993 | 1,395,109 | 1,336,475 |           |
| 不動產、廠房及設備        | 348,784       | 346,512   | 353,940   | 360,483   | 351,783   |           |
| 無形資產             | 39,436        | 37,839    | 32,173    | 23,457    | 32,610    |           |
| 其他資產             | 388,831       | 386,987   | 394,319   | 431,674   | 443,482   |           |
| 資產總額             | 1,589,225     | 1,530,758 | 2,149,425 | 2,210,723 | 2,164,350 |           |
| 流動負債             | 分配前           | 456,530   | 389,686   | 374,232   | 365,507   | 334,946   |
|                  | 分配後(註2)       | 463,126   | 396,894   | 405,390   | 415,850   | 360,921   |
| 非流動負債            | 32,916        | 39,041    | 33,908    | 25,202    | 19,539    |           |
| 負債總額             | 分配前           | 489,446   | 428,727   | 408,140   | 390,709   | 354,485   |
|                  | 分配後(註2)       | 496,042   | 435,935   | 439,298   | 441,052   | 380,460   |
| 歸屬於母公司業主之權益      | 1,099,779     | 1,102,031 | 1,741,285 | 1,820,014 | 1,809,865 |           |
| 股本               | 470,975       | 470,975   | 750,975   | 750,975   | 750,975   |           |
| 資本公積             | 分配前           | 604,986   | 604,986   | 935,226   | 935,226   | 935,226   |
|                  | 分配後           | 604,986   | 604,986   | 935,226   | 935,226   | 935,226   |
| 保留盈餘             | 分配前           | 42,874    | 52,676    | 96,109    | 156,955   | 146,177   |
|                  | 分配後(註2)       | 36,278    | 45,468    | 64,951    | 106,612   | 120,202   |
| 其他權益             | (19,056)      | (26,606)  | (41,025)  | (23,142)  | (22,513)  |           |
| 庫藏股票             | -             | -         | -         | -         | -         |           |
| 權益總額             | 分配前           | 1,099,779 | 1,102,031 | 1,741,285 | 1,820,014 | 1,809,865 |
|                  | 分配後(註2)       | 1,093,183 | 1,094,823 | 1,710,127 | 1,769,671 | 1,783,890 |

註1：本公司最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：分配後數字係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項 目              | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                        | 108年          | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |
| 營業收入                   | 1,665,190     | 1,605,918 | 1,740,539 | 1,872,860 | 1,869,396 |
| 營業毛利                   | 388,272       | 401,220   | 452,735   | 482,495   | 460,958   |
| 營業損益                   | 30,896        | 35,479    | 23,775    | 67,571    | 31,886    |
| 營業外收入及支出               | (10,267)      | (21,094)  | 40,130    | 42,657    | 14,954    |
| 稅前淨利                   | 20,629        | 14,385    | 63,905    | 110,228   | 46,840    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | 16,706        | 16,844    | 51,444    | 91,331    | 40,612    |
| 停業單位損失                 | -             | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利                   | 16,706        | 16,844    | 51,444    | 91,331    | 40,612    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)     | (8,503)       | (7,996)   | (15,222)  | 18,556    | (418)     |
| 本期綜合損益總額               | 8,203         | 8,848     | 36,222    | 109,887   | 40,194    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         | 16,706        | 16,844    | 51,444    | 91,331    | 40,612    |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司<br>業主 | 8,203         | 8,848     | 36,222    | 109,887   | 40,194    |
| 每股盈餘                   | 0.35          | 0.36      | 1.03      | 1.22      | 0.54      |

註1：本公司最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所     | 會計師姓名   | 查核意見  |
|------|------------|---------|-------|
| 108年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、邱琬茹 | 無保留意見 |
| 109年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、邱琬茹 | 無保留意見 |
| 110年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、邱琬茹 | 無保留意見 |
| 111年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、楊智惠 | 無保留意見 |
| 112年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、楊智惠 | 無保留意見 |



## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-採用國際財務報導準則-合併財務報告

| 年 度<br>分析項目 |                         | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>113年03月31日<br>(註) |
|-------------|-------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
|             |                         | 108年      | 109年   | 110年   | 111年   | 112年   |                            |
| 財務<br>結構    | 負債占資產比率(%)              | 36.27     | 34.36  | 24.80  | 27.15  | 23.76  | 24.44                      |
|             | 長期資金占不動產、廠房<br>及設備比率(%) | 332.36    | 338.55 | 514.69 | 540.00 | 541.36 | 544.58                     |
| 償債<br>能力    | 流動比率(%)                 | 215.60    | 222.53 | 363.81 | 354.77 | 391.05 | 377.17                     |
|             | 速動比率(%)                 | 130.08    | 143.58 | 254.61 | 257.77 | 286.52 | 275.34                     |
|             | 利息保障倍數                  | 13.79     | 10.29  | 39.48  | 75.35  | 23.32  | 32.36                      |
| 經營<br>能力    | 應收款項週轉率(次)              | 4.24      | 4.19   | 4.99   | 4.78   | 4.83   | 5.21                       |
|             | 平均收現日數                  | 86.18     | 87.11  | 73.11  | 76.35  | 75.56  | 70.04                      |
|             | 存貨週轉率(次)                | 3.35      | 3.36   | 3.97   | 3.45   | 3.45   | 3.50                       |
|             | 應付款項週轉率(次)              | 5.56      | 5.33   | 6.71   | 6.46   | 6.98   | 6.93                       |
|             | 平均銷貨日數                  | 108.95    | 108.63 | 91.93  | 105.79 | 105.79 | 104.20                     |
|             | 不動產、廠房及設備週轉<br>率(次)     | 5.86      | 5.65   | 6.69   | 6.54   | 6.25   | 5.99                       |
|             | 總資產週轉率(次)               | 1.26      | 1.17   | 1.18   | 0.98   | 0.92   | 0.89                       |
| 獲利<br>能力    | 資產報酬率(%)                | 1.08      | 1.10   | 2.67   | 3.85   | 1.75   | 2.08                       |
|             | 權益報酬率(%)                | 1.51      | 1.55   | 3.64   | 5.13   | 2.25   | 2.66                       |
|             | 稅前純益占實收資本額<br>比率(%)     | 3.54      | 4.18   | 10.47  | 15.20  | 6.61   | 8.02                       |
|             | 純益率(%)                  | 0.81      | 0.85   | 2.20   | 3.89   | 1.82   | 2.28                       |
|             | 每股盈餘(元)                 | 0.35      | 0.36   | 1.03   | 1.22   | 0.54   | 0.16                       |
| 現金<br>流量    | 現金流量比率(%)               | 20.30     | 28.02  | 18.83  | 36.78  | 27.20  | 5.96                       |
|             | 現金流量允當比率(%)             | 138.70    | 131.27 | 109.12 | 126.13 | 166.13 | 180.72                     |
|             | 現金再投資比率(%)              | 4.94      | 8.58   | 3.92   | 7.23   | 3.23   | 1.25                       |
| 槓桿<br>度     | 營運槓桿度                   | 133.75    | 37.20  | 10.61  | 7.96   | 25.42  | (23.40)                    |
|             | 財務槓桿度                   | 1.32      | 1.13   | 1.02   | 1.02   | 1.08   | 0.94                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係本年度整體獲利減少，致利息保障倍數隨之下降。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主係本年度整體獲利減少，致各項比率下降。
3. 現金流量比率及現金再投資比率：主係本年度因整體獲利減少，使營業活動之淨現金流入較上年度減少，致現金流量比率及現金再投資比率下降。
4. 現金流量允當比率：主係以最近五年營業活動之淨現金流量增加，使現金流量允當比率上升。
5. 營運槓桿度：主係本年度因營業利益減少，致營運槓桿度上升。

註：當年度截至 113 年 3 月 31 日經營能力之比率分析，係依 113 年度第一季損益年化計算。

## (二) 財務分析-採用國際財務報導準則-個體財務報告

| 年 度<br>分析項目 |                     | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        |
|-------------|---------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|             |                     | 108 年     | 109 年  | 110 年  | 111 年  | 112 年  |
| 財務結構        | 負債占資產比率(%)          | 30.80     | 28.01  | 18.99  | 17.67  | 16.38  |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 324.76    | 329.30 | 501.55 | 511.87 | 520.04 |
| 償債能力        | 流動比率(%)             | 177.90    | 194.88 | 365.81 | 381.69 | 399.01 |
|             | 速動比率(%)             | 112.42    | 126.49 | 254.43 | 277.61 | 288.16 |
|             | 利息保障倍數              | 44.07     | 14.71  | 46.13  | 426.59 | 142.94 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)          | 4.01      | 3.98   | 4.70   | 5.14   | 5.08   |
|             | 平均收現日數              | 91.00     | 91.80  | 77.72  | 71.01  | 71.84  |
|             | 存貨週轉率(次)            | 4.64      | 4.51   | 4.48   | 4.10   | 4.38   |
|             | 應付款項週轉率(次)          | 5.07      | 4.83   | 5.47   | 6.11   | 7.23   |
|             | 平均銷貨日數              | 78.69     | 81.00  | 81.43  | 88.93  | 83.40  |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | 4.83      | 4.62   | 4.97   | 5.24   | 5.25   |
|             | 總資產週轉率(次)           | 1.08      | 1.03   | 0.95   | 0.86   | 0.85   |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)            | 1.11      | 1.13   | 2.86   | 4.20   | 1.87   |
|             | 權益報酬率(%)            | 1.50      | 1.53   | 3.62   | 5.13   | 2.24   |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)     | 4.38      | 3.05   | 8.51   | 14.68  | 6.24   |
|             | 純益率(%)              | 1.00      | 1.00   | 3.00   | 4.88   | 2.17   |
|             | 每股盈餘(元)             | 0.35      | 0.36   | 1.03   | 1.22   | 0.54   |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)           | 17.88     | 23.57  | 5.29   | 37.58  | 19.76  |
|             | 現金流量允當比率(%)         | 136.58    | 104.92 | 86.46  | 85.05  | 136.93 |
|             | 現金再投資比率(%)          | 3.30      | 5.71   | 0.61   | 4.93   | 0.74   |
| 槓桿度         | 營運槓桿度               | 15.98     | 14.05  | 26.41  | 8.48   | 16.11  |
|             | 財務槓桿度               | 1.02      | 1.03   | 1.06   | 1.00   | 1.01   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數：主係本年度整體獲利減少，致利息保障倍數隨之下降。
2. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘：主係本年度整體獲利減少，致各項比率下降。
3. 現金流量比率及現金再投資比率：主係本年度因整體獲利減少，使營業活動之淨現金流入較去年度減少，致現金流量比率及現金再投資比率下降。
4. 現金流量允當比率：主係以最近五年營業活動之淨現金流量增加，使現金流量允當比率上升。
5. 營運槓桿度：主係本年度因營業利益減少，致營運槓桿度上升。

財務分析之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

精聯電子股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經安永聯合會計師事務所郭紹彬、楊智惠會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

精聯電子股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：蘇亮



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

四、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難之情事：無。

五、其他補充資訊

(一)資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

| 項次 | 資產負債<br>評價科目 | 評估依據        | 評估基礎  |
|----|--------------|-------------|---|
| 1. | 備抵呆帳         | 帳齡分析法       | 以到期日起算應收帳款帳齡：<br>1. 0-30 天提列 2%。<br>2. 31-60 天提列 5%。<br>3. 61-90 天提列 10%。<br>4. 91-360 天提列 50%。<br>5. 361 天以上提列 100%。 |
| 2. | 備抵存貨跌價損失     | 成本與淨變現價值孰低法 | 1. 存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。<br>2. 淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。<br>3. 成本與淨變現價值之差額則提列為備抵存貨跌價損失。                |
| 3. | 備抵存貨呆滯損失     | 全數提列        | 針對呆滯存貨，100%全數提列。  |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目                                      | 年 度 | 112 年度           | 111 年度           | 差異               |                 |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|  |     |                  |                  | 金額               | 變動比例(%)         |
| 流動資產                                     |     | 1,794,128        | 1,920,808        | (126,680)        | (6.60%)         |
| 不動產、廠房及設備                                |     | 354,273          | 362,863          | (8,590)          | (2.37%)         |
| 無形資產                                     |     | 32,616           | 23,503           | 9,113            | 38.77%          |
| 其他資產                                     |     | 195,677          | 193,694          | 1,983            | 1.02%           |
| <b>資產總額</b>                              |     | <b>2,376,694</b> | <b>2,500,868</b> | <b>(124,174)</b> | <b>(4.97%)</b>  |
| 流動負債                                     |     | 458,796          | 541,418          | (82,622)         | (15.26%)        |
| 非流動負債                                    |     | 105,990          | 137,518          | (31,528)         | (22.93%)        |
| <b>負債總額</b>                              |     | <b>564,786</b>   | <b>678,936</b>   | <b>(114,150)</b> | <b>(16.81%)</b> |
| 股本                                       |     | 750,975          | 750,975          | 0                | 0.00%           |
| 資本公積                                     |     | 935,226          | 935,226          | 0                | 0.00%           |
| 保留盈餘                                     |     | 146,177          | 156,955          | (10,778)         | (6.87%)         |
| 其他權益                                     |     | (22,513)         | (23,142)         | 629              | (2.72%)         |
| 非控制權益                                    |     | 2,043            | 1,918            | 125              | 6.52%           |
| <b>權益總額</b>                              |     | <b>1,811,908</b> | <b>1,821,932</b> | <b>(10,024)</b>  | <b>(0.55%)</b>  |
| 增減比率變動說明（前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者）： |     |                  |                  |                  |                 |
| (1) 非流動負債：主係本年度合約負債及租賃負債減少所致。            |     |                  |                  |                  |                 |

## 二、財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度  | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額    | 變動比例(%)   |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入   | 2,242,442 | 2,350,259 | (107,817) | (4.59%)   |
| 營業成本   | 1,514,988 | 1,587,387 | (72,399)  | (4.56%)   |
| 營業毛利   | 727,454   | 762,872   | (35,418)  | (4.64%)   |
| 營業費用   | 698,667   | 661,891   | 36,776    | 5.56%     |
| 營業淨利   | 28,787    | 100,981   | (72,194)  | (71.49%)  |
| 營業外收入及支出   | 20,868    | 13,146    | 7,722     | 58.74%    |
| 稅前淨利   | 49,655    | 114,127   | (64,472)  | (56.49%)  |
| 所得稅費用  | 8,788     | 22,690    | (13,902)  | (61.27%)  |
| 本期淨利   | 40,867    | 91,437    | (50,570)  | (55.31%)  |
| 本期其他綜合損益   | (548)     | 18,493    | (19,041)  | (102.96%) |
| 本期綜合損益總額   | 40,319    | 109,930   | (69,611)  | (63.32%)  |
| 增減比例變動說明（前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者）：                           |           |           |           |           |
| (1) 營業淨利、稅前淨利及本期淨利：主係本年度營業收入減少，且營業費用增加，致整體獲利減少。                    |           |           |           |           |
| (2) 所得稅費用：主係本年度稅前淨利減少，致使所得稅費用下降。                                   |           |           |           |           |
| (3) 本期其他綜合損益：主係去年度因美元及歐元匯率升值，使得國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加，而本年度美元匯率波動較小所致。 |           |           |           |           |

### 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額   | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年其他活動淨現金流入(出)量 | 期末現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|--|---------------|-----------------|--------------|------------|------|
|  |               |                 |              | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 868,790  | 124,813       | (541,728)       | 451,875      | —          | —    |
| <p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：本年度營業活動淨現金流入 124,813 仟元，主係應收帳款減少及存貨減少所致。</p> <p>(2) 投資活動：投資活動淨現金流出 458,185 仟元，主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。</p> <p>(3) 籌資活動：籌資活動淨現金流出 83,543 仟元，主係發放現金股利所致。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金流動性不足之情事。</p> <p>3. 未來一年現金流動性分析：</p> |               |                 |              |            |      |
| 期初現金餘額   | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年其他活動淨現金流出量    | 期末現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|  |               |                 |              | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 451,875  | 88,103        | (75,076)        | 464,902      | —          | —    |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本年度未有重大資本支出計畫。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一) 最近年度轉投資政策：本公司係依所訂定之內部控制制度、『關係人交易規定』及『子公司管理規定』進行各轉投資事業管理及規範彼此間交易往來，且由本公司財會部門定期取得各轉投資事業之營運及財務資料及予以分析評估其營運情形及獲利狀況，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。



(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫說明：

單位：新台幣仟元

| 轉投資事業 | 項目 | 112 年度認列之投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因                | 改善計畫   |
|-------|----|-----------------|---------------------------|--|
| UAV   |    | (18,892)        | 係認列美國轉投資公司 UTA 投資損失所致。    | 1. 利用新產品上市，加強行銷推廣活動。<br>2. 強化與現有客戶之合作關係，且持續開發新專案客戶及銷售通路。<br>3. 加強費用控管。 |
| UEV   |    | 7,675           | 係認列歐洲轉投資公司 UTI 投資獲利所致。    | 無。   |
| UCV   |    | (4,838)         | 係認列中國大陸轉投資公司廈門精瑞電腦投資損失所致。 | 1. 利用新產品上市，加強行銷推廣活動。<br>2. 強化與現有客戶之合作關係，且持續開發新專案客戶及銷售通路。<br>3. 加強費用控管。 |
| UJH   |    | 6,056           | 係認列日本轉投資公司 UTJ 投資獲利所致。    | 無。   |
| UTJ   |    | 774             | 此為日本轉投資公司 UTJ 營業獲利所致。     | 無。   |

(三) 未來一年投資計畫：截至年報刊印日止，本公司未有重大投資計畫。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 對公司損益之影響：

##### (1) 利率變動

本公司資金運用保守穩健，若扣除營運所需資金後仍有資金可供投資，會投資於安全、保本之金融商品，以活期存款、定期存款及貨幣市場基金為主；另因應營運資金需求之銀行借款，係屬短期資金之需求，利息費用比重亦不高。本公司民國 112 年及 113 年第一季財務成本約新台幣 2,225 仟元及 480 仟元，佔營收淨額比率為 0.10%及 0.09%，對本公司損益並無重大影響。

##### (2) 匯率變動

本公司之銷售及進貨以外幣為交易計價幣別之一，匯率變動將影響外幣計價之收入及成本。本公司外幣銷售及進貨部分採用相同幣別，以達自然避險效果，部分外幣款項使用遠期外匯合約以管理匯率風險。以民國 112 年年底及 113 年第一季季底之合併外幣金融資產及負債部位為例，匯率風險主要來自美金匯率波動影響，若新台幣對美金升值/貶值 1%時，對本公司之損益分別增加/減少新台幣 3,486 仟元及 3,915 仟元。

##### (3) 通貨膨脹

近期公司主要營運市場有微幅通貨膨脹情形，但本公司及子公司產品非直接銷售予一般消費者，最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司營運尚無重大不利影響。

#### 2. 未來因應措施：

##### (1) 利率變動之因應措施

本公司持續關注利率走勢，並與金融機構維持密切互動，爭取最佳利率條件。

##### (2) 匯率變動之因應措施

本公司採取動態自然避險方式，規避主要外幣交易之匯率風險，並由財務部門定期檢視各外幣淨部位，若外幣淨部位累積達一定金額以上即以遠期外匯合約或即期結購/結售外幣，以達匯率避險之效果。

##### (3) 通貨膨脹之因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，通貨膨脹對公司營運影響不大，惟仍會持續保持高度關注。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司以專注經營本業為基礎，並無從事高風險、高槓桿之投資行為。
2. 本公司資金貸與他人情形：公司截至民國 112 年年底及 113 年第一季季底，無資金貸與他人情形。
3. 本公司背書保證情形：公司截至民國 112 年年底及 113 年第一季季底，無為他人背書保證情形。
4. 本公司從事衍生性商品交易均為來自營業活動之外幣部位採取避險措施，無以交易獲利為目的者。

本公司已制定「取得或處分資產處理規定」、「資金貸與他人規定」、「背書保證規定」及「從事衍生性商品交易處理規定」，並經董事會及股東會決議通過，公司相關作業皆依照上述規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來之研發方向將持續以軍工規等級行動電腦、RFID 讀取器、各式條碼掃描器、穿戴式資料讀取器、3D 辨識資料收集器等相關硬體產品及裝置管理平台為主，除開發採用安卓系統之產品，並新加入開發蘋果公司 MFi 認證之相關產品。

此外，本公司逐年提高軟體開發能量，發展資料收集 AI 應用、物聯網 IoT 系統模組、行業垂直領域解決方案.. 等，整合軟硬體之應用。

本公司民國 113 年度預計投入之研發費用約為新台幣 1.36 億元，用於開發新產品及新軟硬體平臺技術所必須之實驗費用、產品認證及與外部研究機構合作開發計畫等。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時關注相關法令之變動，並評估對公司之影響，而採取適當之因應措施。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所處自動辨識資料收集產業，近年來無線通訊應用之普及、資訊行動應用之成長、RFID 應用、影像辨識及 3D 感測技術、裝置管理平台及應用軟體需求...等發展，公司均已採取必要因應，以面對科技變遷及產業變化。

由於本公司長期在自動辨識資料收集市場提供產品及服務，配合軟硬體的持續投資，可在有限的風險下，持續推出符合市場需求之產品及解決方案。

在資安風險控管上，本公司訂有資訊應用相關之電腦軟硬體管理規定、系統主機管理規定及資通安全相關評估辦法，做為資訊安全管理工作之執行依據並落實執行。本公司之資通安全管理請參閱本年報「伍、營運概況(六)資通安全管

理」之說明。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業之經營，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機一旦發生即可能對企業產生相當之損害，故本公司將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，適時諮詢相關專家，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司業務及財務之影響力。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨及銷貨對象分散，民國 112 年度最大客戶銷貨金額佔銷貨淨額比例為 7.76%，最大進貨廠商之進貨金額佔進貨淨額比例為 11.52%，無進銷貨集中情形，故無集中風險之疑慮。本公司仍持續拓展新客戶及尋找新供應商，避免進銷貨集中之風險。

(十) 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事及持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權之改變。

(十二) 本公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 市場風險

(1) 市場風險之評估：本公司所從事「自動辨識資料收集產業」屬於利基型市場，產品少量多樣，且主要客戶加值型經銷商及系統整合商，依終端客戶需求而有不同的硬體配置，故公司本身須對使用者需求

具有絕佳掌握度，充分瞭解該產業發展趨勢及客戶需求，方可設計出功能及規格均符合市場需求之產品。

- (2) 因應措施：本公司研發單位對於新產品之設計，加強與現有產品規格之相容性與替代性，藉由提高維修零件之共通性，進而降低未來零件之儲備量。並透過定期產銷會議，採取客戶預估訂單及計畫性生產結合之管理，以縮短產銷時間，提高存貨週轉率，降低存貨水平，以有效控管庫存閒置情形。

## 2. 財務及流動性風險

- (1) 本公司資產中應收款項及存貨金額一向為公司金額較大項目，因此維持良好的應收帳款、存貨品質是重要的工作。此外，公司因應短期及長期發展目標，須持續維持足夠現金及約當現金部位及銀行融資額度，以保有財務彈性，支應營運發展所需。
- (2) 因應措施：本公司設有專責部門管理應收帳款，對於存貨則依事業單位分由專人管控庫存，且已全面採用資訊系統進行全球庫存管理。此外財務部門負責整體資金運用之管理，對於長、短期資金之來源配置比重、資金需求變化之敏感性分析、資金安全存量、銀行尚可融資餘額、進出口外匯之避險…，均做好例行管理之工作。

## 3. 信用風險之評估及因應措施

- (1) 信用風險之評估：本公司設有專責之信用管理人員，訂有嚴謹之客戶信用管理規定，依客戶性質、交易紀錄、提供擔保品之狀況…等，給予信用額度，方可進行交易，並已將此管理機制建立於資訊系統中自動進行管制。
- (2) 因應措施：在嚴謹之管控下，縱使少數客戶發生帳款延遲，甚至無法支付款項時，本公司即委由法務專人進行相關必要法律程序，以使可能之風險降至最低。本公司參照過去實際呆帳發生之情形，於民國 112 年度及 113 年第一季依帳款到期日提列之預期信用減損利益(損失)僅佔營業收入淨額 0.23%及 0.31%，對整體公司營運影響不大。

## 4. 法律風險之評估及因應措施

- (1) 法律風險之評估：本公司所營業事業曝露在法律下之風險不大。公司長期以來均重視經營必須合法，無論是業務交易過程、勞動法令、稅賦相關法令、上市櫃公司應遵循之相關法令…等。
- (2) 因應措施：公司委任法務顧問，提供日常業務上之法律諮詢及合約審視，並設有專責部門負責公司專利、商標之使用管理，以避免誤觸法令。

## 5. 策略及營運風險之評估及因應措施

- (1) 策略及營運風險之評估:本公司以高階經營團隊及幕僚所組成之經營決策小組，定期就公司長期之策略方向與短期之目標達成狀況進行研討。小組成員平均年資達 20 年，經營團隊成員產業知識與歷練豐富，合作穩固。
- (2) 因應措施:本公司以美商甲骨文(Oracle)公司之ERP系統為主幹，連結前端各類功能別應用軟體，以及時、精準之數字，做為決策之基礎，以降低決策風險。

(十四) 風險管理之組織架構

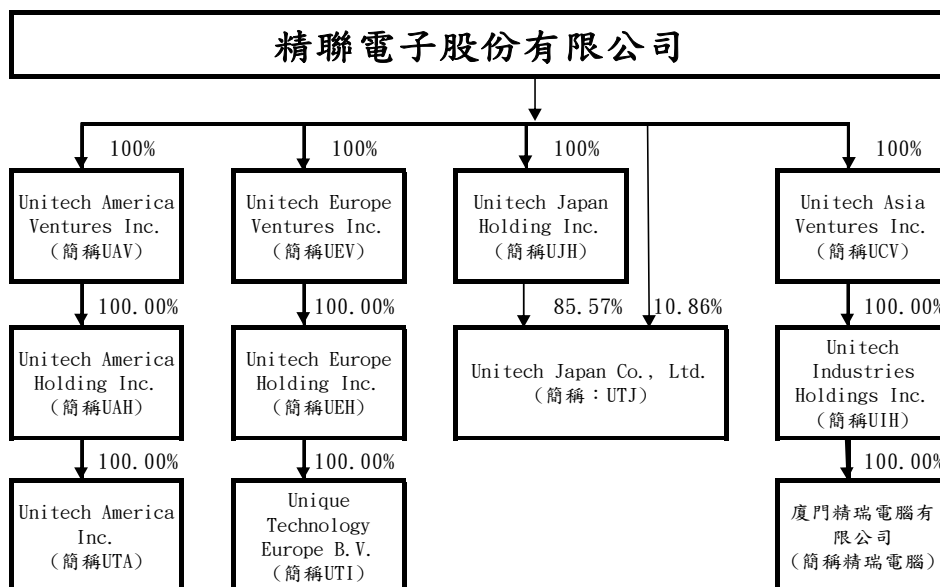
| 負責/執行單位  | 執行項目   | 執行內容                           |
|----------|--------|--------------------------------|
| 公司經營決策小組 | 經營決策風險 | 公司長短期發展之方向、營運策略、目標及整體風險之評估。    |
| 總管理處     | 財務管理風險 | 資金調度與管理、投資規劃、客戶信用控管、經營分析及成本分析。 |
| 資訊處      | 資訊安全風險 | 整合規劃資訊基礎架構與安全維護，確保資訊系統營運不中斷。   |
| 稽核室      | 內部控制風險 | 評估內部控制制度之健全性及有效性，並執行內部稽核。      |

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)各關係企業基本資料：

112年12月31日 單位：元

| 企業名稱                                   | 設立日期   | 地址   | 實收資本額         | 主要營業或生產項目    |
|--|--------|--|---------------|--------------|
| Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV) | 96年11月 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD 5,356,573 | 財務信託控股等投資業務  |
| Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)  | 96年11月 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD 5,356,573 | 財務信託控股等投資業務  |
| Unitech America Inc. (簡稱：UTA)          | 78年1月  | 6182 Katella Ave Cypress, CA90630 USA  | USD 1,000,000 | 自動辨識資料收集產品買賣 |
| Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV)  | 96年11月 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | EUR 1,953,676 | 財務信託控股等投資業務  |

| 企業名稱                                      | 設立日期   | 地址   | 實收資本額          | 主要營業或生產項目    |
|---|--------|--|----------------|--------------|
| Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)      | 96年11月 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | EUR 1,953,676  | 財務信託控股等投資業務  |
| Unique Technology Europe B.V. (簡稱：UTI)    | 88年1月  | Ringbaan Noord 91 5046 AA Kapitein Hatterasstraat 19, 5015   | EUR 616,906    | 自動辨識資料收集產品買賣 |
| Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)       | 96年11月 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD 3,497,358  | 財務信託控股等投資業務  |
| Unitech Industries Holdings Inc. (簡稱：UIH) | 87年7月  | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | USD 2,449,367  | 財務信託控股等投資業務  |
| 廈門精瑞電腦有限公司 (簡稱：精瑞電腦)                      | 87年11月 | 廈門市火炬高新區火炬園新丰三路16号日华·国际大厦401室C单元   | USD 3,419,200  | 自動辨識資料收集產品買賣 |
| Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)       | 96年11月 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | JPY 42,774,910 | 財務信託控股等投資業務  |
| Unitech Japan Co., Ltd (簡稱：UTJ)           | 90年8月  | Tohsei Bldg. 3F, 18-10 Hakozaki-cho, Nihonbashi, Chuo-ku, Tokyo, 103-0015 Japan                        | JPY 70,000,000 | 自動辨識資料收集產品買賣 |

(三)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：本公司無此情形。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業所經營主要業務為「自動辨識資料收集產品」(Automatic Identification Data Capture Products)之研發、設計、製造及全球銷售。



## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112年12月31日 單位：股；%

| 企業名稱   | 職稱     | 姓名或代表人       | 持有股份      |         |
|--|--------|--------------|-----------|---------|
|  |        |              | 股數        | 持股比率    |
| Unitech America Ventures Inc.<br>(簡稱：UAV)    | 董事     | 精聯電子 代表人：葉佳紋 | 10,000    | 100.00% |
| Unitech America Holding Inc.<br>(簡稱：UAH)     | 董事     | UAV 代表人：葉佳紋  | 10,000    | 100.00% |
| Unitech America Inc.<br>(簡稱：UTA)             | 董事     | 葉佳紋          | 100,000   | 100.00% |
|  | 董事     | 陳榮輝          |           |         |
| Unitech Europe Ventures Inc.<br>(簡稱：UEV)     | 董事     | 精聯電子 代表人：葉佳紋 | 10,000    | 100.00% |
| Unitech Europe Holding Inc.<br>(簡稱：UEH)      | 董事     | UEV 代表人：葉佳紋  | 10,000    | 100.00% |
| Unique Technology Europe B.V.<br>(簡稱 UTI)    | 董事     | 葉佳紋          | 135,948   | 100.00% |
|  | 董事     | 陳榮輝          |           |         |
| Unitech Asia Ventures Inc.<br>(簡稱：UCV)       | 董事     | 精聯電子 代表人：葉佳紋 | 16,056.83 | 100.00% |
| Unitech Industries Holdings<br>Inc. (簡稱：UIH) | 董事     | UCV 代表人：葉佳紋  | 13,785.52 | 100.00% |
| 廈門精瑞電腦有限公司<br>(簡稱：精瑞電腦)                      | 董事長    | 葉佳紋          | 3,419,200 | 100.00% |
|  | 副董事長   | 陳榮輝          |           |         |
|  | 董事     | 徐志達          |           |         |
|  | 監察人    | 盧光宏          |           |         |
|  | 總經理    | 徐志達          |           |         |
| Unitech Japan Holding Inc.<br>(簡稱：UJH)       | 董事     | 精聯電子 代表人：葉佳紋 | 10,000    | 100.00% |
| Unitech Japan Co., Ltd<br>(簡稱：UTJ)           | 董事     | UJH 代表人：陳榮輝  | 1,350     | 96.43%  |
|  | 董事、總經理 | 山滋           | 50        | 3.57%   |

(六)各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                     | 資本額     | 資產總額    | 負債總額    | 淨值      | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(元)<br>(稅後) |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|----------|--------------|-----------------|
| Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV)   | 164,500 | 199,497 | 0       | 199,497 | 0       | 0        | (18,014)     | (1,801.36)      |
| Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)    | 164,500 | 199,497 | 0       | 199,497 | 0       | 0        | (18,014)     | (1,801.36)      |
| Unitech America Inc. (簡稱：UTA)            | 30,710  | 354,591 | 155,094 | 199,497 | 404,371 | (20,639) | (18,014)     | (180.14)        |
| Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱 UEV)    | 66,445  | 81,905  | 0       | 81,905  | 0       | 0        | 8,156        | 815.58          |
| Unitech Europe Holding Inc. (簡稱 UEH)     | 66,445  | 81,905  | 0       | 81,905  | 0       | 0        | 8,156        | 815.58          |
| Unique Technology Europe B. V. (簡稱：UTI)  | 20,981  | 194,617 | 112,712 | 81,905  | 379,767 | 10,065   | 8,156        | 59.99           |
| Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)      | 107,660 | 18,137  | 0       | 18,137  | 0       | 0        | (4,482)      | (279.11)        |
| Unitech Industries Holding Inc. (簡稱：UIH) | 70,322  | 18,137  | 0       | 18,137  | 0       | 0        | (4,482)      | (325.09)        |
| 廈門精瑞電腦有限公司<br>(簡稱：精瑞電腦)                  | 101,834 | 54,549  | 36,466  | 18,083  | 91,308  | (3,902)  | (4,482)      | 0               |
| Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)      | 9,304   | 48,949  | 0       | 48,949  | 0       | 0        | 6,098        | 609.83          |
| Unitech Japan Co., Ltd (簡稱：UTJ)          | 15,225  | 92,734  | 35,531  | 57,203  | 143,204 | 11,378   | 7,127        | 5,948.70        |

註 1：相關企業如為外國公司，相關數字係以報告日兌換匯率換算為新台幣列示。

(七) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 112 年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(八) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：本公司無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：本公司無此情形。

四、其他必要補充說明事項：本公司無此情形。

玖、最近年度及截至年報刊印止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：本公司無此情形。

## 拾、財務報告

### 一、最近年度財務報告及會計師查核報告

3652

精聯電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 136 號 5 樓  
公司電話：(02) 8912-1122

# 合併財務報告

## 目 錄

| 項 目                       | 頁次       |
|---------------------------|----------|
| 一、封面                      | 1        |
| 二、目錄                      | 2        |
| 三、聲明書                     | 3        |
| 四、會計師查核報告                 | 4-7      |
| 五、合併資產負債表                 | 8        |
| 六、合併綜合損益表                 | 9        |
| 七、合併權益變動表                 | 10       |
| 八、合併現金流量表                 | 11       |
| 九、合併財務報表附註                |          |
| (一) 公司沿革                  | 12       |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 12       |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12-15    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15-32    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 32-33    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 33-58    |
| (七) 關係人交易                 | 58-61    |
| (八) 質押之資產                 | 61       |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 61       |
| (十) 重大之災害損失               | 62       |
| (十一) 重大之期後事項              | 62       |
| (十二) 其他                   | 62-72    |
| (十三) 附註揭露事項               |          |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 72、75-77 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 73、78-79 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 73、80    |
| 4. 主要股東資訊                 | 73、81    |
| (十四) 部門資訊                 | 74       |

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精聯電子股份有限公司



董事長：葉佳紋



中華民國一一三年三月十一日

## 會計師查核報告

精聯電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

精聯電子股份有限公司及其子公司(以下簡稱精聯集團)民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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、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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達精聯集團民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與精聯集團保持超然獨立，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，對精聯集團民國一一二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

精聯集團於民國一一二年度認列營業收入為2,242,442仟元，其收入來源主要為自動辨識資料收集產品銷售。由於自動辨識資料收集產品銷售為精聯集團之主要營運活動，收入於精聯集團將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列，且其合約所協議之商品貿易條件不盡相同，致使滿足履約義務之時點不同，故提高收入認列之複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性、評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性、選取樣本執行細項測試，核對各項憑證以確認滿足履約義務與銷貨收入認列時點之正確性、選定資產負債表日前後一段時間選取樣本核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回已為適當截止、複核期後重大銷貨退回及折讓等。本會計師亦考量合併財務報表附註四.19及附註六.16中有關營業收入之會計政策揭露的適當性。

## 存貨之評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，精聯集團存貨淨額為401,994仟元，佔資產總額約16.91%。由於自動辨識資料收集產品技術快速變遷，管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價之損失。由於該評估涉及管理階層之判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性，包括所使用之方法及假設；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性及比較前期估計與實際結果以評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作假設之準確性；測試存貨庫齡計算之正確性等。本會計師亦考量合併財務報表附註四.11、附註五.2及附註六.7中有關存貨之會計政策及揭露之適當性。

## **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、國際財務報導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精聯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精聯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精聯集團之治理單位(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，惟其目的非對精聯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，以及使精聯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精聯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，決定對精聯集團民國一一二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

精聯電子股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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：(97)金管證(六)字第 0970037690 號

(92)台財證(六)第 100592 號

郭紹彬

郭紹彬



會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一一三年三月十一日

單位：新台幣仟元

| 資 產  |                              |              | 一一二年<br>十二月三十一日 |        | 一一一年<br>十二月三十一日 |        | 負債及權益 |                         |          | 一一二年<br>十二月三十一日 |        | 一一一年<br>十二月三十一日 |        |
|------|------------------------------|--------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-------|-------------------------|----------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| 代碼   | 會計項目                         | 附註           | 金額              | %      | 金額              | %      | 代碼    | 會計項目                    | 附註       | 金額              | %      | 金額              | %      |
|      | 流動資產                         |              |                 |        |                 |        |       | 流動負債                    |          |                 |        |                 |        |
| 1100 | 現金及約當現金                      | 四及六.1        | \$ 451,875      | 19.01  | \$ 868,790      | 34.74  | 2120  | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債—流動 | 四及六.2    | \$ 208          | 0.01   | \$ 1,211        | 0.05   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產—流動      | 四及六.2        | 381             | 0.02   | -               | -      | 2130  | 合約負債—流動                 | 四及六.16   | 87,676          | 3.69   | 82,482          | 3.30   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>—流動         | 四及六.4        | 406,288         | 17.09  | 7,071           | 0.28   | 2150  | 應付票據                    |          | 3,375           | 0.14   | 9,648           | 0.38   |
| 1140 | 合約資產—流動                      | 四、六.16及六.17  | 12,015          | 0.51   | 1,804           | 0.07   | 2170  | 應付帳款                    | 七        | 184,316         | 7.75   | 236,557         | 9.46   |
| 1150 | 應收票據淨額                       | 四、六.5及六.17   | 18,387          | 0.77   | 32,696          | 1.31   | 2200  | 其他應付款                   | 七        | 137,814         | 5.80   | 154,375         | 6.17   |
| 1170 | 應收帳款淨額                       | 四、六.6、六.17及七 | 403,589         | 16.98  | 474,186         | 18.96  | 2230  | 本期所得稅負債                 | 四、五及六.22 | 4,044           | 0.17   | 11,678          | 0.47   |
| 1197 | 應收融資租賃款淨額                    | 四、六.17及六.18  | 3,102           | 0.13   | 2,898           | 0.12   | 2250  | 負債準備—流動                 | 四及六.12   | 2,434           | 0.10   | 1,926           | 0.08   |
| 1200 | 其他應收款                        |              | 12,964          | 0.55   | 2,652           | 0.11   | 2280  | 租賃負債—流動                 | 四及六.18   | 26,674          | 1.12   | 28,007          | 1.12   |
| 1220 | 本期所得稅資產                      | 四、五及六.22     | 5,925           | 0.25   | 5,530           | 0.22   | 2300  | 其他流動負債                  | 四及六.13   | 12,255          | 0.52   | 15,534          | 0.62   |
| 130x | 存貨                           | 四、五及六.7      | 401,994         | 16.91  | 476,859         | 19.07  | 21xx  | 流動負債合計                  |          | 458,796         | 19.30  | 541,418         | 21.65  |
| 1410 | 預付款項                         |              | 77,608          | 3.27   | 48,322          | 1.93   |       | 非流動負債                   |          |                 |        |                 |        |
| 11xx | 流動資產合計                       |              | 1,794,128       | 75.49  | 1,920,808       | 76.81  | 2527  | 合約負債—非流動                | 四及六.16   | 37,626          | 1.58   | 49,434          | 1.98   |
|      | 非流動資產                        |              |                 |        |                 |        | 2570  | 遞延所得稅負債                 | 四、五及六.22 | 35              | -      | 1,609           | 0.06   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 四、五及六.3      | 29,293          | 1.23   | 27,713          | 1.11   | 2580  | 租賃負債—非流動                | 四及六.18   | 55,310          | 2.33   | 71,006          | 2.84   |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>—非流動        | 四、六.4及八      | 7,385           | 0.31   | 4,913           | 0.19   | 2640  | 淨確定福利負債—非流動             | 四及六.14   | 12,710          | 0.54   | 15,161          | 0.61   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                    | 四、六.8、七及八    | 354,273         | 14.91  | 362,863         | 14.51  | 2645  | 存入保證金                   |          | 309             | 0.01   | 308             | 0.01   |
| 1755 | 使用權資產                        | 四、六.18       | 68,005          | 2.86   | 83,104          | 3.32   | 25xx  | 非流動負債合計                 |          | 105,990         | 4.46   | 137,518         | 5.50   |
| 1780 | 無形資產                         | 四及六.9        | 32,616          | 1.37   | 23,503          | 0.94   | 2xxx  | 負債總計                    |          | 564,786         | 23.76  | 678,936         | 27.15  |
| 1840 | 遞延所得稅資產                      | 四、五及六.22     | 35,287          | 1.49   | 31,505          | 1.26   | 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益             |          |                 |        |                 |        |
| 1920 | 存出保證金                        |              | 39,562          | 1.66   | 29,539          | 1.18   | 3100  | 股本                      |          |                 |        |                 |        |
| 1900 | 其他非流動資產                      | 四及六.10       | 8,075           | 0.34   | 5,751           | 0.23   | 3110  | 普通股股本                   | 六.15     | 750,975         | 31.60  | 750,975         | 30.03  |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額                  | 四、六.17及六.18  | 8,070           | 0.34   | 11,169          | 0.45   | 3200  | 資本公積                    | 四及六.15   | 935,226         | 39.35  | 935,226         | 37.40  |
| 15xx | 非流動資產合計                      |              | 582,566         | 24.51  | 580,060         | 23.19  | 3300  | 保留盈餘                    | 六.15     |                 |        |                 |        |
|      | 資產總計                         |              | \$ 2,376,694    | 100.00 | \$ 2,500,868    | 100.00 | 3310  | 法定盈餘公積                  |          | 33,126          | 1.39   | 23,926          | 0.96   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 3320  | 特別盈餘公積                  |          | 23,142          | 0.98   | 41,025          | 1.64   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 3350  | 未分配盈餘                   |          | 89,909          | 3.78   | 92,004          | 3.68   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        |       | 保留盈餘合計                  |          | 146,177         | 6.15   | 156,955         | 6.28   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 3400  | 其他權益                    | 四        | (22,513)        | (0.95) | (23,142)        | (0.93) |
|      |                              |              |                 |        |                 |        |       | 母公司業主權益合計               |          | 1,809,865       | 76.15  | 1,820,014       | 72.78  |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 36xx  | 非控制權益                   | 四及六.15   | 2,043           | 0.09   | 1,918           | 0.07   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 3xxx  | 權益總計                    |          | 1,811,908       | 76.24  | 1,821,932       | 72.85  |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 3x2x  | 負債及權益總計                 |          | \$ 2,376,694    | 100.00 | \$ 2,500,868    | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



民國一十二年及十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 會計項目                              | 附註              | 一一二一年一月一日至<br>十二月三十一日 |         | 一一一年一月一日至<br>十二月三十一日 |         |
|------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|---------|----------------------|---------|
|      |                                   |                 | 金額                    | %       | 金額                   | %       |
| 4000 | 營業收入                              | 四、六.16及七        | \$ 2,242,442          | 100.00  | \$ 2,350,259         | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                              | 六.7、六.9、六.19及七  | (1,514,988)           | (67.56) | (1,587,387)          | (67.54) |
| 5900 | 營業毛利                              |                 | 727,454               | 32.44   | 762,872              | 32.46   |
| 6000 | 營業費用                              |                 |                       |         |                      |         |
| 6100 | 推銷費用                              | 六.9、六.18、六.19及七 | (479,211)             | (21.37) | (437,279)            | (18.60) |
| 6200 | 管理費用                              | 六.9、六.18、六.19及七 | (74,875)              | (3.34)  | (80,416)             | (3.42)  |
| 6300 | 研究發展費用                            | 六.9、六.18、六.19及七 | (149,718)             | (6.68)  | (137,650)            | (5.86)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                      | 四及六.17          | 5,137                 | 0.23    | (6,546)              | (0.28)  |
|      | 營業費用合計                            |                 | (698,667)             | (31.16) | (661,891)            | (28.16) |
| 6900 | 營業利益                              |                 | 28,787                | 1.28    | 100,981              | 4.30    |
| 7000 | 營業外收入及支出                          | 六.20及七          |                       |         |                      |         |
| 7100 | 利息收入                              |                 | 23,855                | 1.06    | 1,529                | 0.07    |
| 7010 | 其他收入                              |                 | 1,331                 | 0.06    | 4,677                | 0.20    |
| 7020 | 其他利益及損失                           |                 | (2,093)               | (0.09)  | 8,475                | 0.36    |
| 7050 | 財務成本                              |                 | (2,225)               | (0.10)  | (1,535)              | (0.07)  |
|      | 營業外收入及支出合計                        |                 | 20,868                | 0.93    | 13,146               | 0.56    |
| 7900 | 稅前淨利                              |                 | 49,655                | 2.21    | 114,127              | 4.86    |
| 7950 | 所得稅費用                             | 四、五及六.22        | (8,788)               | (0.39)  | (22,690)             | (0.97)  |
| 8200 | 本期淨利                              |                 | 40,867                | 1.82    | 91,437               | 3.89    |
| 8300 | 其他綜合損益                            | 六.21            |                       |         |                      |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                        |                 |                       |         |                      |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                       |                 | (1,309)               | (0.06)  | 842                  | 0.04    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資未實現評價損益 |                 | 1,580                 | 0.07    | (102)                | -       |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                    |                 | (54)                  | -       | (148)                | (0.01)  |
| 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                 |                 | (924)                 | (0.04)  | 22,392               | 0.95    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅                |                 | 159                   | 0.01    | (4,491)              | (0.19)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    |                 | (548)                 | (0.02)  | 18,493               | 0.79    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          |                 | \$ 40,319             | 1.80    | \$ 109,930           | 4.68    |
| 8600 | 淨利屬於：                             |                 |                       |         |                      |         |
| 8610 | 母公司業主權益                           | 四及六.23          | \$ 40,612             |         | \$ 91,331            |         |
| 8620 | 非控制權益                             |                 | 255                   |         | 106                  |         |
|      |                                   |                 | \$ 40,867             |         | \$ 91,437            |         |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                        |                 |                       |         |                      |         |
| 8710 | 母公司業主權益                           |                 | \$ 40,194             |         | \$ 109,887           |         |
| 8720 | 非控制權益                             |                 | 125                   |         | 43                   |         |
|      |                                   |                 | \$ 40,319             |         | \$ 109,930           |         |
|      | 每股盈餘(元)                           |                 |                       |         |                      |         |
| 9750 | 基本每股盈餘                            |                 |                       |         |                      |         |
| 9710 | 本期淨利                              | 四及六.23          | \$ 0.54               |         | \$ 1.22              |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                            |                 |                       |         |                      |         |
| 9810 | 本期淨利                              | 四及六.23          | \$ 0.54               |         | \$ 1.21              |         |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋

經理人：徐志達

會計主管：張嘉玲

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項 目                      | 歸屬於母公司業主之權益 |            |           |           |           |                           |   |                      | 非控制權益    | 權益總額         |
|------|--------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|---|----------------------|----------|--------------|
|      |                          | 股 本         |            | 保 留 盈 餘   |           |           | 其 他 權 益 項 目               |   | 歸屬於<br>母公司業主<br>權益總計 |          |              |
|      |                          | 普通股股本       | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘     | 國外營運機構<br>財務報表換算之<br>兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產未<br>實現評價損益 |                      |          |              |
| 3110 | 3200                     | 3310        | 3320       | 3350      | 3410      | 3420      | 31XX                      | 36XX  | 3XXX                 |          |              |
| A1   | 民國一十一年一月一日餘額             | \$ 750,975  | \$ 935,226 | \$ 18,862 | \$ 26,606 | \$ 50,641 | \$ (38,903)               | \$ (2,122)                                  | \$ 1,741,285         | \$ 1,875 | \$ 1,743,160 |
| B1   | 民國一十一年度盈餘分配              |             |            |           |           |           |                           |   |                      |          |              |
| B1   | 提列法定盈餘公積                 | -           | -          | 5,064     | -         | (5,064)   | -                         | -   | -                    | -        | -            |
| B3   | 提列特別盈餘公積                 | -           | -          | -         | 14,419    | (14,419)  | -                         | -   | -                    | -        | -            |
| B5   | 普通股現金股利                  | -           | -          | -         | -         | (31,158)  | -                         | -   | (31,158)             | -        | (31,158)     |
| D1   | 民國一十一年一月一日至十二月三十一日淨利     | -           | -          | -         | -         | 91,331    | -                         | -   | 91,331               | 106      | 91,437       |
| D3   | 民國一十一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | -           | -          | -         | -         | 673       | 17,964                    | (81)  | 18,556               | (63)     | 18,493       |
| D5   | 民國一十一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -           | -          | -         | -         | 92,004    | 17,964                    | (81)  | 109,887              | 43       | 109,930      |
| Z1   | 民國一十一年十二月三十一日餘額          | \$ 750,975  | \$ 935,226 | \$ 23,926 | \$ 41,025 | \$ 92,004 | \$ (20,939)               | \$ (2,203)                                  | \$ 1,820,014         | \$ 1,918 | \$ 1,821,932 |
| A1   | 民國一十二年一月一日餘額             | \$ 750,975  | \$ 935,226 | \$ 23,926 | \$ 41,025 | \$ 92,004 | \$ (20,939)               | \$ (2,203)                                  | \$ 1,820,014         | \$ 1,918 | \$ 1,821,932 |
| B1   | 民國一十一年度盈餘分配              |             |            |           |           |           |                           |   |                      |          |              |
| B1   | 提列法定盈餘公積                 | -           | -          | 9,200     | -         | (9,200)   | -                         | -   | -                    | -        | -            |
| B5   | 普通股現金股利                  | -           | -          | -         | -         | (50,343)  | -                         | -   | (50,343)             | -        | (50,343)     |
| B17  | 特別盈餘公積迴轉                 | -           | -          | -         | (17,883)  | 17,883    | -                         | -   | -                    | -        | -            |
| D1   | 民國一十二年一月一日至十二月三十一日淨利     | -           | -          | -         | -         | 40,612    | -                         | -   | 40,612               | 255      | 40,867       |
| D3   | 民國一十二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | -           | -          | -         | -         | (1,047)   | (635)                     | 1,264                                       | (418)                | (130)    | (548)        |
| D5   | 民國一十二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -           | -          | -         | -         | 39,565    | (635)                     | 1,264                                       | 40,194               | 125      | 40,319       |
| Z1   | 民國一十二年十二月三十一日餘額          | \$ 750,975  | \$ 935,226 | \$ 33,126 | \$ 23,142 | \$ 89,909 | \$ (21,574)               | \$ (939)                                    | \$ 1,809,865         | \$ 2,043 | \$ 1,811,908 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                             | 一一二年一月一日  | 一一一年一月一日   | 代碼     | 項 目                | 一一二年一月一日   | 一一一年一月一日   |
|--------|---------------------------------|-----------|------------|--------|--------------------|------------|------------|
|        |                                 | 至十二月三十一日  | 至十二月三十一日   |        |                    | 至十二月三十一日   | 至十二月三十一日   |
|        |                                 | 金 額       | 金 額        |        |                    | 金 額        | 金 額        |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                      |           |            | BBBB   | 投資活動之現金流量：         |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利                          | \$ 49,655 | \$ 114,127 | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (405,090)  | -          |
| A20000 | 調整項目：                           |           |            | B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本  | 3,270      | 235        |
| A20010 | 收益費損項目：                         |           |            | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | (60,000)   |
| A20100 | 折舊費用                            | 60,203    | 57,665     | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | 301,296    |
| A20200 | 攤銷費用                            | 16,221    | 18,845     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | (21,226)   | (32,578)   |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失數                   | (5,137)   | 6,546      | B02800 | 處分不動產、廠房及設備        | 1,535      | -          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>及負債之淨(利益)損失 | (1,384)   | 1,498      | B03700 | 存出保證金增加            | (19,258)   | (24,586)   |
| A20900 | 利息費用                            | 2,225     | 1,535      | B03800 | 存出保證金減少            | 9,176      | 32,613     |
| A21200 | 利息收入                            | (23,855)  | (1,529)    | B04500 | 取得無形資產             | (20,424)   | (9,581)    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失                | 37        | 15         | B06100 | 長期應收租賃款減少          | 2,942      | 1,861      |
| A29900 | 租賃修改損失                          | 314       | 446        | B07100 | 預付設備款增加            | (9,110)    | (5,691)    |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：               |           |            | BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入      | (458,185)  | 203,569    |
| A31125 | 合約資產(增加)減少                      | (10,217)  | 4,960      | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |            |            |
| A31130 | 應收票據淨額減少(增加)                    | 14,345    | (14,274)   | C03000 | 存入保證金增加            | -          | 307        |
| A31150 | 應收帳款淨額減少(增加)                    | 75,797    | (23,069)   | C03100 | 存入保證金減少            | -          | (18)       |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)                     | 270       | (171)      | C04020 | 租賃本金償還             | (32,333)   | (30,252)   |
| A31200 | 存貨減少(增加)                        | 74,865    | (34,775)   | C04500 | 發放現金股利             | (50,343)   | (31,158)   |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                      | (29,286)  | 43,515     | CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | (82,676)   | (61,121)   |
| A32125 | 合約負債(減少)增加                      | (6,614)   | 25,166     | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | (867)      | 20,808     |
| A32130 | 應付票據(減少)增加                      | (6,273)   | 6,911      | EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數   | (416,915)  | 362,406    |
| A32150 | 應付帳款減少                          | (52,241)  | (5,771)    | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 868,790    | 506,384    |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加                     | (16,561)  | 21,042     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$ 451,875 | \$ 868,790 |
| A32200 | 負債準備—流動增加(減少)                   | 508       | (448)      |        |                    |            |            |
| A32230 | 其他流動負債減少                        | (3,279)   | (9,326)    |        |                    |            |            |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                       | (3,760)   | (4,188)    |        |                    |            |            |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入                      | 135,833   | 208,720    |        |                    |            |            |
| A33100 | 收取之利息                           | 13,273    | 1,529      |        |                    |            |            |
| A33300 | 支付之利息                           | (2,225)   | (1,535)    |        |                    |            |            |
| A33500 | 支付所得稅                           | (22,068)  | (9,564)    |        |                    |            |            |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                      | 124,813   | 199,150    |        |                    |            |            |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日  
及一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

精聯電子股份有限公司(以下簡稱本公司)係為因應精技電腦股份有限公司進行組織重整及專業分工以提高競爭力及經營績效，依企業併購法規定，以民國九十七年一月一日為分割基準日，將精技電腦股份有限公司自動辨識資料收集相關產品及服務事業部之相關營業價值計 900,000 仟元分割讓予本公司，本公司同時以每一普通股 22.5 元發行新股 40,000 仟股予精技電腦股份有限公司。

本公司主要從事開發、製造、行銷「自動辨識資料收集產品」及相關業務。

本公司股票自民國九十八年八月起在證券櫃檯買賣中心掛牌，並於民國一一一年九月二十一日起轉至臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司註冊地及主要營運據點位於新北市新店區寶橋路 235 巷 136 號 5 樓。精技電腦股份有限公司為本公司之母公司，亦為本公司所歸屬集團之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月十一日通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)         | 民國113年1月1日          |
| 2  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)       | 民國113年1月1日          |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日          |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日          |

- (1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

- (2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

- (3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

- (4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，對本集團並無重大影響。



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|---|---------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定        |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」  | 民國112年1月1日          |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)   | 民國114年1月1日          |

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後二年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，經評估對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司<br>名稱 | 子公司名稱                                       | 主要業務         | 所持股權百分比   |           |
|------------|---|--------------|-----------|-----------|
|            |   |              | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 本公司        | Unitech America Ventures Inc.<br>(簡稱：UAV)   | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| 本公司        | Unitech Europe Ventures Inc.<br>(簡稱：UEV)    | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| 本公司        | Unitech Japan Holding Inc.<br>(簡稱：UJH)      | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| 本公司        | Unitech Asia Ventures Inc.<br>(簡稱：UCV)      | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| 本公司        | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)         | 日本資料收集產品之銷售  | 10.86%    | 10.86%    |
| UAV        | Unitech America Holding Inc.<br>(簡稱：UAH)    | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| UAH        | Unitech America Inc.<br>(簡稱：UTA)            | 美洲資料收集產品之銷售  | 100.00%   | 100.00%   |
| UEV        | Unitech Europe Holding Inc.<br>(簡稱：UEH)     | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| UEH        | Unique Technology Europe<br>B.V.(簡稱：UTI)    | 歐洲資料收集產品之銷售  | 100.00%   | 100.00%   |
| UJH        | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)         | 日本資料收集產品之銷售  | 85.57%    | 85.57%    |
| UCV        | Unitech Industries Holding Inc.<br>(簡稱：UIH) | 財務信託控股等投資業務  | 100.00%   | 100.00%   |
| UIH        | 廈門精瑞電腦有限公司<br>(簡稱：精瑞電腦)                     | 中國大陸資料收集產品銷售 | 100.00%   | 100.00%   |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - a. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - b. 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，為持有供交易之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 存貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之衡量方法採標準成本法，考量原物料、人工、效率與設備產能之正常水準，定期複核並配合現況調整。

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 項目    | 耐用年限   |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 2~55 年 |
| 機器設備  | 3~10 年 |
| 模具設備  | 2~10 年 |
| 運輸設備  | 5 年    |
| 辦公設備  | 3~7 年  |
| 租賃改良  | 3~5 年  |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

### 13. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 本集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 本集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

本集團若為轉租出租人，對主租賃與轉租視為兩個單獨合約處理。轉租之租賃分類係根據主租賃所產生之使用權資產，而非根據標的資產。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

本集團之無形資產係電腦軟體成本，以成本衡量依估計效益年限按直線法分三至十年平均攤銷。

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

|           | <u>電腦軟體</u>   |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 有限            |
| 使用之攤銷方法   | 於估計效益年限以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

## 16. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

### 保固之負債準備

保固之負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數(以歷史保固經驗為基礎)估列。

## 17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本集團完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

18. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為自動辨識資料收集等產品，以合約或訂單約定之價格作為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為30~120天，於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。商品已移轉控制予客戶惟仍未具有無條件收取對價之權利者係認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；已先向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。本集團前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

提供勞務

本集團提供之勞務服務主要係提供保固維修服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供保固服務，屬尚未提供保固服務而客戶已先支付對價者，將其認列為合約負債；由於本集團係以合約期間提供維修及保養服務，因客戶同時取得並耗用履約效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故於合約期間內隨時間經過認列收入並沖減合約負債。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依「國際租稅變革一支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

3. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一十二年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六.22。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|         | 112.12.31  | 111.12.31  |
|---------|------------|------------|
| 庫存現金    | \$ 467     | \$ 729     |
| 活期及支票存款 | 451,408    | 868,061    |
| 合計      | \$ 451,875 | \$ 868,790 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債—流動

|                | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| <u>金融資產</u>    |           |           |
| 強制透過損益按公允價值衡量： |           |           |
| 遠期外匯合約         | \$ 381    | \$ -      |
| <u>金融負債</u>    |           |           |
| 持有供交易：         |           |           |
| 遠期外匯合約         | \$ 208    | \$ 1,211  |

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

上述衍生性金融工具交易，請詳附註十二.8 說明。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

|                  | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------------|-----------|-----------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |           |           |
| 權益工具投資—非流動：      |           |           |
| 特別股              | \$ 29,293 | \$ 27,713 |

本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

|          | 112.12.31  | 111.12.31 |
|----------|------------|-----------|
| 定期存款—流動  | \$ 406,288 | \$ 7,071  |
| 定期存款—非流動 | 7,385      | 4,913     |
| 合 計      | \$ 413,673 | \$ 11,984 |

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，其信用風險低，故存續期間預期信用損失不重大，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收票據

|             | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 18,432 | \$ 32,777 |
| 減：備抵損失      | (45)      | (81)      |
| 合 計         | \$ 18,387 | \$ 32,696 |

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

6. 應收帳款及應收帳款—關係人

|          | 112.12.31  | 111.12.31  |
|----------|------------|------------|
| 應收帳款     | \$ 409,398 | \$ 485,190 |
| 減：備抵損失   | (5,858)    | (11,058)   |
| 小 計      | 403,540    | 474,132    |
| 應收帳款—關係人 | 49         | 54         |
| 減：備抵損失   | -          | -          |
| 小 計      | 49         | 54         |
| 合 計      | \$ 403,589 | \$ 474,186 |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為409,447仟元及485,244仟元，於民國一一二年度及一一一年度備抵損失相關資訊請詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

本集團於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收帳款中因預期以無追索權方式讓售予銀行，而屬透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為5,477仟元及4,011仟元。

本集團涉及應收帳款移轉交易之相關資訊如下：

整體除列之已移轉金融資產

本集團部分應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約，本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關資訊如下：

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 112.12.31 |           |           |               |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 讓售對象      | 讓售金額      | 已預支金額     | 利率區間          |
| 三菱日聯銀行    | \$ 11,238 | \$ 11,238 | 0.975%~1.475% |

| 111.12.31 |          |          |               |
|-----------|----------|----------|---------------|
| 讓售對象      | 讓售金額     | 已預支金額    | 利率區間          |
| 三菱日聯銀行    | \$ 8,032 | \$ 8,032 | 0.975%~1.475% |

7. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

|       | 112.12.31  | 111.12.31  |
|-------|------------|------------|
| 原 料   | \$ 40,338  | \$ 40,263  |
| 在 製 品 | 37,926     | 45,804     |
| 半 成 品 | 89,462     | 88,819     |
| 製 成 品 | 168,369    | 201,762    |
| 買入商品  | 65,899     | 100,211    |
| 淨 額   | \$ 401,994 | \$ 476,859 |

(2) 本集團民國一一二年度及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為1,514,988仟元及1,587,387仟元，分別包括因存貨去化而認列回升利益192仟元及4,350仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情形。

8. 不動產、廠房及設備

|              | 112.12.31  | 111.12.31  |
|--------------|------------|------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$ 354,273 | \$ 362,863 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|           | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 模具設備              | 運輸設備            | 辦公設備             | 租賃改良             | 合 計               |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 成 本：      |                   |                   |                  |                   |                 |                  |                  |                   |
| 112.01.01 | \$ 220,863        | \$ 112,616        | \$ 77,880        | \$ 218,598        | \$ 2,876        | \$ 11,313        | \$ 12,668        | \$ 656,814        |
| 增添        | -                 | 997               | 3,999            | 13,157            | -               | 884              | 2,189            | 21,226            |
| 處分及報廢     | -                 | (5,068)           | (1,902)          | (25,457)          | -               | (315)            | (1,537)          | (34,279)          |
| 移轉        | -                 | -                 | -                | 1,877             | -               | -                | -                | 1,877             |
| 匯率變動之影響   | -                 | -                 | 179              | -                 | -               | 70               | (37)             | 212               |
| 112.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 108,545</u> | <u>\$ 80,156</u> | <u>\$ 208,175</u> | <u>\$ 2,876</u> | <u>\$ 11,952</u> | <u>\$ 13,283</u> | <u>\$ 645,850</u> |
| 成 本：      |                   |                   |                  |                   |                 |                  |                  |                   |
| 111.01.01 | \$ 220,863        | \$ 105,437        | \$ 70,614        | \$ 233,804        | \$ 2,876        | \$ 10,708        | \$ 10,521        | \$ 654,823        |
| 增添        | -                 | 5,512             | 8,992            | 15,251            | -               | 435              | 2,388            | 32,578            |
| 處分及報廢     | -                 | -                 | (1,925)          | (31,560)          | -               | (115)            | (439)            | (34,039)          |
| 移轉        | -                 | 1,667             | -                | 1,103             | -               | -                | -                | 2,770             |
| 匯率變動之影響   | -                 | -                 | 199              | -                 | -               | 285              | 198              | 682               |
| 111.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 112,616</u> | <u>\$ 77,880</u> | <u>\$ 218,598</u> | <u>\$ 2,876</u> | <u>\$ 11,313</u> | <u>\$ 12,668</u> | <u>\$ 656,814</u> |
| 折舊及減損：    |                   |                   |                  |                   |                 |                  |                  |                   |
| 112.01.01 | \$ -              | \$ 46,163         | \$ 64,828        | \$ 163,014        | \$ 2,242        | \$ 10,209        | \$ 7,495         | \$ 293,951        |
| 折舊        | -                 | 2,573             | 4,251            | 20,466            | 270             | 509              | 2,043            | 30,112            |
| 處分及報廢     | -                 | (5,068)           | (1,802)          | (24,112)          | -               | (314)            | (1,411)          | (32,707)          |
| 移轉        | -                 | -                 | -                | -                 | -               | -                | -                | -                 |
| 匯率變動之影響   | -                 | -                 | 178              | -                 | -               | 45               | (2)              | 221               |
| 112.12.31 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 43,668</u>  | <u>\$ 67,455</u> | <u>\$ 159,368</u> | <u>\$ 2,512</u> | <u>\$ 10,449</u> | <u>\$ 8,125</u>  | <u>\$ 291,577</u> |
| 折舊及減損：    |                   |                   |                  |                   |                 |                  |                  |                   |
| 111.01.01 | \$ -              | \$ 43,769         | \$ 63,398        | \$ 174,295        | \$ 1,844        | \$ 9,550         | \$ 6,573         | \$ 299,429        |
| 折舊        | -                 | 2,394             | 3,160            | 20,279            | 398             | 539              | 1,243            | 28,013            |
| 處分及報廢     | -                 | -                 | (1,925)          | (31,560)          | -               | (100)            | (439)            | (34,024)          |
| 移轉        | -                 | -                 | -                | -                 | -               | -                | -                | -                 |
| 匯率變動之影響   | -                 | -                 | 195              | -                 | -               | 220              | 118              | 533               |
| 111.12.31 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 46,163</u>  | <u>\$ 64,828</u> | <u>\$ 163,014</u> | <u>\$ 2,242</u> | <u>\$ 10,209</u> | <u>\$ 7,495</u>  | <u>\$ 293,951</u> |
| 淨帳面金額：    |                   |                   |                  |                   |                 |                  |                  |                   |
| 112.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 64,877</u>  | <u>\$ 12,701</u> | <u>\$ 48,807</u>  | <u>\$ 364</u>   | <u>\$ 1,503</u>  | <u>\$ 5,158</u>  | <u>\$ 354,273</u> |
| 111.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 66,453</u>  | <u>\$ 13,052</u> | <u>\$ 55,584</u>  | <u>\$ 634</u>   | <u>\$ 1,104</u>  | <u>\$ 5,173</u>  | <u>\$ 362,863</u> |



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之不動產、廠房及設備提供擔保或質押之情況詳附註八。

本集團民國一一二年度及一一一年度均無利息資本化之情事。

9. 無形資產

|           | <u>電腦軟體</u>       |
|-----------|-------------------|
| 成本：       |                   |
| 112.01.01 | \$ 207,870        |
| 增添－單獨取得   | 20,424            |
| 處分及報廢     | (624)             |
| 移轉        | 4,909             |
| 匯率變動之影響   | 194               |
| 112.12.31 | <u>\$ 232,773</u> |
| 111.01.01 | \$ 253,990        |
| 增添－單獨取得   | 9,581             |
| 處分及報廢     | (56,293)          |
| 移轉        | 371               |
| 匯率變動之影響   | 221               |
| 111.12.31 | <u>\$ 207,870</u> |
| 攤銷及減損：    |                   |
| 112.01.01 | \$ 184,367        |
| 攤銷        | 16,221            |
| 處分及報廢     | (624)             |
| 匯率變動之影響   | 193               |
| 112.12.31 | <u>\$ 200,157</u> |
| 111.01.01 | \$ 221,594        |
| 攤銷        | 18,845            |
| 處分及報廢     | (56,293)          |
| 匯率變動之影響   | 221               |
| 111.12.31 | <u>\$ 184,367</u> |
|           | <u>電腦軟體</u>       |
| 淨帳面金額：    |                   |
| 112.12.31 | <u>\$ 32,616</u>  |
| 111.12.31 | <u>\$ 23,503</u>  |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 112 年度    | 111 年度    |
|------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ 345    | \$ 330    |
| 推銷費用 | \$ 315    | \$ 598    |
| 管理費用 | \$ 1,280  | \$ 1,076  |
| 研發費用 | \$ 14,281 | \$ 16,841 |

10. 其他非流動資產

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 預付設備款 | \$ 8,075  | \$ 5,751  |

11. 短期借款

本集團截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為482,109仟元及467,006仟元。

本集團之短期借款提供質押或擔保之情況請詳附註八。

12. 負債準備

|              | 保固       |
|--------------|----------|
| 112.01.01    | \$ 1,926 |
| 當期新增—其他      | 2,041    |
| 當期迴轉         | (1,589)  |
| 匯率影響數        | 56       |
| 112.12.31    | \$ 2,434 |
| 流動—112.12.31 | \$ 2,434 |
| 流動—111.12.31 | \$ 1,926 |

保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因，估計未來可能發生之產品保固。

13. 其他流動負債

|        | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 退款負債   | \$ 9,289  | \$ 12,730 |
| 其他流動負債 | 2,966     | 2,804     |
| 合計     | \$ 12,255 | \$ 15,534 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為19,603仟元及18,869仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥1,367仟元。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利義務加權平均存續期間分別為十七年及十六年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | \$ 212 | \$ 165 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                     | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.01.01 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值            | \$ 14,909 | \$ 15,959 | \$ 22,607 |
| 計畫資產之公允價值           | (2,199)   | (798)     | (2,416)   |
| 淨確定福利負債－非流動<br>之帳列數 | \$ 12,710 | \$ 15,161 | \$ 20,191 |

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                     | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 111.01.01           | \$ 22,607    | \$ (2,416)   | \$ 20,191   |
| 利息費用(收入)            | 185          | (20)         | 165         |
| 確定福利負債/資產再衡量<br>數：  |              |              |             |
| 人口統計假設變動產生<br>之精算損益 | 172          | -            | 172         |
| 財務假設變動產生之精<br>算損益   | (1,603)      | -            | (1,603)     |
| 經驗調整                | 735          | -            | 735         |
| 確定福利資產再衡量數          | -            | (146)        | (146)       |
| 小計                  | (696)        | (146)        | (842)       |
| 支付之福利               | (6,137)      | 6,137        | -           |
| 雇主提撥數               | -            | (4,353)      | (4,353)     |
| 111.12.31           | 15,959       | (798)        | 15,161      |
| 利息費用(收入)            | 223          | (11)         | 212         |
| 確定福利負債/資產再衡量<br>數：  |              |              |             |
| 人口統計假設變動產生<br>之精算損益 | -            | -            | -           |
| 財務假設變動產生之精<br>算損益   | 1,075        | -            | 1,075       |
| 經驗調整                | 256          | -            | 256         |
| 確定福利資產再衡量數          | -            | (22)         | (22)        |
| 小計                  | 1,331        | (22)         | 1,309       |
| 支付之福利               | (2,604)      | 2,604        | -           |
| 雇主提撥數               | -            | (3,972)      | (3,972)     |
| 112.12.31           | \$ 14,909    | \$ (2,199)   | \$ 12,710   |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.35%     | 1.40%     |
| 預期薪資增加率 | 1.20%     | 0.80%     |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|            | 112 年度       |              | 111 年度       |              |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|            | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 |
| 折現率增加0.5%  | \$ -         | \$ (1,183)   | \$ -         | \$ (1,219)   |
| 折現率減少0.5%  | 1,295        | -            | 1,340        | -            |
| 預期薪資增加0.5% | 1,290        | -            | 1,341        | -            |
| 預期薪資減少0.5% | -            | (1,190)      | -            | (1,232)      |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 15. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本均為900,000仟元，分為90,000仟股，其中10,000仟股係供認股權憑證行使認股權使用，實收股本均為750,975仟元，每股面額10元，均為75,098仟股。

### (2) 資本公積

|         | 112.12.31  | 111.12.31  |
|---------|------------|------------|
| 普通股發行溢價 | \$ 932,723 | \$ 932,723 |
| 已失效認股權  | 2,503      | 2,503      |
| 合計      | \$ 935,226 | \$ 935,226 |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利分配，授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會；如以發行新股之方式為之時，依公司法規定，提請股東會決議通過後分派之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股利，每年股東盈餘分配以股票股利或現金股利發放之，發放之現金股利以不低於當年度發放總股利(現金股利及股票股利合計)之百分之十為原則，惟若當年配發總股利每股不足三元時得全數配發股票股利。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於民國一一三年三月十一日之董事會及民國一一二年六月十六日股東常會擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，列示如下：

|         | 盈餘指撥及分配案  |           | 每股股利(元) |         |
|---------|-----------|-----------|---------|---------|
|         | 112 年度    | 111 年度    | 112 年度  | 111 年度  |
| 法定盈餘公積  | \$ 3,957  | \$ 9,200  |         |         |
| 特別盈餘公積  | (629)     | (17,883)  |         |         |
| 普通股現金股利 | 25,974    | 50,343    | \$ 0.35 | \$ 0.67 |
| 合計      | \$ 29,302 | \$ 41,660 |         |         |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

(4) 非控制權益

|                   | 112 年度   | 111 年度   |
|-------------------|----------|----------|
| 期初餘額              | \$ 1,918 | \$ 1,875 |
| 歸屬於非控制權益本期淨利      | 255      | 106      |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益：  |          |          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (130)    | (63)     |
| 期末餘額              | \$ 2,043 | \$ 1,918 |

16. 營業收入

|         | 112 年度       | 111 年度       |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 |              |              |
| 商品銷貨收入  | \$ 2,149,733 | \$ 2,269,104 |
| 勞務提供收入  | 92,709       | 81,155       |
| 合 計     | \$ 2,242,442 | \$ 2,350,259 |

本集團民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

|         | 112 年度       | 111 年度       |
|---------|--------------|--------------|
| 銷售商品    | \$ 2,149,733 | \$ 2,269,104 |
| 提供勞務    | 92,709       | 81,155       |
| 合 計     | \$ 2,242,442 | \$ 2,350,259 |
| 收入認列時點  |              |              |
| 於某一時點   | \$ 2,158,553 | \$ 2,277,485 |
| 隨時間逐步滿足 | 83,889       | 72,774       |
| 合 計     | \$ 2,242,442 | \$ 2,350,259 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

|      | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.01.01 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 銷售商品 | \$ 12,015 | \$ 1,804  | \$ 6,254  |

本集團民國一一二年度及一一一年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

|              | 112 年度     | 111 年度     |
|--------------|------------|------------|
| 期初餘額本期轉列應收帳款 | \$ (1,804) | \$ (6,254) |
| 完成程度衡量結果變動   | 12,021     | 1,294      |
| 減損(增加)迴轉     | (6)        | 510        |

B. 合約負債—流動及非流動

|      | 112.12.31  | 111.12.31  | 111.01.01  |
|------|------------|------------|------------|
| 合約負債 | \$ 125,302 | \$ 131,916 | \$ 106,750 |
| 流動   | \$ 87,676  | \$ 82,482  | \$ 58,021  |
| 非流動  | \$ 37,626  | \$ 49,434  | \$ 48,729  |

|      | 112.12.31  | 111.12.31  | 111.01.01  |
|------|------------|------------|------------|
| 銷售商品 | \$ 39,572  | \$ 28,745  | \$ 15,988  |
| 提供勞務 | 85,730     | 103,171    | 90,762     |
| 合計   | \$ 125,302 | \$ 131,916 | \$ 106,750 |

本集團民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 112 年度      | 111 年度      |
|----------------------|-------------|-------------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$ (69,351) | \$ (49,841) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | 62,737      | 75,007      |

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 預期信用減損(利益)損失

|                   | 112 年度            | 111 年度          |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 營業費用－預期信用減損(利益)損失 |                   |                 |
| 合約資產              | \$ 6              | \$ (510)        |
| 應收票據              | (36)              | 35              |
| 應收帳款              | (5,107)           | 7,021           |
| 合 計               | <u>\$ (5,137)</u> | <u>\$ 6,546</u> |

與信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人)及應收融資租賃款皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一二年及一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 應收融資租賃款之總帳面金額如下，其總帳面金額皆屬未逾期，其預期信用損失率皆為0%。

|           | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-----------|------------------|------------------|
| 應收融資租賃款   | \$ 3,344         | \$ 3,214         |
| 減：未賺得融資收益 | (242)            | (316)            |
| 小 計       | 3,102            | 2,898            |
| 長期應收融資租賃款 | 8,317            | 11,658           |
| 減：未賺得融資收益 | (247)            | (489)            |
| 小 計       | 8,070            | 11,169           |
| 合 計       | <u>\$ 11,172</u> | <u>\$ 14,067</u> |

(2) 合約資產以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

|         | 112.12.31        | 111.12.31       |
|---------|------------------|-----------------|
| 總帳面金額   | \$ 12,021        | \$ 1,804        |
| 預期信用損失率 | 0%~2%            | 0%              |
| 備抵損失    | (6)              | -               |
| 合 計     | <u>\$ 12,015</u> | <u>\$ 1,804</u> |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應收票據皆屬未逾期，以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 總帳面金額   | \$ 18,432 | \$ 32,777 |
| 預期信用損失率 | 0%~0.25%  | 0%~0.25%  |
| 備抵損失    | (45)      | (81)      |
| 合 計     | \$ 18,387 | \$ 32,696 |

(4) 應收帳款則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一十二年十二月三十一日：

|        | 未逾期        | 逾期天數      |          |          |          |          | 合 計        |
|--------|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------|
|        |            | 30 天內     | 31-60 天  | 61-90 天  | 91-360 天 | 361 天以上  |            |
| 總帳面金額  | \$ 326,338 | \$ 69,326 | \$ 3,234 | \$ 1,196 | \$ 8,370 | \$ 983   | \$ 409,447 |
| 損失率    | 0%         | 0%-2%     | 2%-5%    | 5%-10%   | 25%-50%  | 50%-100% |            |
| 存續期間預期 |            |           |          |          |          |          |            |
| 信用損失   | -          | 410       | 162      | 120      | 4,183    | 983      | 5,858      |
| 合 計    | \$ 326,338 | \$ 68,916 | \$ 3,072 | \$ 1,076 | \$ 4,187 | \$ -     | \$ 403,589 |

民國一十一年十二月三十一日：

|        | 未逾期        | 逾期天數      |           |          |           |          | 合 計        |
|--------|------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|------------|
|        |            | 30 天內     | 31-60 天   | 61-90 天  | 91-360 天  | 361 天以上  |            |
| 總帳面金額  | \$ 402,640 | \$ 50,751 | \$ 11,928 | \$ 3,375 | \$ 13,992 | \$ 2,558 | \$ 485,244 |
| 損失率    | 0%         | 0%-2%     | 2%-5%     | 5%-10%   | 25%-50%   | 50%-100% |            |
| 存續期間預期 |            |           |           |          |           |          |            |
| 信用損失   | -          | 572       | 594       | 338      | 6,996     | 2,558    | 11,058     |
| 合 計    | \$ 402,640 | \$ 50,179 | \$ 11,334 | \$ 3,037 | \$ 6,996  | \$ -     | \$ 474,186 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一年度之合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|            | 合約資產 | 應收票據  | 應收帳款      |
|------------|------|-------|-----------|
| 112.01.01  | \$ - | \$ 81 | \$ 11,058 |
| 本期增加(迴轉)金額 | 6    | (36)  | (5,107)   |
| 匯率影響數      | -    | -     | (93)      |
| 112.12.31  | \$ 6 | \$ 45 | \$ 5,858  |

|            | 合約資產   | 應收票據  | 應收帳款      |
|------------|--------|-------|-----------|
| 111.01.01  | \$ 510 | \$ 46 | \$ 3,863  |
| 本期增加(迴轉)金額 | (510)  | 35    | 7,021     |
| 本期沖銷數      | -      | -     | (129)     |
| 匯率影響數      | -      | -     | 303       |
| 111.12.31  | \$ -   | \$ 81 | \$ 11,058 |

## 18. 租賃

### (1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括房屋及建築、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於2年至5年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A. 資產負債表認列之金額

##### (a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 房屋及建築 | \$ 61,694 | \$ 78,172 |
| 運輸設備  | 6,311     | 4,916     |
| 其他設備  | -         | 16        |
| 合計    | \$ 68,005 | \$ 83,104 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一年度對使用權資產增添分別為19,491仟元及90,046仟元。

(b) 租賃負債

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 租賃負債  | \$ 81,984 | \$ 99,013 |
| 流 動   | \$ 26,674 | \$ 28,007 |
| 非 流 動 | \$ 55,310 | \$ 71,006 |

本集團民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六.20(4)；民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 112 年度    | 111 年度    |
|-------|-----------|-----------|
| 房屋及建築 | \$ 26,727 | \$ 24,526 |
| 運輸設備  | 3,348     | 4,952     |
| 其他設備  | 16        | 174       |
| 合 計   | \$ 30,091 | \$ 29,652 |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|              | 112 年度     | 111 年度     |
|--------------|------------|------------|
| 短期租賃之費用      | \$ (3,500) | \$ (2,038) |
| 來自轉租使用權資產之收益 | 321        | 217        |
| 淨租賃修改損失      | (314)      | (446)      |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為37,998仟元及33,825仟元。

(2) 本集團為出租人

本集團以融資租賃轉租部分承租之辦公室，租賃期間為5年，與租賃合約有關之損益項目如下：

本集團將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之剩餘年度總金額如下：

|                 | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------------|-----------|-----------|
| 融資租賃認列之租賃收益     |           |           |
| 租賃投資淨額之融資收益     | \$ 321    | \$ 217    |
|                 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 不超過一年           | \$ 3,344  | \$ 3,214  |
| 超過一年但不超過二年      | 3,478     | 3,344     |
| 超過二年但不超過三年      | 3,618     | 3,477     |
| 超過三年但不超過四年      | 1,221     | 3,616     |
| 超過四年但不超過五年      | -         | 1,221     |
| 未折現之租賃給付合計      | \$ 11,661 | \$ 14,872 |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益  | (489)     | (805)     |
| 減：備抵損失          | -         | -         |
| 租賃投資淨額(應收融資租賃款) | \$ 11,172 | \$ 14,067 |
| 流動              | \$ 3,102  | \$ 2,898  |
| 非流動             | \$ 8,070  | \$ 11,169 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 用人費用

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別      | 112 年度      |             |            | 111 年度      |             |            |
|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|                 | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用          |             |             |            |             |             |            |
| 薪資費用            | \$ 38,447   | \$ 386,292  | \$ 424,739 | \$ 36,005   | \$ 360,220  | \$ 396,225 |
| 勞健保費用           | 4,109       | 40,405      | 44,514     | 3,635       | 37,449      | 41,084     |
| 退休金費用           | 1,849       | 17,966      | 19,815     | 1,756       | 17,278      | 19,034     |
| 董事酬金            | -           | 7,814       | 7,814      | -           | 9,843       | 9,843      |
| 其他員工福<br>利費用(註) | 1,767       | 12,935      | 14,702     | 1,622       | 12,617      | 14,239     |
| 折舊費用            | 21,100      | 39,103      | 60,203     | 20,281      | 37,384      | 57,665     |
| 攤銷費用            | 345         | 15,876      | 16,221     | 330         | 18,515      | 18,845     |

註：係包括團保費、訓練費及職工福利。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度及一一一年度依當年度之獲利狀況，分別以5%及2%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,518仟元及1,007仟元；民國一一一年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為5,926仟元及2,370仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一三年三月十一日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分別為2,518仟元及1,007仟元，與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一一二年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為5,926仟元及2,370仟元，與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

|              | 112 年度    | 111 年度   |
|--------------|-----------|----------|
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 23,534 | \$ 1,312 |
| 融資租賃利息收入     | 321       | 217      |
| 合 計          | \$ 23,855 | \$ 1,529 |

(2) 其他收入

|         | 112 年度   | 111 年度   |
|---------|----------|----------|
| 租金收入    | \$ 551   | \$ 279   |
| 其他收入—其他 | 780      | 4,398    |
| 合 計     | \$ 1,331 | \$ 4,677 |

(3) 其他利益及損失

|                    | 112 年度     | 111 年度   |
|--------------------|------------|----------|
| 處分不動產、廠房及設備損失      | \$ (37)    | \$ (15)  |
| 淨外幣兌換(損失)利益        | (418)      | 8,001    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 1,238      | 1,593    |
| 其他損失—其他            | (2,562)    | (658)    |
| 租賃修改損失             | (314)      | (446)    |
| 合 計                | \$ (2,093) | \$ 8,475 |

(4) 財務成本

|         | 112 年度   | 111 年度   |
|---------|----------|----------|
| 租賃負債之利息 | \$ 2,165 | \$ 1,535 |
| 銀行借款之利息 | 60       | -        |
| 合 計     | \$ 2,225 | \$ 1,535 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|   | 當期<br>當期產生 | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額       |
|---|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目：                               |            |             |            |               |            |
| 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ (1,309) | \$ -        | \$ (1,309) | \$ 262        | \$ (1,047) |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | 1,580      | -           | 1,580      | (316)         | 1,264      |
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |            |             |            |               |            |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | (924)      | -           | (924)      | 159           | (765)      |
| 本期其他綜合損益合計                                | \$ (653)   | \$ -        | \$ (653)   | \$ 105        | \$ (548)   |

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

|   | 當期<br>當期產生 | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額      |
|---|------------|-------------|------------|---------------|-----------|
| 不重分類至損益之項目：                               |            |             |            |               |           |
| 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ 842     | \$ -        | \$ 842     | \$ (169)      | \$ 673    |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | (102)      | -           | (102)      | 21            | (81)      |
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |            |             |            |               |           |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | 22,392     | -           | 22,392     | (4,491)       | 17,901    |
| 本期其他綜合損益合計                                | \$ 23,132  | \$ -        | \$ 23,132  | \$ (4,639)    | \$ 18,493 |



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 所得稅

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                              | 112 年度          | 111 年度           |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅費用：                     |                 |                  |
| 當期應付所得稅                      | \$ 13,870       | \$ 13,539        |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整             | 222             | -                |
| 遞延所得稅費用(利益)：                 |                 |                  |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用    | (5,516)         | 3,048            |
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅 | 212             | 6,103            |
| 所得稅費用                        | <u>\$ 8,788</u> | <u>\$ 22,690</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

|                               | 112 年度          | 111 年度          |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：                  |                 |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數                   | \$ (262)        | \$ 169          |
| 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 | 316             | (21)            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (159)           | 4,491           |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅             | <u>\$ (105)</u> | <u>\$ 4,639</u> |

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                        | 112 年度           | 111 年度            |
|------------------------|------------------|-------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利         | <u>\$ 49,655</u> | <u>\$ 114,127</u> |
| 以母公司法定所得稅率計算之所得稅       | \$ 9,931         | \$ 22,825         |
| 未分配盈餘加徵營所稅             | 1,351            | -                 |
| 免稅收益之所得稅影響數            | -                | (2,910)           |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數       | 138              | 68                |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數      | 1,646            | 5,078             |
| 於其他課稅轄區營運之個體適用不同稅率之影響數 | 188              | 537               |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整      | 222              | -                 |
| 投資抵減                   | (3,173)          | (4,469)           |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數         | (1,515)          | 1,561             |
| 認列於損益之所得稅費用(利益)合計      | <u>\$ 8,788</u>  | <u>\$ 22,690</u>  |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一二年度

|                 | 認列於其他      |          |        |         |           |
|-----------------|------------|----------|--------|---------|-----------|
|                 | 期初餘額       | 認列於損益    | 綜合損益   | 兌換差額    | 期末餘額      |
| 暫時性差異           |            |          |        |         |           |
| 折舊財稅差異          | \$ 515     | \$ (23)  | \$ -   | \$ 1    | \$ 493    |
| 未實現存貨跌價損失       | 1,463      | 480      | -      | (5)     | 1,938     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融  |            |          |        |         |           |
| 資產/負債評價         | 242        | (277)    | -      | -       | (35)      |
| 未實現兌換損益         | (218)      | 667      | -      | -       | 449       |
| 應付員工福利          | 2,099      | (83)     | -      | 1       | 2,017     |
| 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  | 551        | -        | (316)  | -       | 235       |
| 集團內個體間未實現交易     | 5,571      | (1,758)  | -      | -       | 3,813     |
| 超限呆帳費用          | 1,844      | (1,388)  | -      | 12      | 468       |
| 負債準備－維修保固       | 132        | (25)     | -      | -       | 107       |
| 退款負債            | 1,915      | (243)    | -      | 3       | 1,675     |
| 美國加州政府稅額        | 98         | (47)     | -      | 1       | 52        |
| 淨確定福利負債－非流動     | 2,528      | (752)    | 262    | -       | 2,038     |
| 遞延收入            | 3,375      | 7,120    | -      | (71)    | 10,424    |
| 國外營運機構財務報表換算兌換之 |            |          |        |         |           |
| 差額              | 1,164      | -        | 159    | -       | 1,323     |
| 採用權益法之投資        | (1,391)    | 1,845    | -      | -       | 454       |
| 未使用課稅損失         | 10,008     | (212)    | -      | 5       | 9,801     |
| 遞延所得稅(費用)/利益    |            | \$ 5,304 | \$ 105 | \$ (53) |           |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額  | \$ 29,896  |          |        |         | \$ 35,252 |
| 表達於資產負債表之資訊如下：  |            |          |        |         |           |
| 遞延所得稅資產         | \$ 31,505  |          |        |         | \$ 35,287 |
| 遞延所得稅負債         | \$ (1,609) |          |        |         | \$ (35)   |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年度

|                 | 認列於其他            |                   |                   |                 |                   |
|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                 | 期初餘額             | 認列於損益             | 綜合損益              | 兌換差額            | 期末餘額              |
| 暫時性差異           |                  |                   |                   |                 |                   |
| 折舊財稅差異          | \$ 436           | \$ 32             | \$ -              | \$ 47           | \$ 515            |
| 未實現存貨跌價損失       | 2,207            | (750)             | -                 | 6               | 1,463             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融  |                  |                   |                   |                 |                   |
| 資產/負債評價         | (316)            | 558               | -                 | -               | 242               |
| 未實現兌換損益         | 137              | (355)             | -                 | -               | (218)             |
| 應付員工福利          | 2,048            | (4)               | -                 | 55              | 2,099             |
| 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  | 530              | -                 | 21                | -               | 551               |
| 集團內個體間未實現交易     | 4,060            | 1,511             | -                 | -               | 5,571             |
| 超限呆帳費用          | 208              | 1,618             | -                 | 18              | 1,844             |
| 負債準備－維修保固       | 132              | (15)              | -                 | 15              | 132               |
| 退款負債            | -                | 1,920             | -                 | (5)             | 1,915             |
| 美國加州政府稅額        | 37               | 57                | -                 | 4               | 98                |
| 淨確定福利負債－非流動     | 3,534            | (837)             | (169)             | -               | 2,528             |
| 遞延收入            | 3,382            | (378)             | -                 | 371             | 3,375             |
| 國外營運機構財務報表換算兌換之 |                  |                   |                   |                 |                   |
| 差額              | 5,655            | -                 | (4,491)           | -               | 1,164             |
| 採用權益法之投資        | 5,014            | (6,405)           | -                 | -               | (1,391)           |
| 未使用課稅損失         | 14,575           | (6,103)           | -                 | 1,536           | 10,008            |
| 遞延所得稅(費用)/利益    |                  | <u>\$ (9,151)</u> | <u>\$ (4,639)</u> | <u>\$ 2,047</u> |                   |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額  | <u>\$ 41,639</u> |                   |                   |                 | <u>\$ 29,896</u>  |
| 表達於資產負債表之資訊如下：  |                  |                   |                   |                 |                   |
| 遞延所得稅資產         | <u>\$ 41,956</u> |                   |                   |                 | <u>\$ 31,505</u>  |
| 遞延所得稅負債         | <u>\$ (317)</u>  |                   |                   |                 | <u>\$ (1,609)</u> |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度 | 虧損金額      | 尚未使用餘額           |                  | 最後可抵減年度 |
|------|-----------|------------------|------------------|---------|
|      |           | 112.12.31        | 111.12.31        |         |
| 107年 | \$ 32,408 | \$ 18,589        | \$ 18,589        | 127年    |
| 108年 | 26,542    | 26,542           | 26,542           | 128年    |
| 112年 | 21,727    | 21,727           | -                | 132年    |
|      |           | <u>\$ 66,858</u> | <u>\$ 45,131</u> |         |

(5) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為3,456仟元及0元。

(6) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為43,627仟元及50,363仟元。

(7) 所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本集團之所得稅申報核定情形如下：

|          | 所得稅申報核定情形  |
|----------|------------|
| 本公司      | 核定至民國一一〇年度 |
| 子公司－UTA  | 申報至民國一一一年度 |
| 子公司－UTI  | 核定至民國一一〇年度 |
| 子公司－UTJ  | 申報至民國一一一年度 |
| 子公司－精瑞電腦 | 申報至民國一一一年度 |

## 23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                            | 112 年度    | 111 年度    |
|----------------------------|-----------|-----------|
| (1) 基本每股盈餘                 |           |           |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利            | \$ 40,612 | \$ 91,331 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數<br>(仟股)   | 75,098    | 75,098    |
| 基本每股盈餘(元)                  | \$ 0.54   | \$ 1.22   |
| (2) 稀釋每股盈餘                 |           |           |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利            | \$ 40,612 | \$ 91,331 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數<br>(仟股)   | 75,098    | 75,098    |
| 稀釋效果：                      |           |           |
| 員工酬勞—股票(仟股)                | 125       | 298       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均<br>股數(仟股) | 75,223    | 75,396    |
| 稀釋每股盈餘(元)                  | \$ 0.54   | \$ 1.21   |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱              | 與本集團之關係 |
|--------------------|---------|
| 精技電腦股份有限公司         | 母公司     |
| 精豪電腦股份有限公司         | 其他關係人   |
| Artlux Corporation | 實質關係人   |
| 光程研創股份有限公司         | 實質關係人   |
| 西德有機化學藥品股份有限公司     | 實質關係人   |
| 弘憶國際股份有限公司         | 實質關係人   |
| 弘憶(上海)國際貿易有限公司     | 實質關係人   |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

|       | 112 年度          | 111 年度          |
|-------|-----------------|-----------------|
| 母 公 司 | \$ 981          | \$ 1,507        |
| 實質關係人 | 264             | 2,062           |
| 合 計   | <u>\$ 1,245</u> | <u>\$ 3,569</u> |

一般收款條件：

國內：月結30~120天。

國外：有信用額度者，為出貨30~45天，無信用額度者，為以T/T付現後始出貨。

對母公司及實質關係人之售價依關係人交易訂價；收款條件月結30~90天。

2. 進 貨

|       | 112 年度          | 111 年度          |
|-------|-----------------|-----------------|
| 母 公 司 | \$ 4,799        | \$ 5,833        |
| 其他關係人 | 2,091           | 2,816           |
| 實質關係人 | 456             | -               |
| 合 計   | <u>\$ 7,346</u> | <u>\$ 8,649</u> |

一般付款條件：

國內：月結30~90天。

國外：月結60~90天。

對母公司及、其他關係人及實質關係人之進價，係依關係人交易訂價；付款條件為即期付款~月結30天。

3. 應收帳款－關係人

|       | 112.12.31    | 111.12.31    |
|-------|--------------|--------------|
| 母 公 司 | <u>\$ 49</u> | <u>\$ 54</u> |

4. 應付帳款－關係人

|            | 112.12.31    | 111.12.31    |
|------------|--------------|--------------|
| 實質關係人      |              |              |
| 弘憶國際股份有限公司 | \$ 93        | \$ -         |
| 其他關係人      | -            | 45           |
| 母 公 司      | -            | 25           |
| 合 計        | <u>\$ 93</u> | <u>\$ 70</u> |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 其他應付款－關係人

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 母 公 司 | \$ 699    | \$ 682    |

6. 製造費用－關係人

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ 187 | \$ 297 |

7. 營業費用－關係人

|       | 112 年度   | 111 年度   |
|-------|----------|----------|
| 母 公 司 | \$ 8,698 | \$ 9,304 |
| 其他關係人 | 47       | -        |
| 實質關係人 | -        | 49       |
| 合 計   | \$ 8,745 | \$ 9,353 |

8. 租金支出

|       | 112 年度   | 111 年度   |
|-------|----------|----------|
| 母 公 司 | \$ 1,509 | \$ 1,485 |

本公司向母公司承租倉庫及車位，租約內容係由租賃雙方協議決定，按月支付租金。

9. 租金收入

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ 293 | \$ -   |

本公司出租辦公室予母公司，租約內容係由租賃雙方協議決定，按月收取租金。

10. 其他收入

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ -   | \$ 1   |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 財產交易

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ 306 | \$ 235 |
| 其他關係人 | 58     | 162    |
|       | \$ 364 | \$ 397 |

係本公司委託關係人代購買機器設備。

12. 本集團主要管理階層之獎酬

|        | 112 年度    | 111 年度    |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 33,720 | \$ 35,646 |
| 退職後福利  | 715       | 540       |
| 離職福利   | 942       | -         |
| 合 計    | \$ 35,377 | \$ 36,186 |

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目                | 帳面金額       |            | 擔保債務<br>內容 |
|--------------------|------------|------------|------------|
|                    | 112.12.31  | 111.12.31  |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動  | \$ 5,700   | \$ 3,249   | 保固保證       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動  | 1,685      | 1,664      | 履約保證       |
| 不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築 | 276,813    | 278,382    | 抵押借款       |
| 合 計                | \$ 284,198 | \$ 283,295 |            |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團因關稅記帳保證而委由金融機構開立保證函之金額為3,000仟元。
2. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團為履約保證而開立之保證票據共計7,452仟元。
3. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團為採購原料已開立但未使用信用狀金額為3,095仟元。



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                      | 112.12.31    | 111.12.31    |
|----------------------|--------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：    |              |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量(註1)    | \$ 5,858     | \$ 4,011     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 29,293       | 27,713       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註2)    | 1,345,278    | 1,429,174    |
| 合 計                  | \$ 1,380,429 | \$ 1,460,898 |

金融負債

|                   | 112.12.31  | 111.12.31  |
|-------------------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |            |            |
| 持有供交易             | \$ 208     | \$ 1,211   |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：     |            |            |
| 應付款項(含關係人)        | 187,691    | 246,205    |
| 其他應付款(含關係人)       | 137,814    | 154,375    |
| 租賃負債(含非流動)        | 81,984     | 99,013     |
| 存入保證金             | 309        | 308        |
| 合 計               | \$ 408,006 | \$ 501,112 |

註：

1. 民國一一二年及一一一年十二月三十一日含應收帳款中屬透過損益按公允價值衡量之金融資產分別為5,477仟元及4,011仟元，相關說明請參考附註六.6。
2. 包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)、應收款項(含關係人)、其他應收款、應收融資租賃款(含長期)及存出保證金。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 財務風險管理目的

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別增加/減少3,486仟元及1,072仟元。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為浮動利率銀行存款，故利率變動之現金流量風險甚低。

其他風險

本集團持有之基金投資及未上市櫃之權益證券，分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團藉由多角化投資，以管理該等之價格風險。投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，並依相關辦法呈報董事會或相關權責主管覆核及核准。

權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

|           | <u>短於一年</u> | <u>一至三年</u> | <u>四至五年</u> | <u>五年以上</u> | <u>合計</u>  |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 112.12.31 |             |             |             |             |            |
| 應付款項      | \$ 187,691  | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 187,691 |
| 其他應付款     | 137,814     | -           | -           | -           | 137,814    |
| 租賃負債      | 28,330      | 56,241      | 924         | -           | 85,495     |
| 存入保證金     | -           | 309         | -           | -           | 309        |
| 111.12.31 |             |             |             |             |            |
| 應付款項      | \$ 246,205  | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 246,205 |
| 其他應付款     | 154,375     | -           | -           | -           | 154,375    |
| 租賃負債      | 30,000      | 63,600      | 10,246      | -           | 103,846    |
| 存入保證金     | -           | 308         | -           | -           | 308        |

衍生金融負債

|           | <u>短於一年</u>       | <u>一至三年</u> | <u>四至五年</u> | <u>五年以上</u> | <u>合計</u>         |
|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 112.12.31 |                   |             |             |             |                   |
| 流入        | \$ 11,643         | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 11,643         |
| 流出        | (11,851)          | -           | -           | -           | (11,851)          |
| 淨額        | <u>\$ (208)</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (208)</u>   |
| 111.12.31 |                   |             |             |             |                   |
| 流入        | \$ 37,569         | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 37,569         |
| 流出        | (38,780)          | -           | -           | -           | (38,780)          |
| 淨額        | <u>\$ (1,211)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (1,211)</u> |

上表關於衍生金融負債之揭露係採用未經折現之總額現金流量表達。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度負債之調節資訊：

|           | 租賃負債      | 存入保證金  | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|--------|-----------------|
| 112.01.01 | \$ 99,013 | \$ 308 | \$ 99,321       |
| 現金流量      |           |        |                 |
| 現金流出      | (32,333)  | -      | (32,333)        |
| 非現金之變動    | 15,304    | 1      | 15,305          |
| 112.12.31 | \$ 81,984 | \$ 309 | \$ 82,293       |

民國一一一年度負債之調節資訊：

|           | 租賃負債      | 存入保證金  | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|--------|-----------------|
| 111.01.01 | \$ 36,897 | \$ 20  | \$ 36,917       |
| 現金流量      |           |        |                 |
| 現金流入      | -         | 307    | 307             |
| 現金流出      | (30,252)  | (18)   | (30,270)        |
| 非現金之變動    | 92,368    | (1)    | 92,367          |
| 111.12.31 | \$ 99,013 | \$ 308 | \$ 99,321       |

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融工具、應收款項、其他應收款、應付款項及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)係採收益法估計公允價值，以評價標的所創造之未來利益流量為評估基礎，透過折現過程計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值，採用評價標的財務預測及未來長期穩定成長率計算未來現金流量，並以加權平均資金成本率折現計算公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、應收融資租賃款、租賃負債、存出保證金及存入保證金之公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。

(2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

| 項目        | 合約金額            | 期間                               |
|-----------|-----------------|----------------------------------|
| 112.12.31 |                 |                                  |
| 遠期外匯合約    | 賣出歐元 768 仟元     | 113 年 01 月 08 日至 113 年 02 月 23 日 |
| 遠期外匯合約    | 賣出日圓 117,900 仟元 | 113 年 01 月 08 日至 113 年 03 月 15 日 |
| 111.12.31 |                 |                                  |
| 遠期外匯合約    | 賣出歐元 597 仟元     | 112 年 01 月 03 日至 112 年 02 月 20 日 |
| 遠期外匯合約    | 賣出日圓 82,800 仟元  | 112 年 01 月 03 日至 112 年 03 月 31 日 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

## 9. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

- 第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
- 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日

|                              | 第一等級 | 第二等級   | 第三等級   | 合計     |
|------------------------------|------|--------|--------|--------|
| 金融資產：                        |      |        |        |        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         |      |        |        |        |
| 遠期外匯合約                       | \$ - | \$ 381 | \$ -   | \$ 381 |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 |      |        |        |        |
| 特別股                          | -    | -      | 29,293 | 29,293 |
| 金融負債：                        |      |        |        |        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債         |      |        |        |        |
| 遠期外匯合約                       | -    | 208    | -      | 208    |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日

|                              | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 金融資產：                        |             |             |             |           |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 |             |             |             |           |
| 特別股                          | \$ -        | \$ -        | \$ 27,713   | \$ 27,713 |
| 金融負債：                        |             |             |             |           |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債         |             |             |             |           |
| 遠期外匯合約                       | -           | 1,211       | -           | 1,211     |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年度及一一年度，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

|   | <u>資產</u>                   |
|---|-----------------------------|
|   | <u>透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量</u> |
|   | <u>特別股</u>                  |
| 112.01.01   | \$ 27,713                   |
| 當期認列總利益：  |                             |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | <u>1,580</u>                |
| 112.12.31   | <u>\$ 29,293</u>            |



精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|   | <u>資產</u>        |
|---|------------------|
|   | <u>透過其他綜合損益</u>  |
|   | <u>按公允價值衡量</u>   |
|   | <u>特別股</u>       |
| 111.01.01                                     | \$ 27,815        |
| 當期認列總利益：                                      |                  |
| 認列於其他綜合損益(列報於「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」) | (102)            |
| 111.12.31                                     | <u>\$ 27,713</u> |

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所示：

民國一十二年十二月三十一日：

|                      | 重大不可觀察 |         |        | 輸入值與                 | 輸入值與公允價值關係  |
|----------------------|--------|---------|--------|----------------------|---|
|                      | 評價技術   | 輸入值     | 量化資訊   | 公允價值關係               | 之敏感度分析價值關係  |
| 金融資產：                |        |         |        |                      |   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |        |         |        |                      |   |
| 特別股                  | 收益法    | 缺乏流通性折價 | 19.48% | 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏流通性之百分比上升(下降)5%，對本集團其他權益將減少/增加(1,512)/1,512 仟元 |

民國一十一年十二月三十一日：

|                      | 重大不可觀察 |         |        | 輸入值與                 | 輸入值與公允價值關係  |
|----------------------|--------|---------|--------|----------------------|---|
|                      | 評價技術   | 輸入值     | 量化資訊   | 公允價值關係               | 之敏感度分析價值關係  |
| 金融資產：                |        |         |        |                      |   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |        |         |        |                      |   |
| 特別股                  | 收益法    | 缺乏流通性折價 | 22.09% | 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏流通性之百分比上升(下降)5%，對本集團其他權益將減少/增加(1,423)/1,423 仟元 |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團透過外部評價公司衡量第三等級公允價值，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|              |  | 金額單位：新台幣及外幣均為仟元 |        |            |
|--------------|--|-----------------|--------|------------|
|              |  | 112.12.31       |        |            |
|              |  | 外幣              | 匯率     | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>  |  |                 |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |  |                 |        |            |
| 美 金          |  | \$ 13,992       | 30.71  | \$ 429,687 |
| 歐 元          |  | 60              | 34.01  | 2,025      |
| 日 圓          |  | 33,562          | 0.2175 | 7,300      |
| 澳 幣          |  | 33              | 21.00  | 684        |
| <u>金融負債</u>  |  |                 |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |  |                 |        |            |
| 美 金          |  | \$ 2,642        | 30.71  | \$ 81,122  |
|              |  |                 |        |            |
|              |  | 111.12.31       |        |            |
|              |  | 外幣              | 匯率     | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>  |  |                 |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |  |                 |        |            |
| 美 金          |  | \$ 5,564        | 30.70  | \$ 170,827 |
| 歐 元          |  | 155             | 32.74  | 5,069      |
| 人 民 幣        |  | 50              | 4.409  | 218        |
| <u>金融負債</u>  |  |                 |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |  |                 |        |            |
| 美 金          |  | \$ 2,071        | 30.70  | \$ 63,579  |
| 人 民 幣        |  | 240             | 4.409  | 1,058      |

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊，本集團於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換(損失)利益分別為(418)仟元及8,001仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

## 11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生工具交易：詳財務報表附註六.2及十二.8。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表四~附表四之一。

3. 大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

① 與廈門精瑞電腦有限公司銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

(a) 銷貨金額43,250仟元為銷貨淨額之2.31%。(註)

(b) 應收款項金額22,621仟元占應收款項總額之6.30%。(註)

② 與廈門精瑞電腦有限公司進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

(a) 進貨金額34,763仟元為進貨淨額之2.75%。(註)

(b) 應付款項金額7,209仟元占應付款項總額之3.87%。(註)

註：上列比率係以精聯電子股份有限公司個體財務報表計算之。

③ 財產交易及其所產生之損益數額：無。

④ 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

⑤ 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

⑥ 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

4. 主要股東資訊：詳附表六。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

1. 本集團主要業務係從事開發、製造、行銷「自動辨識資料收集產品」及相關服務，本集團營運決策者係複核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

2. 地區別資訊：

來自外部客戶收入：

| 地 區   | 112 年度       | 111 年度       |
|-------|--------------|--------------|
| 亞 洲   | \$ 1,440,267 | \$ 1,389,937 |
| 美 洲   | 420,926      | 548,822      |
| 歐 洲   | 379,577      | 408,777      |
| 大 洋 洲 | 1,672        | 2,723        |
| 合 計   | \$ 2,242,442 | \$ 2,350,259 |

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

| 地 區 | 112.12.31  | 111.12.31  |
|-----|------------|------------|
| 台 灣 | \$ 406,088 | \$ 405,618 |
| 美 國 | 36,659     | 47,753     |
| 荷 蘭 | 17,002     | 14,570     |
| 日 本 | 2,292      | 5,213      |
| 中 國 | 928        | 2,067      |
| 合 計 | \$ 462,969 | \$ 475,221 |

3. 重要客戶資訊：

本集團民國一一二年及一一一年度均無單一客戶銷售金額達合併營業收入10%以上者。

附表一

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣仟元

| 持有之<br>公 司 | 有價證券<br>種類 | 有價證券<br>名稱                                      | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末     |           |       | 備 註       |      |
|------------|------------|---|-----------------|--------------------------|---------|-----------|-------|-----------|------|
|            |            |   |                 |                          | 股數/單位數  | 帳面金額      | 持股比例  |           | 公允價值 |
| 本公司        | 特別股        | Artilux Corporation Series A-1 Preferred Stocks | 實質關係人           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 769,231 | \$ 29,293 | 1.09% | \$ 29,293 | -    |

附表二

本公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：(因編製合併財務報表而沖銷)

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱                                    | 關係                    | 交易情形  |            |               |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |   | 應收(付)票據、帳款 |                    | 備註 |
|----------|---|-----------------------|-------|------------|---------------|--------|-------------------|---|------------|--------------------|----|
|          |   |                       | 進(銷)貨 | 金額         | 佔總進(銷)貨之比率(註) | 授信期間   | 單價                | 授信期間  | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(註) |    |
| 本公司      | Unitech America Inc.<br>(簡稱：UTA)          | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨    | \$ 239,684 | 12.82%        | 發票日30天 | 依關係人交易訂價          | 一般國外收款條件為有信用額度者，出貨後30-45天，無信用額度者，以T/T付現後始出貨，精聯對UTA收款條件則為發票日30天。 | \$ 35,899  | 10.00%             |    |
| 本公司      | Unique Technology Europe B.V.<br>(簡稱：UTI) | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨    | 214,340    | 11.47%        | 月結90天  | 依關係人交易訂價          | 一般國外收款條件為有信用額度者，出貨後30-45天，無信用額度者，以T/T付現後始出貨，精聯對UTI收款條件則為月結90天。  | 37,748     | 10.51%             |    |
| 本公司      | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)       | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨    | 106,755    | 5.71%         | 月結90天  | 依關係人交易訂價          | 一般國外收款條件為有信用額度者，出貨後30-45天，無信用額度者，以T/T付現後始出貨，精聯對UTJ收款條件則為月結90天。  | 25,940     | 7.23%              |    |

註：佔進(銷)貨之公司之個體財務報表計算之。

附表三

母子公司間業務關係及重要交易往來情形(均已合併沖銷)：

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之<br>關係(註2) | 交易往來情形 |           |        |                           |
|------------|-------|--------|-----------------|--------|-----------|--------|---------------------------|
|            |       |        |                 | 科目     | 金額        | 交易條件   | 佔合併總營收<br>或總資產<br>之比率(註3) |
| 0          | 本公司   | UTA    | 1               | 銷貨收入   | \$239,684 | 發票日30天 | 10.69%                    |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 35,899    | "      | 1.51%                     |
| "          | "     | "      | "               | 銷貨成本   | 4,418     | 月結30天  | 0.20%                     |
| "          | "     | UTI    | 1               | 銷貨收入   | 214,340   | 月結90天  | 9.56%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 37,748    | "      | 1.59%                     |
| "          | "     | UTJ    | 1               | 銷貨收入   | 106,755   | 月結90天  | 4.76%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 25,940    | "      | 1.09%                     |
| "          | "     | 精瑞電腦   | 1               | 銷貨收入   | 43,250    | 月結90天  | 1.93%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 22,621    | "      | 0.95%                     |
| "          | "     | "      | "               | 銷貨成本   | 34,763    | 月結30天  | 1.55%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應付帳款   | 7,209     | "      | 0.30%                     |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無需重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對孫公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期末累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。



附表四

被投資公司名稱、所在地所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元/外幣元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱(註1.2)                             | 所在地區   | 主要營業項目       | 原始投資金額         |                | 期末持有      |         |            | 被投資公司本期(損)益(註2) | 本期認列之投資(損)益(註2) | 備註 |
|--------|---|--|--------------|----------------|----------------|-----------|---------|------------|-----------------|-----------------|----|
|        |   |  |              | 本期期末           | 去年年底           | 股數        | 比率      | 帳面金額       |                 |                 |    |
| 本公司    | Unitech America Ventures Inc.<br>(簡稱：UAV) | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 5,383,592  | USD 5,383,592  | 10,000    | 100.00% | \$ 193,320 | \$ (18,014)     | \$ (18,892)     |    |
|        | Unitech Europe Ventures Inc.<br>(簡稱：UEV)  | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | EUR 1,905,659  | EUR 1,905,659  | 10,000    | 100.00% | 78,358     | 8,156           | 7,675           |    |
|        | Unitech Japan Holding Inc.<br>(簡稱：UJH)    | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | JPY 42,774,910 | JPY 42,774,910 | 10,000    | 100.00% | 46,678     | 6,098           | 6,056           |    |
|        | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)       | Tohsei Bldg. 3F,<br>18-10Hakozaki-cho, Nihonbashi,<br>Chuo-ku, Tokyo, 103-0015 Japan                         | 自動辨識資料收集產品買賣 | TWD 5,384      | TWD 5,384      | 152       | 10.86%  | 6,211      | 7,127           | 774             |    |
|        | Unitech Asia Ventures Inc.<br>(簡稱：UCV)    | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 3,497,358  | USD 3,497,358  | 16,056.83 | 100.00% | 17,442     | (4,482)         | (4,838)         |    |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

被投資公司名稱、所在地所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元/外幣元

| 投資公司名稱                                    | 被投資公司名稱(註1.2)                               | 所在地區   | 主要營業項目       | 原始投資金額         |                | 期末持有      |         |                 | 被投資公司<br>本期(損)益(註2) | 本期認列之<br>投資(損)益(註2) | 備註 |
|---|---|--|--------------|----------------|----------------|-----------|---------|-----------------|---------------------|---------------------|----|
|   |   |  |              | 本期期末           | 去年年底           | 股數        | 比率      | 帳面金額            |                     |                     |    |
| Unitech America Ventures Inc.<br>(簡稱：UAV) | Unitech America Holding Inc.<br>(簡稱：UAH)    | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 5,383,592  | USD 5,383,592  | 10,000    | 100.00% | USD 6,298,604   | USD (582,140)       | USD (611,825)       |    |
| Unitech America Holding Inc.<br>(簡稱：UAH)  | Unitech America Inc.<br>(簡稱：UTA)            | 6182 Katella Ave Cypress, CA 90630,<br>USA   | 自動辨識資料收集產品買賣 | USD 5,383,592  | USD 5,383,592  | 100,000   | 100.00% | USD 6,298,604   | USD (582,140)       | USD (611,825)       |    |
| Unitech Europe Ventures Inc.<br>(簡稱：UEV)  | Unitech Europe Holding Inc.<br>(簡稱：UEH)     | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | EUR 1,905,659  | EUR 1,905,659  | 10,000    | 100.00% | EUR 2,304,351   | EUR 243,742         | EUR 227,152         |    |
| Unitech Europe Holding Inc.<br>(簡稱：UEH)   | Unique Technology Europe B.V.<br>(簡稱：UTI)   | Ringbaan Noord 91 5046 AA Kapitein<br>Hatterasstraat 19,5015   | 自動辨識資料收集產品買賣 | EUR 1,905,659  | EUR 1,905,659  | 135,948   | 100.00% | EUR 2,304,351   | EUR 243,742         | EUR 227,152         |    |
| Unitech Japan Holding Inc.<br>(簡稱：UJH)    | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)         | Tohsei Bldg. 3F,<br>18-10Hakozaki-cho, Nihonbashi,<br>Chuo-ku, Tokyo, 103-0015 Japan                         | 自動辨識資料收集產品買賣 | JPY 42,774,910 | JPY 42,774,910 | 1,198     | 85.57%  | JPY 214,598,269 | JPY 32,066,965      | JPY 27,412,589      |    |
| Unitech Asia Ventures Inc.<br>(簡稱：UCV)    | Unitech Industries Holding Inc.<br>(簡稱：UIH) | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 4,474,767  | USD 4,474,767  | 13,785.52 | 100.00% | CNY 4,030,623   | CNY (1,025,215)     | CNY (1,106,042)     |    |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表五

大陸投資資訊： 單位：新台幣仟元/外幣元

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目       | 實收資本額         | 投資方式(註1)                               | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益                               | 期末投資帳面價值                              | 截至本期止已匯回投資收益            |
|------------|--------------|---------------|--|----------------|-------------|------|----------------|-----------|-----------------|--|---------------------------------------|-------------------------|
|            |              |               |  |                | 匯出          | 收回   |                |           |                 |  |                                       |                         |
| 廈門精瑞電腦有限公司 | 自動辨識資料收集產品買賣 | USD 3,419,200 | (二)<br>Unitech Industries Holding Inc. | USD 3,560,132  | \$ -        | \$ - | USD 3,560,132  | \$(4,482) | 100.00%         | \$(4,838)<br>CNY (1,106,062)<br>(註2)(二)2 | \$17,387<br>CNY 4,018,018<br>(註2)(二)2 | \$31,038<br>USD 977,409 |

| 本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額            | 經濟部投審會核准投資金額                 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| \$109,332<br>USD (3,560,132) | \$139,348<br>USD (4,537,541) | \$1,086,942        |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司在投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他：未經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告資產負債表日之匯率換算為新台幣。

附表六

主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|------------|----|------------|---------|
| 精技電腦股份有限公司 |    | 30,039,000 | 40.00%  |
| 弘憶國際股份有限公司 |    | 9,559,000  | 12.72%  |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

3652

精聯電子股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及民國一一一年度

公司地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 136 號 5 樓

公司電話：(02) 8912-1122

一一三年三月十一日

# 個體財務報告

## 目 錄

| 項 目                       | 頁 次      |
|---------------------------|----------|
| 一、封面                      | 1        |
| 二、目錄                      | 2        |
| 三、會計師查核報告                 | 3-6      |
| 四、個體資產負債表                 | 7        |
| 五、個體綜合損益表                 | 8        |
| 六、個體權益變動表                 | 9        |
| 七、個體現金流量表                 | 10       |
| 八、個體財務報表附註                |          |
| (一) 公司沿革                  | 11       |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11       |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11-14    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 14-30    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 30-31    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 32-54    |
| (七) 關係人交易                 | 55-58    |
| (八) 質押之資產                 | 59       |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 59       |
| (十) 重大之災害損失               | 59       |
| (十一) 重大之期後事項              | 59       |
| (十二) 其他                   | 59-69    |
| (十三) 附註揭露事項               |          |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 70、72-74 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 70、75-76 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 71、77    |
| 4. 主要股東資訊                 | 71、78    |
| 九、重要會計項目明細表               | 79-106   |

## 會計師查核報告

精聯電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

精聯電子股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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、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，足以允當表達精聯電子股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與精聯電子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，對精聯電子股份有限公司民國一一二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

精聯電子股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入為1,869,396仟元，其收入來源主要為自動辨識資料收集產品銷售。由於自動辨識資料收集產品銷售為精聯電子股份有限公司之主要營運活動，收入於精聯電子股份有限公司將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列，且其合約所協議之商品貿易條件不盡相同，致使滿足履約義務之時點不同，故提高收入認列之複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性、評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性、選取樣本執行細項測試，核對各項憑證以確認滿足履約義務與銷貨收入認列時點之正確性、選定資產負債表日前後一段時間選取樣本核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回已為適當截止、複核期後重大銷貨退回及折讓等。本會計師亦考量個體財務報表附註四.18及附註六.15中有關營業收入之會計政策揭露的適當性。

## 存貨之評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，精聯電子股份有限公司存貨淨額為303,652仟元，佔資產總額約14.03%。由於自動辨識資料收集產品技術快速變遷，管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價之損失。由於該評估涉及管理階層之判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性，包括所使用之方法及假設；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性及比較前期估計與實際結果以評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作假設之準確性；測試存貨庫齡計算之正確性等。本會計師亦考量個體財務報表附註四.10、附註五.2及附註六.7中有關存貨之會計政策及揭露之適當性。

## **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精聯電子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精聯電子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。

精聯電子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，惟其目的非對精聯電子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，以及使精聯電子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精聯電子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，決定對精聯電子股份有限公司民國一一二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：(97)金管證(六)字第 0970037690 號


(92)台財證(六)第 100592 號

郭紹彬  

會計師：

楊智惠  

中華民國一一三年三月十一日

  
 瑞聯電子股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國一〇一二年及一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 資 產  |                              |              | 一一二年<br>十二月三十一日 |        | 一一一年<br>十二月三十一日 |        | 負債及權益 |                         |          | 一一二年<br>十二月三十一日 |        | 一一一年<br>十二月三十一日 |        |
|------|------------------------------|--------------|-----------------|--------|-----------------|--------|-------|-------------------------|----------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| 代碼   | 會計項目                         | 附註           | 金額              | %      | 金額              | %      | 代碼    | 會計項目                    | 附註       | 金額              | %      | 金額              | %      |
|      | 流動資產                         |              |                 |        |                 |        |       | 流動負債                    |          |                 |        |                 |        |
| 1100 | 現金及約當現金                      | 四及六.1        | \$ 180,437      | 8.34   | \$ 633,481      | 28.65  | 2120  | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債—流動 | 四及六.2    | \$ 208          | 0.01   | \$ 1,211        | 0.05   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產—流動      | 四及六.2        | 381             | 0.02   | -               | -      | 2130  | 合約負債—流動                 | 四及六.15   | 30,190          | 1.39   | 12,752          | 0.57   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>—流動         | 四及六.4        | 399,230         | 18.45  | -               | -      | 2150  | 應付票據                    |          | 3,375           | 0.16   | 9,648           | 0.44   |
| 1140 | 合約資產—流動                      | 四、六.15及六.16  | 12,015          | 0.55   | 1,804           | 0.08   | 2170  | 應付帳款                    | 七        | 183,115         | 8.46   | 195,748         | 8.85   |
| 1150 | 應收票據淨額                       | 四、六.5及六.16   | 18,387          | 0.85   | 32,696          | 1.48   | 2200  | 其他應付款                   | 七        | 108,721         | 5.02   | 125,947         | 5.70   |
| 1170 | 應收帳款淨額                       | 四、六.6及六.16   | 218,355         | 10.09  | 269,371         | 12.19  | 2230  | 本期所得稅負債                 | 四及六.21   | -               | -      | 10,333          | 0.47   |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額                   | 四、六.6、六.16及七 | 122,257         | 5.65   | 74,817          | 3.39   | 2280  | 租賃負債—流動                 | 四及六.17   | 7,059           | 0.33   | 7,691           | 0.35   |
| 1200 | 其他應收款                        |              | 12,856          | 0.59   | 2,521           | 0.11   | 2300  | 其他流動負債                  |          | 2,278           | 0.11   | 2,177           | 0.10   |
| 1220 | 本期所得稅資產                      | 四、五及六.21     | 1,275           | 0.06   | 9               | -      | 21xx  | 流動負債合計                  |          | 334,946         | 15.48  | 365,507         | 16.53  |
| 130x | 存貨                           | 四、五及六.7      | 303,652         | 14.03  | 343,505         | 15.54  |       | 非流動負債                   |          |                 |        |                 |        |
| 1410 | 預付款項                         |              | 67,630          | 3.12   | 36,905          | 1.67   | 2570  | 遞延所得稅負債                 | 四、五及六.21 | 35              | -      | 1,609           | 0.07   |
| 11xx | 流動資產合計                       |              | 1,336,475       | 61.75  | 1,395,109       | 63.11  | 2580  | 租賃負債—非流動                | 四及六.17   | 6,793           | 0.31   | 8,431           | 0.38   |
|      | 非流動資產                        |              |                 |        |                 |        | 2640  | 淨確定福利負債—非流動             | 四及六.13   | 12,710          | 0.59   | 15,161          | 0.69   |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產—非流動 | 四、五及六.3      | 29,293          | 1.35   | 27,713          | 1.25   | 2645  | 存入保證金                   |          | 1               | -      | 1               | -      |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>—非流動        |              | 7,385           | 0.34   | 4,913           | 0.22   | 25xx  | 非流動負債合計                 |          | 19,539          | 0.90   | 25,202          | 1.14   |
| 1550 | 採用權益法之投資                     | 四及六.8        | 342,009         | 15.80  | 344,326         | 15.58  | 2xxx  | 負債總計                    |          | 354,485         | 16.38  | 390,709         | 17.67  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                    | 四、六.9、七及八    | 351,783         | 16.25  | 360,483         | 16.30  | 3100  | 股本                      |          |                 |        |                 |        |
| 1755 | 使用權資產                        | 四及六.17       | 13,619          | 0.63   | 15,927          | 0.72   | 3110  | 普通股股本                   | 六.14     | 750,975         | 34.70  | 750,975         | 33.97  |
| 1780 | 無形資產                         | 四及六.10       | 32,610          | 1.51   | 23,457          | 1.06   | 3200  | 資本公積                    | 四及六.14   | 935,226         | 43.21  | 935,226         | 42.31  |
| 1840 | 遞延所得稅資產                      | 四、五及六.21     | 7,368           | 0.34   | 7,440           | 0.34   | 3300  | 保留盈餘                    | 六.14     |                 |        |                 |        |
| 1920 | 存出保證金                        |              | 35,733          | 1.65   | 25,604          | 1.16   | 3310  | 法定盈餘公積                  |          | 33,126          | 1.53   | 23,926          | 1.08   |
| 1900 | 其他非流動資產                      | 四及六.11       | 8,075           | 0.37   | 5,751           | 0.26   | 3320  | 特別盈餘公積                  |          | 23,142          | 1.07   | 41,025          | 1.86   |
| 15xx | 非流動資產合計                      |              | 827,875         | 38.25  | 815,614         | 36.89  | 3350  | 未分配盈餘                   |          | 89,909          | 4.15   | 92,004          | 4.16   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        |       | 保留盈餘合計                  |          | 146,177         | 6.75   | 156,955         | 7.10   |
|      |                              |              |                 |        |                 |        |       | 其他權益                    | 四        | (22,513)        | (1.04) | (23,142)        | (1.05) |
| 1xxx | 資產總計                         |              | \$ 2,164,350    | 100.00 | \$ 2,210,723    | 100.00 | 3xxx  | 權益總計                    |          | 1,809,865       | 83.62  | 1,820,014       | 82.33  |
|      |                              |              |                 |        |                 |        | 3x2x  | 負債及權益總計                 |          | \$ 2,164,350    | 100.00 | \$ 2,210,723    | 100.00 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



民國一十二年及十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 會計項目                              | 附註               | 一一二一年一月一日<br>至十二月三十一日 |         | 一一一年一月一日<br>至十二月三十一日 |         |
|------|-----------------------------------|------------------|-----------------------|---------|----------------------|---------|
|      |                                   |                  | 金額                    | %       | 金額                   | %       |
| 4000 | 營業收入                              | 四、六.15及七         | \$ 1,869,396          | 100.00  | \$ 1,872,860         | 100.00  |
| 5000 | 營業成本                              | 六.7、六.10、六.18及七  | (1,416,140)           | (75.75) | (1,383,794)          | (73.89) |
| 5900 | 營業毛利                              |                  | 453,256               | 24.25   | 489,066              | 26.11   |
| 5910 | 未實現銷貨利益                           |                  | (16,501)              | (0.88)  | (24,203)             | (1.29)  |
| 5920 | 已實現銷貨利益                           |                  | 24,203                | 1.29    | 17,632               | 0.94    |
|      | 營業毛利淨額                            |                  | 460,958               | 24.66   | 482,495              | 25.76   |
| 6000 | 營業費用                              |                  |                       |         |                      |         |
| 6100 | 推銷費用                              | 六.10、六.17、六.18及七 | (204,709)             | (10.95) | (195,032)            | (10.41) |
| 6200 | 管理費用                              | 六.10、六.17、六.18及七 | (74,875)              | (4.01)  | (80,416)             | (4.29)  |
| 6300 | 研究發展費用                            | 六.10、六.17、六.18及七 | (150,186)             | (8.03)  | (137,756)            | (7.36)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                      | 四及六.16           | 698                   | 0.04    | (1,720)              | (0.09)  |
|      | 營業費用合計                            |                  | (429,072)             | (22.95) | (414,924)            | (22.15) |
| 6900 | 營業利益                              |                  | 31,886                | 1.71    | 67,571               | 3.61    |
| 7000 | 營業外收入及支出                          | 六.19及七           |                       |         |                      |         |
| 7100 | 利息收入                              |                  | 23,147                | 1.24    | 1,165                | 0.06    |
| 7010 | 其他收入                              |                  | 1,107                 | 0.06    | 398                  | 0.02    |
| 7020 | 其他利益及損失                           |                  | 255                   | 0.01    | 9,329                | 0.50    |
| 7050 | 財務成本                              |                  | (330)                 | (0.02)  | (259)                | (0.01)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資<br>損益之份額      |                  | (9,225)               | (0.49)  | 32,024               | 1.71    |
|      | 營業外收入及支出合計                        |                  | 14,954                | 0.80    | 42,657               | 2.28    |
| 7900 | 稅前淨利                              |                  | 46,840                | 2.51    | 110,228              | 5.89    |
| 7950 | 所得稅費用                             | 四、五及六.21         | (6,228)               | (0.34)  | (18,897)             | (1.01)  |
| 8200 | 本期淨利                              |                  | 40,612                | 2.17    | 91,331               | 4.88    |
| 8300 | 其他綜合損益                            | 六.20             |                       |         |                      |         |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                        |                  |                       |         |                      |         |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                       |                  | (1,309)               | (0.07)  | 842                  | 0.05    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>投資未實現評價損益 |                  | 1,580                 | 0.08    | (102)                | (0.01)  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                    |                  | (54)                  | -       | (148)                | (0.01)  |
| 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                 |                  | (794)                 | (0.04)  | 22,455               | 1.20    |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅                |                  | 159                   | 0.01    | (4,491)              | (0.24)  |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                    |                  | (418)                 | (0.02)  | 18,556               | 0.99    |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          |                  | \$ 40,194             | 2.15    | \$ 109,887           | 5.87    |
|      | 每股盈餘(元)                           |                  |                       |         |                      |         |
| 9750 | 基本每股盈餘                            |                  |                       |         |                      |         |
| 9710 | 本期淨利                              | 四及六.22           | \$ 0.54               |         | \$ 1.22              |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                            |                  |                       |         |                      |         |
| 9810 | 本期淨利                              | 四及六.22           | \$ 0.54               |         | \$ 1.21              |         |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋

經理人：徐志達

會計主管：張嘉玲

精聯電子股份有限公司  
個體權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 項 目                      | 股 本        |            | 保 留 盈 餘   |           |           | 其他權益項目                    |   | 權益總額         |
|-----|--------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|---------------------------|---|--------------|
|     |                          | 普通股股本      | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產未<br>實現評價損益 |              |
|     |                          | 3110       | 3200       | 3310      | 3320      | 3350      | 3410                      | 3420  | 3XXX         |
| A1  | 民國一十一年一月一日餘額             | \$ 750,975 | \$ 935,226 | \$ 18,862 | \$ 26,606 | \$ 50,641 | \$ (38,903)               | \$ (2,122)                                  | \$ 1,741,285 |
|     | 民國一十〇年度盈餘分配              |            |            |           |           |           |                           |   |              |
| B1  | 提列法定盈餘公積                 | -          | -          | 5,064     | -         | (5,064)   | -                         | -   | -            |
| B3  | 提列特別盈餘公積                 | -          | -          | -         | 14,419    | (14,419)  | -                         | -   | -            |
| B5  | 普通股現金股利                  | -          | -          | -         | -         | (31,158)  | -                         | -   | (31,158)     |
| D1  | 民國一十一年一月一日至十二月三十一日淨利     | -          | -          | -         | -         | 91,331    | -                         | -   | 91,331       |
| D3  | 民國一十一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | -          | -          | -         | -         | 673       | 17,964                    | (81)  | 18,556       |
| D5  | 民國一十一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -          | -          | -         | -         | 92,004    | 17,964                    | (81)  | 109,887      |
| Z1  | 民國一十一年十二月三十一日餘額          | \$ 750,975 | \$ 935,226 | \$ 23,926 | \$ 41,025 | \$ 92,004 | \$ (20,939)               | \$ (2,203)                                  | \$ 1,820,014 |
| A1  | 民國一十二年一月一日餘額             | \$ 750,975 | \$ 935,226 | \$ 23,926 | \$ 41,025 | \$ 92,004 | \$ (20,939)               | \$ (2,203)                                  | \$ 1,820,014 |
|     | 民國一十一年度盈餘分配              |            |            |           |           |           |                           |   |              |
| B1  | 提列法定盈餘公積                 | -          | -          | 9,200     | -         | (9,200)   | -                         | -   | -            |
| B5  | 普通股現金股利                  | -          | -          | -         | -         | (50,343)  | -                         | -   | (50,343)     |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉                 | -          | -          | -         | (17,883)  | 17,883    | -                         | -   | -            |
| D1  | 民國一十二年一月一日至十二月三十一日淨利     | -          | -          | -         | -         | 40,612    | -                         | -   | 40,612       |
| D3  | 民國一十二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | -          | -          | -         | -         | (1,047)   | (635)                     | 1,264                                       | (418)        |
| D5  | 民國一十二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | -          | -          | -         | -         | 39,565    | (635)                     | 1,264                                       | 40,194       |
| Z1  | 民國一十二年十二月三十一日餘額          | \$ 750,975 | \$ 935,226 | \$ 33,126 | \$ 23,142 | \$ 89,909 | \$ (21,574)               | \$ (939)                                    | \$ 1,809,865 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋

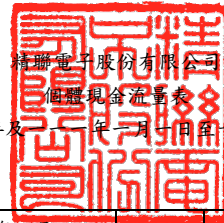


經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲





精聯電子股份有限公司  
個體現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                              | 一一二一年一月一日 | 一一一年一月一日   | 代碼     | 項 目                | 一一二一年一月一日  | 一一一年一月一日   |
|--------|----------------------------------|-----------|------------|--------|--------------------|------------|------------|
|        |                                  | 至十二月三十一日  | 至十二月三十一日   |        |                    | 至十二月三十一日   | 至十二月三十一日   |
|        |                                  | 金 額       | 金 額        |        |                    | 金 額        | 金 額        |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                       |           |            | BBBB   | 投資活動之現金流量：         |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利                           | \$ 46,840 | \$ 110,228 | B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (404,972)  | -          |
| A20000 | 調整項目：                            |           |            | B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本  | 3,270      | 445        |
| A20010 | 收益費損項目：                          |           |            | B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | (60,000)   |
| A20100 | 折舊費用                             | 38,223    | 37,190     | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | 301,296    |
| A20200 | 攤銷費用                             | 16,180    | 18,668     | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | (20,154)   | (30,900)   |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失數                    | (698)     | 1,720      | B02800 | 處分不動產、廠房及設備        | 1,535      | -          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>及負債之淨(利益)損失  | (1,384)   | 1,498      | B03700 | 存出保證金增加            | (19,093)   | (22,765)   |
| A20900 | 利息費用                             | 330       | 259        | B03800 | 存出保證金減少            | 8,964      | 16,887     |
| A21200 | 利息收入                             | (23,147)  | (1,165)    | B04500 | 取得無形資產             | (20,424)   | (9,581)    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業<br>及合資損失(利益)之份額 | 9,225     | (32,024)   | B07100 | 預付設備款增加            | (9,110)    | (5,691)    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益                 | (89)      | -          | BBBB   | 投資活動之淨現金流(出)入      | (459,984)  | 189,691    |
| A23900 | 未實現銷貨利益                          | 16,501    | 24,203     | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |            |            |
| A24000 | 已實現銷貨利益                          | (24,203)  | (17,632)   | C04020 | 租賃本金償還             | (8,900)    | (9,986)    |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：                |           |            | C04500 | 發放現金股利             | (50,343)   | (31,158)   |
| A31125 | 合約資產(增加)減少                       | (10,217)  | 4,960      | CCCC   | 籌資活動之淨現金流出         | (59,243)   | (41,144)   |
| A31130 | 應收票據淨額減少(增加)                     | 14,345    | (14,274)   | EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數   | (453,044)  | 285,898    |
| A31150 | 應收帳款淨額減少(增加)                     | 51,684    | (25,641)   | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 633,481    | 347,583    |
| A31160 | 應收帳款－關係人(增加)減少                   | (47,440)  | 12,629     | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$ 180,437 | \$ 633,481 |
| A31180 | 其他應收款減少(增加)                      | 247       | (176)      |        |                    |            |            |
| A31200 | 存貨減少(增加)                         | 39,853    | (12,670)   |        |                    |            |            |
| A31230 | 預付款項(增加)減少                       | (30,725)  | 49,086     |        |                    |            |            |
| A32125 | 合約負債增加                           | 17,438    | 6,839      |        |                    |            |            |
| A32130 | 應付票據(減少)增加                       | (6,273)   | 6,911      |        |                    |            |            |
| A32150 | 應付帳款減少                           | (12,633)  | (48,799)   |        |                    |            |            |
| A32180 | 其他應付款(減少)增加                      | (17,226)  | 16,467     |        |                    |            |            |
| A32230 | 其他流動負債增加(減少)                     | 101       | (48)       |        |                    |            |            |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                        | (3,760)   | (4,188)    |        |                    |            |            |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入                       | 73,172    | 134,041    |        |                    |            |            |
| A33100 | 收取之利息                            | 12,565    | 1,165      |        |                    |            |            |
| A33300 | 支付之利息                            | (330)     | (259)      |        |                    |            |            |
| A33500 | (支付)退還之所得稅                       | (19,224)  | 2,404      |        |                    |            |            |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                       | 66,183    | 137,351    |        |                    |            |            |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日  
及一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

精聯電子股份有限公司(以下簡稱本公司)係為因應精技電腦股份有限公司進行組織重整及專業分工以提高競爭力及經營績效，依企業併購法規定，以民國九十七年一月一日為分割基準日，將精技電腦股份有限公司自動辨識資料收集相關產品及服務事業部之相關營業價值計 900,000 仟元分割讓予本公司，本公司同時以每一普通股 22.5 元發行新股 40,000 仟股予精技電腦股份有限公司。

本公司主要從事開發、製造、行銷「自動辨識資料收集產品」及相關業務。

本公司股票自民國九十八年八月起在證券櫃檯買賣中心掛牌，並於民國一一一年九月二十一日起轉至臺灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司註冊地及主要營運據點位於新北市新店區寶橋路 235 巷 136 號 5 樓。精技電腦股份有限公司為本公司之母公司，亦為本公司所歸屬集團之最終控制者。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年三月十一日通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)         | 民國113年1月1日          |
| 2  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)       | 民國113年1月1日          |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日          |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日          |

- (1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

- (2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

- (3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

- (4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一一三年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，對本公司並無重大影響。



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」  | 民國112年1月1日      |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)   | 民國114年1月1日      |

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年及一一〇年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後二年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國一一四年一月一日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，經評估對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - a. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - b. 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，為持有供交易之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利息法衡量。當金融負債除列及透過有效利息法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 存貨

存貨係以取得成本為入帳基礎，成本之衡量方法採標準成本法，考量原物料、人工、效率與設備產能之正常水準，定期複核並配合現況調整。

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| 項目    | 耐用年限  |
|-------|-------|
| 房屋及建築 | 2~55年 |
| 機器設備  | 3~10年 |
| 模具設備  | 2~10年 |
| 運輸設備  | 5年    |
| 辦公設備  | 5~6年  |
| 租賃改良  | 3~5年  |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

### 13. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

#### 本公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

#### 14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

本公司之無形資產係電腦軟體成本，以成本衡量依估計效益年限按直線法分三至十年平均攤銷。

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

|           | <u>電腦軟體</u>   |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 有限            |
| 使用之攤銷方法   | 於估計效益年限以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

#### 17. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

## 18. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

### 銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為自動辨識資料收集等產品，以合約或訂單約定之價格作為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為30~120天，於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。商品已移轉控制予客戶惟仍未具有無條件收取對價之權利者係認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；已先向客戶收取部分對價，尚須承擔續後提供商品之義務者，則係認列合約負債，並於續後滿足履約義務時轉列收入。本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

### 提供勞務

本公司提供之勞務服務主要係提供保固維修服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供保固服務，屬尚未提供保固服務而客戶已先支付對價者，將其認列為合約負債；由於本公司係以合約期間提供維修及保養服務，因客戶同時取得並耗用履約效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故於合約期間內隨時間經過認列收入並沖減合約負債。



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依「國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

3. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一一二年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六.22。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|         | 112.12.31         | 111.12.31         |
|---------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金    | \$ 412            | \$ 580            |
| 活期及支票存款 | 180,025           | 632,901           |
| 合計      | <u>\$ 180,437</u> | <u>\$ 633,481</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債－流動

|                | 112.12.31     | 111.12.31       |
|----------------|---------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>    |               |                 |
| 強制透過損益按公允價值衡量： |               |                 |
| 遠期外匯合約         | <u>\$ 381</u> | <u>\$ -</u>     |
| <u>金融負債</u>    |               |                 |
| 持有供交易：         |               |                 |
| 遠期外匯合約         | <u>\$ 208</u> | <u>\$ 1,211</u> |

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

上述衍生性金融工具交易，請詳附註十二.8說明。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|                  | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |                  |                  |
| 權益工具投資－非流動：      |                  |                  |
| 特別股              | <u>\$ 29,293</u> | <u>\$ 27,713</u> |

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

|          | 112.12.31         | 111.12.31       |
|----------|-------------------|-----------------|
| 定期存款－流動  | \$ 399,230        | \$ -            |
| 定期存款－非流動 | 7,385             | 4,913           |
| 合計       | <u>\$ 406,615</u> | <u>\$ 4,913</u> |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，其信用風險低，故存續期間預期信用損失不重大，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

5. 應收票據

|             | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$ 18,432        | \$ 32,777        |
| 減：備抵損失      | (45)             | (81)             |
| 合 計         | <u>\$ 18,387</u> | <u>\$ 32,696</u> |

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

6. 應收帳款及應收帳款—關係人

|          | 112.12.31         | 111.12.31         |
|----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款     | \$ 222,724        | \$ 274,408        |
| 減：備抵損失   | (4,369)           | (5,037)           |
| 小 計      | <u>218,355</u>    | <u>269,371</u>    |
| 應收帳款—關係人 | 122,257           | 74,817            |
| 減：備抵損失   | -                 | -                 |
| 小 計      | <u>122,257</u>    | <u>74,817</u>     |
| 合 計      | <u>\$ 340,612</u> | <u>\$ 344,188</u> |

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為344,981仟元及349,225仟元，於民國一一二年度及一一一年度備抵損失相關資訊請詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

|       | 112.12.31         | 111.12.31         |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 料   | \$ 40,337         | \$ 40,263         |
| 在 製 品 | 37,926            | 45,804            |
| 半 成 品 | 89,462            | 88,819            |
| 製 成 品 | 80,918            | 96,952            |
| 買入商品  | 55,009            | 71,667            |
| 淨 額   | <u>\$ 303,652</u> | <u>\$ 343,505</u> |

(2) 本公司民國一一二年度及一一一年度認列為費用之存貨成本分別為1,416,140仟元及1,383,794仟元，分別包括因存貨去化而認列回升利益237仟元及4,579仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情形。

8. 採用權益法之投資

| 被投資公司名稱                             | 112.12.31         |         | 111.12.31         |         |
|-------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|                                     | 金額                | 持股比例    | 金額                | 持股比例    |
| 投資子公司：                              |                   |         |                   |         |
| Unitech America Ventures Inc. (UAV) | \$ 193,320        | 100.00% | \$ 207,822        | 100.00% |
| Unitech Eruope Ventures Inc. (UEV)  | 78,358            | 100.00% | 65,877            | 100.00% |
| Unitech Japan Holding Inc. (UJH)    | 46,678            | 100.00% | 43,566            | 100.00% |
| Unitech Asia Ventures Inc. (UCV)    | 17,442            | 100.00% | 21,229            | 100.00% |
| Unitech Japan Co., Ltd. (UTJ)       | 6,211             | 10.86%  | 5,832             | 10.86%  |
| 合 計                                 | <u>\$ 342,009</u> |         | <u>\$ 344,326</u> |         |

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

9. 不動產、廠房及設備

|              | 112.12.31         | 111.12.31         |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$ 351,783</u> | <u>\$ 360,483</u> |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|           | 房屋                |                   |                  |                   |                 |                 |                  | 合 計               |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|
|           | 土地                | 及建築               | 機器設備             | 模具設備              | 運輸設備            | 辦公設備            | 租賃改良             |                   |
| 成 本：      |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                  |                   |
| 112.01.01 | \$ 220,863        | \$ 112,616        | \$ 73,242        | \$ 218,598        | \$ 2,876        | \$ 4,620        | \$ 10,181        | \$ 642,996        |
| 增添        | -                 | 997               | 3,999            | 13,157            | -               | 202             | 1,799            | 20,154            |
| 處分及報廢     | -                 | (5,068)           | (1,902)          | (25,457)          | -               | (305)           | (1,391)          | (34,123)          |
| 移轉        | -                 | -                 | -                | 1,877             | -               | -               | -                | 1,877             |
| 112.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 108,545</u> | <u>\$ 75,339</u> | <u>\$ 208,175</u> | <u>\$ 2,876</u> | <u>\$ 4,517</u> | <u>\$ 10,589</u> | <u>\$ 630,904</u> |
| 成 本：      |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                  |                   |
| 111.01.01 | \$ 220,863        | \$ 105,437        | \$ 66,175        | \$ 233,803        | \$ 2,876        | \$ 4,620        | \$ 9,475         | \$ 643,249        |
| 增添        | -                 | 5,512             | 8,992            | 15,251            | -               | -               | 1,145            | 30,900            |
| 處分及報廢     | -                 | -                 | (1,925)          | (31,559)          | -               | -               | (439)            | (33,923)          |
| 移轉        | -                 | 1,667             | -                | 1,103             | -               | -               | -                | 2,770             |
| 111.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 112,616</u> | <u>\$ 73,242</u> | <u>\$ 218,598</u> | <u>\$ 2,876</u> | <u>\$ 4,620</u> | <u>\$ 10,181</u> | <u>\$ 642,996</u> |
| 折舊及減損：    |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                  |                   |
| 112.01.01 | \$ -              | \$ 46,163         | \$ 60,267        | \$ 163,014        | \$ 2,242        | \$ 4,583        | \$ 6,244         | \$ 282,513        |
| 折舊—本期新增   | -                 | 2,573             | 4,185            | 20,466            | 270             | 19              | 1,772            | 29,285            |
| 處分及報廢     | -                 | (5,068)           | (1,802)          | (24,112)          | -               | (304)           | (1,391)          | (32,677)          |
| 112.12.31 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 43,668</u>  | <u>\$ 62,650</u> | <u>\$ 159,368</u> | <u>\$ 2,512</u> | <u>\$ 4,298</u> | <u>\$ 6,625</u>  | <u>\$ 279,121</u> |
| 111.01.01 | \$ -              | \$ 43,770         | \$ 59,301        | \$ 174,295        | \$ 1,844        | \$ 4,572        | \$ 5,527         | \$ 289,309        |
| 折舊—本期新增   | -                 | 2,393             | 2,891            | 20,278            | 398             | 11              | 1,156            | 27,127            |
| 處分及報廢     | -                 | -                 | (1,925)          | (31,559)          | -               | -               | (439)            | (33,923)          |
| 111.12.31 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 46,163</u>  | <u>\$ 60,267</u> | <u>\$ 163,014</u> | <u>\$ 2,242</u> | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 6,244</u>  | <u>\$ 282,513</u> |
| 淨帳面金額：    |                   |                   |                  |                   |                 |                 |                  |                   |
| 112.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 64,877</u>  | <u>\$ 12,689</u> | <u>\$ 48,807</u>  | <u>\$ 364</u>   | <u>\$ 219</u>   | <u>\$ 3,964</u>  | <u>\$ 351,783</u> |
| 111.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 66,453</u>  | <u>\$ 12,975</u> | <u>\$ 55,584</u>  | <u>\$ 634</u>   | <u>\$ 37</u>    | <u>\$ 3,937</u>  | <u>\$ 360,483</u> |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之不動產、廠房及設備提供擔保或質押之情況詳附註八。

本公司民國一一二年度及一一一年度均無利息資本化之情事。

10. 無形資產

|           | <u>電腦軟體</u>       |
|-----------|-------------------|
| 成 本：      |                   |
| 112.01.01 | \$ 202,590        |
| 增添－單獨取得   | 20,424            |
| 處分及報廢     | (624)             |
| 移轉        | 4,909             |
| 112.12.31 | <u>\$ 227,299</u> |
| 111.01.01 | \$ 248,823        |
| 增添－單獨取得   | 9,581             |
| 處分及報廢     | (56,185)          |
| 移轉        | 371               |
| 111.12.31 | <u>\$ 202,590</u> |
| 攤銷及減損：    |                   |
| 112.01.01 | \$ 179,133        |
| 攤銷－本期新增   | 16,180            |
| 處分及報廢     | (624)             |
| 112.12.31 | <u>\$ 194,689</u> |
| 111.01.01 | \$ 216,650        |
| 攤銷－本期新增   | 18,668            |
| 處分及報廢     | (56,185)          |
| 111.12.31 | <u>\$ 179,133</u> |



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨帳面金額：

|           |           |
|-----------|-----------|
| 112.12.31 | \$ 32,610 |
| 111.12.31 | \$ 23,457 |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 112 年度    | 111 年度    |
|------|-----------|-----------|
| 營業成本 | \$ 345    | \$ 330    |
| 推銷費用 | \$ 274    | \$ 421    |
| 管理費用 | \$ 1,280  | \$ 1,076  |
| 研發費用 | \$ 14,281 | \$ 16,841 |

11. 其他非流動資產

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 預付設備款 | \$ 8,075  | \$ 5,751  |

12. 短期借款

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為 482,109 仟元及 467,006 仟元。

本公司之短期借款提供質押或擔保之情況請詳附註八。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為13,750仟元及13,075仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥1,367仟元。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利義務加權平均存續期間為十七年及十六年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | \$ 212 | \$ 165 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                     | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.01.01 |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值            | \$ 14,909 | \$ 15,959 | \$ 22,607 |
| 計畫資產之公允價值           | (2,199)   | (798)     | (2,416)   |
| 淨確定福利負債－非流動<br>之帳列數 | \$ 12,710 | \$ 15,161 | \$ 20,191 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                     | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定<br>福利負債 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 111.01.01           | \$ 22,607    | \$ (2,416)   | \$ 20,191   |
| 利息費用(收入)            | 185          | (20)         | 165         |
| 確定福利負債/資產再衡量<br>數：  |              |              |             |
| 人口統計假設變動產生<br>之精算損益 | 172          | -            | 172         |
| 財務假設變動產生之精<br>算損益   | (1,603)      | -            | (1,603)     |
| 經驗調整                | 735          | -            | 735         |
| 確定福利資產再衡量數          | -            | (146)        | (146)       |
| 小計                  | (696)        | (146)        | (842)       |
| 支付之福利               | (6,137)      | 6,137        | -           |
| 雇主提撥數               | -            | (4,353)      | (4,353)     |
| 111.12.31           | 15,959       | (798)        | 15,161      |
| 利息費用(收入)            | 223          | (11)         | 212         |
| 確定福利負債/資產再衡量<br>數：  |              |              |             |
| 人口統計假設變動產生<br>之精算損益 | -            | -            | -           |
| 財務假設變動產生之精<br>算損益   | 1,075        | -            | 1,075       |
| 經驗調整                | 256          | -            | 256         |
| 確定福利資產再衡量數          | -            | (22)         | (22)        |
| 小計                  | 1,331        | (22)         | 1,309       |
| 支付之福利               | (2,604)      | 2,604        | -           |
| 雇主提撥數               | -            | (3,972)      | (3,972)     |
| 112.12.31           | \$ 14,909    | \$ (2,199)   | \$ 12,710   |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.35%     | 1.40%     |
| 預期薪資增加率 | 1.20%     | 0.80%     |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 112 年度       |              | 111 年度       |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 |
| 折現率增加 0.5%  | \$ -         | \$ (1,183)   | \$ -         | \$ (1,219)   |
| 折現率減少 0.5%  | 1,295        | -            | 1,340        | -            |
| 預期薪資增加 0.5% | 1,290        | -            | 1,341        | -            |
| 預期薪資減少 0.5% | -            | (1,190)      | -            | (1,232)      |

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

#### 14. 權益

##### (1) 普通股

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本均為900,000仟元，均為90,000仟股，其中10,000仟股係供認股權憑證行使認股權使用，實收股本均為750,975仟元，每股面額10元，均為75,098仟股。

##### (2) 資本公積

|         | 112.12.31  | 111.12.31  |
|---------|------------|------------|
| 普通股發行溢價 | \$ 932,723 | \$ 932,723 |
| 已失效認股權  | 2,503      | 2,503      |
| 合計      | \$ 935,226 | \$ 935,226 |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司股利分配，授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會；如以發行新股之方式為之時，依公司法規定，提請股東會決議通過後分派之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三十分配股東股利，每年股東盈餘分配以股票股利或現金股利發放之，發放之現金股利以不低於當年度發放總股利(現金股利及股票股利合計)之百分之十為原則，惟若當年配發總股利每股不足三元時得全數配發股票股利。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司分別於民國一一三年三月十一日之董事會及民國一一二年六月十六日股東常會擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，列示如下：

|         | 盈餘指撥及分配案         |                  | 每股股利(元) |         |
|---------|------------------|------------------|---------|---------|
|         | 112 年度           | 111 年度           | 112 年度  | 111 年度  |
| 法定盈餘公積  | \$ 3,957         | \$ 9,200         |         |         |
| 特別盈餘公積  | (629)            | (17,883)         |         |         |
| 普通股現金股利 | 25,974           | 50,343           | \$ 0.35 | \$ 0.67 |
| 合計      | <u>\$ 29,302</u> | <u>\$ 41,660</u> |         |         |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

15. 營業收入

|         | 112 年度              | 111 年度              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入  | \$ 1,846,308        | \$ 1,856,794        |
| 勞務提供收入  | 23,088              | 16,066              |
| 合 計     | <u>\$ 1,869,396</u> | <u>\$ 1,872,860</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

|         | 112 年度              | 111 年度              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銷售商品    | \$ 1,846,308        | \$ 1,856,794        |
| 提供勞務    | 23,088              | 16,066              |
| 合 計     | <u>\$ 1,869,396</u> | <u>\$ 1,872,860</u> |
| 收入認列時點  |                     |                     |
| 於某一時點   | \$ 1,847,728        | \$ 1,857,666        |
| 隨時間逐步滿足 | 21,668              | 15,194              |
| 合 計     | <u>\$ 1,869,396</u> | <u>\$ 1,872,860</u> |

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

|      | 112.12.31        | 111.12.31       | 111.01.01       |
|------|------------------|-----------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$ 12,015</u> | <u>\$ 1,804</u> | <u>\$ 6,254</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

|              | 112 年度     | 111 年度     |
|--------------|------------|------------|
| 期初餘額本期轉列應收帳款 | \$ (1,804) | \$ (6,254) |
| 完成程度衡量結果變動   | 12,021     | 1,294      |
| 減損迴轉(增加)     | (6)        | 510        |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 合約負債—流動

|      | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.01.01 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 銷售商品 | \$ 30,190 | \$ 12,752 | \$ 5,913  |

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 112 年度     | 111 年度     |
|----------------------|------------|------------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$ (9,254) | \$ (2,525) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | 26,692     | 9,364      |

(3) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

16. 預期信用減損損失(利益)

|                   | 112 年度   | 111 年度   |
|-------------------|----------|----------|
| 營業費用—預期信用減損損失(利益) |          |          |
| 合約資產              | \$ 6     | \$ (510) |
| 應收票據              | (36)     | 35       |
| 應收帳款              | (668)    | 2,195    |
| 合 計               | \$ (698) | \$ 1,720 |

與信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

本公司之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款及應收帳款—關係人)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 合約資產以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 總帳面金額   | \$ 12,021 | \$ 1,804  |
| 預期信用損失率 | 0%~2%     | 0%        |
| 備抵損失    | (6)       | -         |
| 合 計     | \$ 12,015 | \$ 1,804  |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 應收票據皆屬未逾期，以預期信用損失率衡量備抵損失金額，相關資訊如下：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 總帳面金額   | \$ 18,432 | \$ 32,777 |
| 預期信用損失率 | 0%~0.25%  | 0%~0.25%  |
| 備抵損失    | (45)      | (81)      |
| 合 計     | \$ 18,387 | \$ 32,696 |

(3) 應收帳款則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一十二年十二月三十一日：

|        | 逾期天數       |           |          |        |          |          | 合 計        |
|--------|------------|-----------|----------|--------|----------|----------|------------|
|        | 未逾期        | 30天內      | 31-60天   | 61-90天 | 91-360天  | 361天以上   |            |
| 總帳面金額  | \$ 322,473 | \$ 11,810 | \$ 2,732 | \$ 739 | \$ 6,610 | \$ 617   | \$ 344,981 |
| 損失率    | 0%         | 0%-2%     | 2%-5%    | 5%-10% | 25%-50%  | 50%-100% |            |
| 存續期間預期 |            |           |          |        |          |          |            |
| 信用損失   | -          | 236       | 137      | 74     | 3,305    | 617      | 4,369      |
| 合 計    | \$ 322,473 | \$ 11,574 | \$ 2,595 | \$ 665 | \$ 3,305 | \$ -     | \$ 340,612 |

民國一十一年十二月三十一日：

|        | 逾期天數       |           |          |          |          |          | 合 計        |
|--------|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------|
|        | 未逾期        | 30天內      | 31-60天   | 61-90天   | 91-360天  | 361天以上   |            |
| 總帳面金額  | \$ 313,891 | \$ 19,027 | \$ 6,835 | \$ 1,258 | \$ 8,100 | \$ 114   | \$ 349,225 |
| 損失率    | 0%         | 0%-2%     | 2%-5%    | 5%-10%   | 25%-50%  | 50%-100% |            |
| 存續期間預期 |            |           |          |          |          |          |            |
| 信用損失   | -          | 405       | 342      | 126      | 4,050    | 114      | 5,037      |
| 合 計    | \$ 313,891 | \$ 18,622 | \$ 6,493 | \$ 1,132 | \$ 4,050 | \$ -     | \$ 344,188 |



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度合約資產、應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|            | 合約資產        | 應收票據         | 應收帳款            |
|------------|-------------|--------------|-----------------|
| 112.01.01  | \$ -        | \$ 81        | \$ 5,037        |
| 本期增加(迴轉)金額 | 6           | (36)         | (668)           |
| 112.12.31  | <u>\$ 6</u> | <u>\$ 45</u> | <u>\$ 4,369</u> |
|            |             |              |                 |
|            | 合約資產        | 應收票據         | 應收帳款            |
| 111.01.01  | \$ 510      | \$ 46        | \$ 2,842        |
| 本期增加(迴轉)金額 | (510)       | 35           | 2,195           |
| 111.12.31  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 5,037</u> |

## 17. 租賃

### (1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括房屋及建築、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於2年至5年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A. 資產負債表認列之金額

##### (a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

|       | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-------|------------------|------------------|
| 房屋及建築 | \$ 13,619        | \$ 14,710        |
| 運輸設備  | -                | 1,217            |
| 合計    | <u>\$ 13,619</u> | <u>\$ 15,927</u> |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一二年度及一一一年度對使用權資產增添分別為6,829仟元及3,444仟元。

(b) 租賃負債

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 租賃負債  | \$ 13,852 | \$ 16,122 |
| 流 動   | \$ 7,059  | \$ 7,691  |
| 非 流 動 | \$ 6,793  | \$ 8,431  |

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六.19(4)；民國一一二年及一一一年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5 流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 112 年度   | 111 年度    |
|-------|----------|-----------|
| 房屋及建築 | \$ 7,920 | \$ 7,142  |
| 運輸設備  | 1,018    | 2,921     |
| 合 計   | \$ 8,938 | \$ 10,063 |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 112 年度   | 111 年度   |
|---------|----------|----------|
| 短期租賃之費用 | \$ 1,873 | \$ 1,849 |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為11,043仟元及12,094仟元。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 用人費用

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別      | 112 年度      |             |            | 111 年度      |             |            |
|-----------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|                 | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用          |             |             |            |             |             |            |
| 薪資費用            | \$ 38,447   | \$ 243,678  | \$ 282,125 | \$ 36,005   | \$ 233,679  | \$ 269,684 |
| 勞健保費用           | 4,109       | 22,588      | 26,697     | 3,635       | 20,839      | 24,474     |
| 退休金費用           | 1,849       | 12,113      | 13,962     | 1,756       | 11,484      | 13,240     |
| 董事酬金            | -           | 7,814       | 7,814      | -           | 9,843       | 9,843      |
| 其他員工福<br>利費用(註) | 1,767       | 6,559       | 8,326      | 1,622       | 6,488       | 8,110      |
| 折舊費用            | 21,100      | 17,123      | 38,223     | 20,281      | 16,909      | 37,190     |
| 攤銷費用            | 345         | 15,835      | 16,180     | 330         | 18,338      | 18,668     |

註：係包括團保費、訓練費及職工福利。

本公司民國一一二年度及一一一年度之平均員工人數分別為344人及329人，其中未兼任員工之董事人數分別為10人及7人。

本公司民國一一二年度及一一一年度平均員工福利費用分別為991仟元及980仟元，本公司民國一一二年度及一一一年度平均員工薪資費用分別為845仟元及838仟元，平均員工薪資費用調整變動情形為1%。

本公司薪資報酬政策如下：

(1) 董事

本公司支付董事之酬金包括：出席交通費，係依每次給予出席者之交通費用；盈餘分配之董事酬勞均依公司章程規定，並經股東會決議與公司經營績效成高度相關；董事長及獨立董事每月支領合理固定金額之報酬。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 總經理及副總經理

本公司支付總經理及副總經理之酬金包括：固定月薪、績效獎金及員工酬勞三類。薪資係參考公司取得之人力市場薪資調查報告，該職位於同業市場中的薪資水平、考量公司內該職位的權責範圍給付，績效獎金及員工酬勞均與公司經營成果相關聯，為公司當年獲利之某固定比率。

(3) 員工

本公司支付員工之酬金包括：除參考同業水準外，依其專業能力及個人績效考核評定之。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度及一一一年度依當年度之獲利狀況，分別以5%及2%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,518仟元及1,007仟元；民國一一一年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為5,926仟元及2,370仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一三年三月十一日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董事酬勞分別為2,518仟元及1,007仟元，與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一一二年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為5,926仟元及2,370仟元，與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

|              | 112 年度    | 111 年度   |
|--------------|-----------|----------|
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 23,147 | \$ 1,165 |

(2) 其他收入

|         | 112 年度   | 111 年度 |
|---------|----------|--------|
| 租金收入    | \$ 560   | \$ 279 |
| 其他收入－其他 | 547      | 119    |
| 合 計     | \$ 1,107 | \$ 398 |

(3) 其他利益及損失

|                    | 112 年度 | 111 年度   |
|--------------------|--------|----------|
| 處分不動產、廠房及設備利益      | \$ 89  | \$ -     |
| 淨外幣兌換(損失)利益        | (868)  | 8,394    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 1,238  | 1,593    |
| 其他損失－其他            | (204)  | (658)    |
| 合 計                | \$ 255 | \$ 9,329 |

(4) 財務成本

|         | 112 年度 | 111 年度 |
|---------|--------|--------|
| 租賃負債之利息 | \$ 270 | \$ 259 |
| 銀行借款之利息 | 60     | -      |
| 合 計     | \$ 330 | \$ 259 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|   | 當期<br>當期產生 | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額       |
|---|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目：                               |            |             |            |               |            |
| 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ (1,309) | \$ -        | \$ (1,309) | \$ 262        | \$ (1,047) |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | 1,580      | -           | 1,580      | (316)         | 1,264      |
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |            |             |            |               |            |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | (794)      | -           | (794)      | 159           | (635)      |
| 本期其他綜合損益合計                                | \$ (523)   | \$ -        | \$ (523)   | \$ 105        | \$ (418)   |

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

|   | 當期<br>當期產生 | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額      |
|---|------------|-------------|------------|---------------|-----------|
| 不重分類至損益之項目：                               |            |             |            |               |           |
| 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | \$ 842     | \$ -        | \$ 842     | \$ (169)      | \$ 673    |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | (102)      | -           | (102)      | 21            | (81)      |
| 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |            |             |            |               |           |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | 22,455     | -           | 22,455     | (4,491)       | 17,964    |
| 本期其他綜合損益合計                                | \$ 23,195  | \$ -        | \$ 23,195  | \$ (4,639)    | \$ 18,556 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 所得稅

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                               | 112 年度          | 111 年度           |
|-------------------------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅費用：                      |                 |                  |
| 當期應付所得稅                       | \$ 7,403        | \$ 10,429        |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整              | 222             | -                |
| 遞延所得稅費用：                      |                 |                  |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用 | (1,397)         | 7,784            |
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅  | -               | 684              |
| 所得稅費用                         | <u>\$ 6,228</u> | <u>\$ 18,897</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

|                               | 112 年度          | 111 年度          |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：                  |                 |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數                   | \$ (262)        | \$ 169          |
| 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 | 316             | (21)            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | (159)           | 4,491           |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅             | <u>\$ (105)</u> | <u>\$ 4,639</u> |

(2) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                   | 112 年度          | 111 年度           |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利    | \$ 46,840       | \$ 110,228       |
| 按本公司法定所得稅率計算之稅額   | \$ 9,368        | \$ 22,046        |
| 未分配盈餘加徵營所稅        | 1,351           | -                |
| 免稅收益之所得稅影響數       | -               | (259)            |
| 投資抵減              | (3,173)         | (4,469)          |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | -               | 265              |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | 222             | -                |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數    | (1,540)         | 1,314            |
| 認列於損益之所得稅費用(利益)合計 | <u>\$ 6,228</u> | <u>\$ 18,897</u> |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一二年度

|   | 認列於其他             |                 |               | 期末餘額            |
|---|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|
|   | 期初餘額              | 認列於損益           | 綜合損益          |                 |
| 暫時性差異                                     |                   |                 |               |                 |
| 未實現存貨跌價損失                                 | \$ 1,234          | \$ (47)         | \$ -          | \$ 1,187        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產/負<br>債評價             | 242               | (277)           | -             | (35)            |
| 未實現兌換損益                                   | (218)             | 667             | -             | 449             |
| 淨確定福利負債—非<br>流動                           | 2,528             | (752)           | 262           | 2,038           |
| 應付員工福利                                    | 1,464             | 85              | -             | 1,549           |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | 551               | -               | (316)         | 235             |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | 1,164             | -               | 159           | 1,323           |
| 採用權益法之投資                                  | (1,391)           | 1,845           | -             | 454             |
| 超限呆帳費用                                    | 257               | (124)           | -             | 133             |
| 遞延所得稅(費用)/利益                              |                   | <u>\$ 1,397</u> | <u>\$ 105</u> |                 |
| 遞延所得稅資產/(負債)                              |                   |                 |               |                 |
| 淨額  | <u>\$ 5,831</u>   |                 |               | <u>\$ 7,333</u> |
| 表達於資產負債表之資訊<br>如下：                        |                   |                 |               |                 |
| 遞延所得稅資產                                   | <u>\$ 7,440</u>   |                 |               | <u>\$ 7,368</u> |
| 遞延所得稅負債                                   | <u>\$ (1,609)</u> |                 |               | <u>\$ (35)</u>  |



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一一年度

|   | 認列於其他     |            |            | 期末餘額       |
|---|-----------|------------|------------|------------|
|   | 期初餘額      | 認列於損益      | 綜合損益       |            |
| 暫時性差異                                     |           |            |            |            |
| 未實現存貨跌價損失                                 | \$ 2,150  | \$ (916)   | \$ -       | \$ 1,234   |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產/負<br>債評價             | (316)     | 558        | -          | 242        |
| 未實現兌換損益                                   | 137       | (355)      | -          | (218)      |
| 淨確定福利負債—非<br>流動                           | 3,534     | (837)      | (169)      | 2,528      |
| 應付員工福利                                    | 1,550     | (86)       | -          | 1,464      |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | 530       | -          | 21         | 551        |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額                     | 5,655     | -          | (4,491)    | 1,164      |
| 採用權益法之投資                                  | 5,014     | (6,405)    | -          | (1,391)    |
| 超限呆帳費用                                    | -         | 257        | -          | 257        |
| 未使用課稅損失                                   | 684       | (684)      | -          | -          |
| 遞延所得稅(費用)/利益                              |           | \$ (8,468) | \$ (4,639) |            |
| 遞延所得稅資產/(負債)<br>淨額                        | \$ 18,938 |            |            | \$ 5,831   |
| 表達於資產負債表之資訊<br>如下：                        |           |            |            |            |
| 遞延所得稅資產                                   | \$ 19,255 |            |            | \$ 7,440   |
| 遞延所得稅負債                                   | \$ (317)  |            |            | \$ (1,609) |

(4) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司均無未認列之遞延所得稅資產。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為43,627仟元及50,363仟元。

(6) 所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

| 本公司 | 所得稅申報核定情形  |
|-----|------------|
|     | 核定至民國一一〇年度 |

22. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                            | 112 年度    | 111 年度    |
|----------------------------|-----------|-----------|
| (1) 基本每股盈餘                 |           |           |
| 本期淨利                       | \$ 40,612 | \$ 91,331 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數<br>(仟股)   | 75,098    | 75,098    |
| 基本每股盈餘(元)                  | \$ 0.54   | \$ 1.22   |
|                            | 112 年度    | 111 年度    |
| (2) 稀釋每股盈餘                 |           |           |
| 本期淨利                       | \$ 40,612 | \$ 91,331 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數<br>(仟股)   | 75,098    | 75,098    |
| 稀釋效果：                      |           |           |
| 員工酬勞—股票(仟股)                | 125       | 298       |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均<br>股數(仟股) | 75,223    | 75,396    |
| 稀釋每股盈餘(元)                  | \$ 0.54   | \$ 1.21   |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱                               | 與本公司之關係 |
|-------------------------------------|---------|
| 精技電腦股份有限公司                          | 母公司     |
| 精豪電腦股份有限公司                          | 其他關係人   |
| Unitech America Inc. (UTA)          | 子公司     |
| Unique Technology Europe B.V. (UTI) | 子公司     |
| Unitech Japan Co., Ltd. (UTJ)       | 子公司     |
| 廈門精瑞電腦有限公司(精瑞電腦)                    | 子公司     |
| Artlux Corporation                  | 實質關係人   |
| 光程研創股份有限公司                          | 實質關係人   |
| 西德有機化學藥品股份有限公司                      | 實質關係人   |
| 弘憶國際股份有限公司                          | 實質關係人   |

與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

|           | 112 年度            | 111 年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司     |                   |                   |
| UTA       | \$ 239,684        | \$ 291,313        |
| UTI       | 214,340           | 225,323           |
| 其他子公司     | 150,005           | 121,059           |
| 母 公 司     | 981               | 1,507             |
| 實 質 關 係 人 | 264               | 1,975             |
| 合 計       | <u>\$ 605,274</u> | <u>\$ 641,177</u> |

一般收款條件：

國內：月結30~120天。

國外：有信用額度者，為出貨30~45天，無信用額度者，為以T/T付現後始出貨。

- (1) 對母公司及實質關係人之售價依關係人交易訂價；收款條件為月結30~90天。
- (2) 對子公司—UTA之售價依關係人交易訂價；收款條件為發票日30天。
- (3) 對子公司—UTI、UTJ及精瑞電腦之售價依關係人交易訂價；收款條件為月結90天。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 進 貨

|       | 112 年度    | 111 年度    |
|-------|-----------|-----------|
| 子 公 司 | \$ 40,283 | \$ 58,766 |
| 母 公 司 | 4,799     | 5,833     |
| 其他關係人 | 2,091     | 2,816     |
| 實質關係人 | 456       | -         |
| 合 計   | \$ 47,629 | \$ 67,415 |

一般付款條件：

國內：月結30~90天。

國外：月結60~90天。

對母公司及子公司—UTA、UTI、UTJ、精瑞電腦、其他關係人及實質關係人之進貨，係依關係人交易訂價；付款條件為即期付款~月結30天。

3. 應收帳款—關係人

|       | 112.12.31  | 111.12.31 |
|-------|------------|-----------|
| 子 公 司 |            |           |
| UTI   | \$ 37,748  | \$ 19,239 |
| UTA   | 35,899     | 21,503    |
| UTJ   | 25,940     | 19,285    |
| 精瑞電腦  | 22,621     | 14,736    |
| 母 公 司 | 49         | 54        |
| 合 計   | \$ 122,257 | \$ 74,817 |

4. 應付帳款—關係人

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 子 公 司 |           |           |
| 精瑞電腦  | \$ 7,209  | \$ 6,770  |
| 其他子公司 | 72        | -         |
| 實質關係人 | 93        | -         |
| 其他關係人 | -         | 45        |
| 母 公 司 | -         | 25        |
| 合 計   | \$ 7,374  | \$ 6,840  |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 預付費用－關係人

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 子 公 司 | \$ 61     | \$ 61     |

6. 其他應付款－關係人

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 母 公 司 | \$ 699    | \$ 682    |
| 子 公 司 | 85        | 84        |
| 合 計   | \$ 784    | \$ 766    |

7. 製造費用－關係人

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ 187 | \$ 297 |

8. 營業費用－關係人

|       | 112 年度   | 111 年度    |
|-------|----------|-----------|
| 母 公 司 | \$ 8,698 | \$ 9,304  |
| 子 公 司 | 1,037    | 696       |
| 其他關係人 | 47       | -         |
| 實質關係人 | -        | 49        |
| 合 計   | \$ 9,782 | \$ 10,049 |

9. 租金支出

|       | 112 年度   | 111 年度   |
|-------|----------|----------|
| 母 公 司 | \$ 1,509 | \$ 1,485 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司向母公司承租倉庫及車位，租約內容係由租賃雙方協議決定，按月支付租金。

10. 租金收入

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ 293 | \$ -   |

本公司出租辦公室予母公司，租約內容係由租賃雙方協議決定，按月收取租金。

11. 其他收入

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ -   | \$ 1   |

12. 財產交易

|       | 112 年度 | 111 年度 |
|-------|--------|--------|
| 母 公 司 | \$ 306 | \$ 235 |
| 其他關係人 | 58     | 162    |
| 合 計   | \$ 364 | \$ 397 |

係本公司委託關係人代購買機器設備。

13. 本公司主要管理階層之獎酬

|        | 112 年度    | 111 年度    |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 20,437 | \$ 22,442 |
| 退職後福利  | 443       | 540       |
| 合 計    | \$ 20,880 | \$ 22,982 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目                | 帳面金額       |            | 擔保債務<br>內容 |
|--------------------|------------|------------|------------|
|                    | 112.12.31  | 111.12.31  |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動  | \$ 5,700   | \$ 3,249   | 保固保證       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動  | 1,685      | 1,664      | 履約保證       |
| 不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築 | 276,813    | 278,382    | 抵押借款       |
| 合 計                | \$ 284,198 | \$ 283,295 |            |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司因關稅記帳保證及履約保證而委由金融機構開立保證函之金額為3,000仟元。
2. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司為履約保證而開立之保證票據共計7,452仟元。
3. 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司為採購原料已開立但未使用信用狀金額為3,095仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                      | 112.12.31    | 111.12.31    |
|----------------------|--------------|--------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產：    |              |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 381       | \$ -         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 29,293       | 27,713       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)     | 994,228      | 1,042,823    |
| 合 計                  | \$ 1,023,902 | \$ 1,070,536 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

|                   | 112.12.31         | 111.12.31         |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                   |                   |
| 持有供交易             | \$ 208            | \$ 1,211          |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：     |                   |                   |
| 應付款項(含關係人)        | 186,490           | 205,396           |
| 其他應付款(含關係人)       | 108,721           | 125,947           |
| 租賃負債(含非流動)        | 13,852            | 16,122            |
| 存入保證金             | 1                 | 1                 |
| 合 計               | <u>\$ 309,272</u> | <u>\$ 348,677</u> |

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產(含非流動)、應收款項(含關係人)、其他應收款及存出保證金。

2. 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國一一二年度及一一一年度之損益將分別減少/增加3,972仟元及增加/減少1,409仟元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為浮動利率銀行存款，故利率變動之現金流量風險甚低。

#### 其他風險

本公司持有之基金投資及未上市櫃之權益證券，分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司藉由多角化投資，以管理該等之價格風險。投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，並依相關辦法呈報董事會或相關權責主管覆核及核准。

權益工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。

本公司之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

|           | 短於一年       | 一至三年  | 四至五年 | 五年以上 | 合計         |
|-----------|------------|-------|------|------|------------|
| 112.12.31 |            |       |      |      |            |
| 應付款項      | \$ 186,490 | \$ -  | \$ - | \$ - | \$ 186,490 |
| 其他應付款     | 108,721    | -     | -    | -    | 108,721    |
| 租賃負債      | 7,256      | 6,652 | 303  | -    | 14,211     |
| 存入保證金     | -          | 1     | -    | -    | 1          |
| 111.12.31 |            |       |      |      |            |
| 應付款項      | \$ 205,396 | \$ -  | \$ - | \$ - | \$ 205,396 |
| 其他應付款     | 125,947    | -     | -    | -    | 125,947    |
| 租賃負債      | 7,860      | 8,538 | -    | -    | 16,398     |
| 存入保證金     | -          | 1     | -    | -    | 1          |

衍生金融負債

|           | 短於一年       | 一至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計         |
|-----------|------------|------|------|------|------------|
| 112.12.31 |            |      |      |      |            |
| 流入        | \$ 11,643  | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 11,643  |
| 流出        | (11,851)   | -    | -    | -    | (11,851)   |
| 淨額        | \$ (208)   | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (208)   |
| 111.12.31 |            |      |      |      |            |
| 流入        | \$ 37,569  | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 37,569  |
| 流出        | (38,780)   | -    | -    | -    | (38,780)   |
| 淨額        | \$ (1,211) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (1,211) |

上表關於衍生金融負債之揭露係採用未經折現之總額現金流量表達。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年度負債之調節資訊：

|           | 租賃負債      | 存入保證金 | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|-------|-----------------|
| 112.01.01 | \$ 16,122 | \$ 1  | \$ 16,123       |
| 現金流量      |           |       |                 |
| 現金流出      | (8,900)   | -     | (8,900)         |
| 非現金之變動    | 6,630     | -     | 6,630           |
| 112.12.31 | \$ 13,852 | \$ 1  | \$ 13,853       |

民國一一一年度負債之調節資訊：

|           | 租賃負債      | 存入保證金 | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-----------|-------|-----------------|
| 111.01.01 | \$ 22,664 | \$ 1  | \$ 22,665       |
| 現金流量      |           |       |                 |
| 現金流出      | (9,986)   | -     | (9,986)         |
| 非現金之變動    | 3,444     | -     | 3,444           |
| 111.12.31 | \$ 16,122 | \$ 1  | \$ 16,123       |

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款、應付款項及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)係採收益法估計公允價值，以評價標的所創造之未來利益流量為評估基礎，透過折現過程計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值，採用評價標的財務預測及未來長期穩定成長率計算未來現金流量，並以加權平均資金成本率折現計算公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、租賃負債、存出保證金及存入保證金之公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。

(2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生工具

本公司截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本公司承作之遠期外匯合約交易情形如下：

| 項目          | 合約金額       | 期間                               |
|-------------|------------|----------------------------------|
| 112.12.31   |            |                                  |
| 遠期外匯合約 賣出歐元 | 768 仟元     | 113 年 01 月 08 日至 113 年 02 月 23 日 |
| 遠期外匯合約 賣出日圓 | 117,900 仟元 | 113 年 01 月 08 日至 113 年 03 月 15 日 |
| 111.12.31   |            |                                  |
| 遠期外匯合約 賣出歐元 | 597 仟元     | 112 年 01 月 03 日至 112 年 02 月 20 日 |
| 遠期外匯合約 賣出日圓 | 82,800 仟元  | 112 年 01 月 03 日至 112 年 03 月 31 日 |

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日

|                              | 第一等級 | 第二等級   | 第三等級   | 合計     |
|------------------------------|------|--------|--------|--------|
| 金融資產：                        |      |        |        |        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產         |      |        |        |        |
| 遠期外匯合約                       | \$ - | \$ 381 | \$ -   | \$ 381 |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 |      |        |        |        |
| 特別股                          | -    | -      | 29,293 | 29,293 |
| 金融負債：                        |      |        |        |        |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債         |      |        |        |        |
| 遠期外匯合約                       | -    | 208    | -      | 208    |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一年十二月三十一日

|           | 第一等級 | 第二等級  | 第三等級      | 合計        |
|-----------|------|-------|-----------|-----------|
| 金融資產：     |      |       |           |           |
| 透過其他綜合損益  |      |       |           |           |
| 按公允價值衡量   |      |       |           |           |
| 之金融資產     |      |       |           |           |
| 特別股       | \$ - | \$ -  | \$ 27,713 | \$ 27,713 |
| 金融負債：     |      |       |           |           |
| 透過損益按公允價值 |      |       |           |           |
| 衡量之金融負債   |      |       |           |           |
| 遠期外匯合約    | -    | 1,211 | -         | 1,211     |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年度及一一年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

|                         | 資產        |
|-------------------------|-----------|
|                         | 透過其他綜合損益  |
|                         | 按公允價值衡量   |
|                         | 特別股       |
| 112.01.01               | \$ 27,713 |
| 當期認列總利益：                |           |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按 |           |
| 公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」)  | 1,580     |
| 112.12.31               | \$ 29,293 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|   | 資產                  |
|---|---------------------|
|   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |
|   | 特別股                 |
| 111.01.01   | \$ 27,815           |
| 當期認列總利益：  |                     |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | (102)               |
| 111.12.31   | \$ 27,713           |

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所示：

民國一十二年十二月三十一日：

|                          | 重大不可觀察 |         | 輸入值與<br>公允價值關係                      | 輸入值與公允價值關係<br>之敏感度分析價值關係                                      |
|--------------------------|--------|---------|-------------------------------------|---|
|                          | 評價技術   | 輸入值     |                                     |   |
| 金融資產：                    |        |         |                                     |   |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |        |         |                                     |   |
| 特別股                      | 收益法    | 缺乏流通性折價 | 19.48% 缺乏流通性之程<br>度越高，公允價<br>值估計數越低 | 當缺乏流通性之百分比<br>上升(下降)5%，對本公<br>司其他權益將減少/增加<br>(1,512)/1,512 仟元 |

民國一十一年十二月三十一日：

|                          | 重大不可觀察 |         | 輸入值與<br>公允價值關係                      | 輸入值與公允價值關係<br>之敏感度分析價值關係                                      |
|--------------------------|--------|---------|-------------------------------------|---|
|                          | 評價技術   | 輸入值     |                                     |   |
| 金融資產：                    |        |         |                                     |   |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |        |         |                                     |   |
| 特別股                      | 收益法    | 缺乏流通性折價 | 22.09% 缺乏流通性之程<br>度越高，公允價<br>值估計數越低 | 當缺乏流通性之百分比<br>上升(下降)5%，對本公<br>司其他權益將減少/增加<br>(1,423)/1,423 仟元 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司透過外部評價公司衡量第三等級公允價值，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：新台幣及外幣均為仟元

112.12.31

|               | 外幣        | 匯率     | 新台幣        |
|---------------|-----------|--------|------------|
| <u>金融資產</u>   |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |            |
| 美 金           | \$ 15,795 | 30.71  | \$ 485,061 |
| 歐 元           | 1,077     | 34.01  | 36,615     |
| 日 圓           | 152,827   | 0.2175 | 33,240     |
| 人 民 幣         | 31        | 4.329  | 135        |
| 澳 幣           | 33        | 21.00  | 684        |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |        |            |
| 美 金           | \$ 6,299  | 30.71  | \$ 193,320 |
| 歐 元           | 2,304     | 34.01  | 78,358     |
| 日 圓           | 214,598   | 0.2175 | 52,889     |
| 人 民 幣         | 4,031     | 4.329  | 17,442     |
| <u>金融負債</u>   |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |            |
| 美 金           | \$ 2,860  | 30.71  | \$ 87,820  |
| 歐 元           | 2         | 34.01  | 63         |
| 日 圓           | 38        | 0.2175 | 8          |



精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

|               | 111.12.31 |        |            |
|---------------|-----------|--------|------------|
|               | 外幣        | 匯率     | 新台幣        |
| <u>金融資產</u>   |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |            |
| 美金            | \$ 6,725  | 30.70  | \$ 206,457 |
| 歐元            | 622       | 32.74  | 20,359     |
| 日圓            | 82,918    | 0.2326 | 19,287     |
| 人民幣           | 50        | 4.409  | 218        |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |        |            |
| 美金            | \$ 6,769  | 30.70  | \$ 207,822 |
| 歐元            | 2,011     | 32.74  | 65,877     |
| 日圓            | 212,148   | 0.2326 | 49,398     |
| 人民幣           | 4,813     | 4.409  | 21,229     |
| <u>金融負債</u>   |           |        |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |        |            |
| 美金            | \$ 2,134  | 30.70  | \$ 65,511  |
| 人民幣           | 240       | 4.409  | 1,058      |

由於本公司外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊，本公司於民國一一二年度及一一一年度之外幣兌換(損失)/利益分別為(868)仟元及8,394仟元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

## 11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生工具交易：詳財務報表附註六.2及十二.8。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊

對被投資公司直接或間接具有重大影響或控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表四~附表四之一。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊

(1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：

① 與廈門精瑞電腦有限公司銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

(a) 銷貨金額43,250仟元為銷貨淨額之2.31%。

(b) 應收款項金額22,621仟元占應收款項總額之6.30%。

② 與廈門精瑞電腦有限公司進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

(a) 進貨金額34,763仟元為進貨淨額之2.75%。

(b) 應付款項金額7,209仟元占應付款項總額之3.87%。

③ 財產交易及其所產生之損益數額：無。

④ 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

⑤ 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

⑥ 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

4. 主要股東資訊：詳附表六。

附表一

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣仟元

| 持有之<br>公司 | 有價證券<br>種類 | 有價證券<br>名稱                                     | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末     |           |       |           | 備 註 |
|-----------|------------|--|-----------------|--------------------------|---------|-----------|-------|-----------|-----|
|           |            |  |                 |                          | 股數/單位數  | 帳面金額      | 持股比例  | 公允價值      |     |
| 本公司       | 特別股        | Artlux Corporation Series A-1 Preferred Stocks | 實質關係人           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 769,231 | \$ 29,293 | 1.09% | \$ 29,293 | -   |

附表二

本公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：(因編製合併財務報表而沖銷)

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱                                    | 關係                    | 交易情形  |            |               | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |          | 應收(付)票據、帳款  |           | 備註     |                    |
|----------|---|-----------------------|-------|------------|---------------|-------------------|----------|---|-----------|--------|--------------------|
|          |   |                       | 進(銷)貨 |            | 佔總進(銷)貨之比率(註) | 授信期間              | 單價       | 授信期間  | 餘額        |        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(註) |
| 本公司      | Unitech America Inc.<br>(簡稱：UTA)          | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨    | \$ 239,684 | 12.82%        | 發票日30天            | 依關係人交易訂價 | 一般國外收款條件為有信用額度者，出貨後30-45天，無信用額度者，以T/T付現後始出貨，精聯對UTA收款條件則為發票日30天。 | \$ 35,899 | 10.00% |                    |
| 本公司      | Unique Technology Europe B.V.<br>(簡稱：UTI) | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨    | 214,340    | 11.47%        | 月結90天             | 依關係人交易訂價 | 一般國外收款條件為有信用額度者，出貨後30-45天，無信用額度者，以T/T付現後始出貨，精聯對UTI收款條件則為月結90天。  | 37,748    | 10.51% |                    |
| 本公司      | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)       | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨    | 106,755    | 5.71%         | 月結90天             | 依關係人交易訂價 | 一般國外收款條件為有信用額度者，出貨後30-45天，無信用額度者，以T/T付現後始出貨，精聯對UTJ收款條件則為月結90天。  | 25,940    | 7.23%  |                    |

註：佔進(銷)貨之公司之個體財務報表計算之。

附表三

母子公司間業務關係及重要交易往來情形(均已合併沖銷)：

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之<br>關係(註2) | 交易往來情形 |           |        |                           |
|------------|-------|--------|-----------------|--------|-----------|--------|---------------------------|
|            |       |        |                 | 科目     | 金額        | 交易條件   | 佔合併總營收<br>或總資產<br>之比率(註3) |
| 0          | 本公司   | UTA    | 1               | 銷貨收入   | \$239,684 | 發票日30天 | 10.69%                    |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 35,899    | "      | 1.51%                     |
| "          | "     | "      | "               | 銷貨成本   | 4,418     | 月結30天  | 0.20%                     |
| "          | "     | UTI    | 1               | 銷貨收入   | 214,340   | 月結90天  | 9.56%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 37,748    | "      | 1.59%                     |
| "          | "     | UTJ    | 1               | 銷貨收入   | 106,755   | 月結90天  | 4.76%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 25,940    | "      | 1.09%                     |
| "          | "     | 精瑞電腦   | 1               | 銷貨收入   | 43,250    | 月結90天  | 1.93%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應收帳款   | 22,621    | "      | 0.95%                     |
| "          | "     | "      | "               | 銷貨成本   | 34,763    | 月結30天  | 1.55%                     |
| "          | "     | "      | "               | 應付帳款   | 7,209     | "      | 0.30%                     |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無需重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對孫公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期末累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表四

被投資公司名稱、所在地所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元/外幣元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱(註1.2)                             | 所在地區   | 主要營業項目       | 原始投資金額         |                | 期末持有      |         |            | 被投資公司本期(損)益(註2) | 本期認列之投資(損)益(註2) | 備註 |
|--------|---|--|--------------|----------------|----------------|-----------|---------|------------|-----------------|-----------------|----|
|        |   |  |              | 本期期末           | 去年年底           | 股數        | 比率      | 帳面金額       |                 |                 |    |
| 本公司    | Unitech America Ventures Inc.<br>(簡稱：UAV) | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 5,383,592  | USD 5,383,592  | 10,000    | 100.00% | \$ 193,320 | \$ (18,014)     | \$ (18,892)     |    |
|        | Unitech Europe Ventures Inc.<br>(簡稱：UEV)  | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | EUR 1,905,659  | EUR 1,905,659  | 10,000    | 100.00% | 78,358     | 8,156           | 7,675           |    |
|        | Unitech Japan Holding Inc.<br>(簡稱：UJH)    | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | JPY 42,774,910 | JPY 42,774,910 | 10,000    | 100.00% | 46,678     | 6,098           | 6,056           |    |
|        | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)       | Tohsei Bldg. 3F,<br>18-10Hakozaki-cho, Nihonbashi,<br>Chuo-ku, Tokyo, 103-0015 Japan                         | 自動辨識資料收集產品買賣 | TWD 5,384      | TWD 5,384      | 152       | 10.86%  | 6,211      | 7,127           | 774             |    |
|        | Unitech Asia Ventures Inc.<br>(簡稱：UCV)    | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 3,497,358  | USD 3,497,358  | 16,056.83 | 100.00% | 17,442     | (4,482)         | (4,838)         |    |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

被投資公司名稱、所在地所在地...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元/外幣元

| 投資公司名稱                                    | 被投資公司名稱(註1.2)                               | 所在地區   | 主要營業項目       | 原始投資金額         |                | 期末持有      |         |                 | 被投資公司<br>本期(損)益(註2) | 本期認列之<br>投資(損)益(註2) | 備註 |
|---|---|--|--------------|----------------|----------------|-----------|---------|-----------------|---------------------|---------------------|----|
|   |   |  |              | 本期末            | 去年年底           | 股數        | 比率      | 帳面金額            |                     |                     |    |
| Unitech America Ventures Inc.<br>(簡稱：UAV) | Unitech America Holding Inc.<br>(簡稱：UAH)    | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 5,383,592  | USD 5,383,592  | 10,000    | 100.00% | USD 6,298,604   | USD (582,140)       | USD (611,825)       |    |
| Unitech America Holding Inc.<br>(簡稱：UAH)  | Unitech America Inc.<br>(簡稱：UTA)            | 6182 Katella Ave Cypress, CA 90630,<br>USA   | 自動辨識資料收集產品買賣 | USD 5,383,592  | USD 5,383,592  | 100,000   | 100.00% | USD 6,298,604   | USD (582,140)       | USD (611,825)       |    |
| Unitech Europe Ventures Inc.<br>(簡稱：UEV)  | Unitech Europe Holding Inc.<br>(簡稱：UEH)     | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | EUR 1,905,659  | EUR 1,905,659  | 10,000    | 100.00% | EUR 2,304,351   | EUR 243,742         | EUR 227,152         |    |
| Unitech Europe Holding Inc.<br>(簡稱：UEH)   | Unique Technology Europe B.V.<br>(簡稱：UTI)   | Ringbaan Noord 91 5046 AA Kapitein<br>Hatterasstraat 19,5015   | 自動辨識資料收集產品買賣 | EUR 1,905,659  | EUR 1,905,659  | 135,948   | 100.00% | EUR 2,304,351   | EUR 243,742         | EUR 227,152         |    |
| Unitech Japan Holding Inc.<br>(簡稱：UJH)    | Unitech Japan Co., Ltd.<br>(簡稱：UTJ)         | Tohsei Bldg. 3F,<br>18-10Hakozaki-cho, Nihonbashi,<br>Chuo-ku, Tokyo, 103-0015 Japan                         | 自動辨識資料收集產品買賣 | JPY 42,774,910 | JPY 42,774,910 | 1,198     | 85.57%  | JPY 214,598,269 | JPY 32,066,965      | JPY 27,412,589      |    |
| Unitech Asia Ventures Inc.<br>(簡稱：UCV)    | Unitech Industries Holding Inc.<br>(簡稱：UIH) | Vistra Corporate Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road Town,<br>Tortola, VG1110, British Virgin Islands. | 財務信託控股等投資業務  | USD 4,474,767  | USD 4,474,767  | 13,785.52 | 100.00% | CNY 4,030,623   | CNY (1,025,215)     | CNY (1,106,042)     |    |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。



附表五

大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元/外幣元

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目       | 實收資本額         | 投資方式(註1)                               | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益  | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益                                | 期末投資帳面價值                              | 截至本期止已匯回投資收益            |
|------------|--------------|---------------|--|-----------------|-------------|------|-----------------|------------|-----------------|---|---------------------------------------|-------------------------|
|            |              |               |  |                 | 匯出          | 收回   |                 |            |                 |   |                                       |                         |
| 廈門精瑞電腦有限公司 | 自動辨識資料收集產品買賣 | USD 3,419,200 | (二)<br>Unitech Industries Holding Inc. | USD 3,560,132   | \$ -        | \$ - | USD 3,560,132   | \$ (4,482) | 100.00%         | \$ (4,838)<br>CNY (1,106,062)<br>(註2)(二)2 | \$17,387<br>CNY 4,018,018<br>(註2)(二)2 | \$31,038<br>USD 977,409 |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額         | 經濟部投審會核准投資金額                 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| \$109,332<br>USD (3,560,132) | \$139,348<br>USD (4,537,541) | \$1,086,942        |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司在投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - 3.其他：未經會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。涉及外幣者，以財務報告資產負債表日之匯率換算為新台幣。

附表六

主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|------------|----|------------|---------|
| 精技電腦股份有限公司 |    | 30,039,000 | 40.00%  |
| 弘憶國際股份有限公司 |    | 9,559,000  | 12.72%  |

註1： 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2： 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

精聯電子股份有限公司



董事長：葉佳紋

