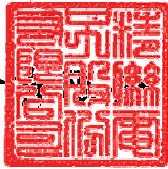


# 精聯電子股份有限公司 112 年股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年六月十六日（星期五）上午九時正

地點：新北市新店區中興路三段 219-2 號（仲信商務會館 1 樓松柏廳）

召開方式：實體股東會

出席：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 53,343,734 股（其中電子出席 41,568,500 股），占本公司已發行股份總數 75,097,500 股之 71.03%，已逾法定股數；本次股東常會分別有關德工業股份有限公司代表人葉佳紋董事長、精技電腦股份有限公司代表人陳榮輝副董事長、精技電腦股份有限公司代表人葉國筌董事、精技電腦股份有限公司代表人李英新董事、蘇亮獨立董事（審計委員會召集人）、景虎士獨立董事等 6 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

主席：葉佳紋 董事長



記 錄：張嘉玲



列 席：安永聯合會計師事務所 郭紹彬會計師

元亨法律事務所 林銘龍律師

一、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 111 年度營業報告(詳附件)，敬請 洽悉。

(二) 111 年度審計委員會查核報告(詳附件)，敬請 洽悉。

(三) 111 年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案《董事會提》

案 由：111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司 111 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業經董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣，其中個體財務報告及合併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，並出具書面查核報告在案。

(二)111 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報告，詳附件。

(三)敬請 承認。

決 議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,343,734 權	52,125,573 權	20,568 權	0 權	1,197,593 權
100%	97.71%	0.03%	0%	2.24%

本議案經表決後照案通過。

第二案《董事會提》

案 由：111 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司 111 年度提撥員工酬勞 (5%)、董事酬勞 (2%) 後之稅後淨利為新台幣 91,331,138 元、加計 111 年度確定福利計畫之再衡量數、扣除提列法定盈餘公積 (10%)、加計特別盈餘公積迴轉，可供分配盈餘為新台幣 100,686,620 元。擬提撥新台幣 50,343,310 元分配股東現金股利，每股配發約 0.67037265 元。俟股東常會決議通過後，授權董事長訂定配息基準日分派之。

(二)111 年度盈餘分配表如下：

精聯電 公司  
盈 餘 分 配 表  
一 度

單位：新台幣 元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：111 年度稅後淨利	91,331,138
加：111 年度確定福利計畫之再衡量數	673,568
減：提列 10%法定盈餘公積	(9,200,471)
加：特別盈餘公積迴轉	17,882,385
可供分配盈餘	100,686,620
分配項目：	
股東股利-現金股利(每股配發 0.67037265 元)	50,343,310
期末未分配盈餘	50,343,310

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



(三)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及股東戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(四)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，擬請股東常會授權董事長全權處理。

(五)敬請 承認。

決 議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,343,734 權	52,122,573 權	23,568 權	0 權	1,197,593 權
100%	97.71%	0.04%	0%	2.24%

本議案經表決後照案通過。

## 五、討論事項

### 《董事會提》

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請公決。

說明：(一)因應相關法令規定及實際營運需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，詳附件。

(三)敬請公決。

決議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,343,734 權	51,564,013 權	535,669 權	0 權	1,244,052 權
100%	96.66%	1.00%	0%	2.33%

本議案經表決後照案通過。

## 六、選舉事項

### 《董事會提》

案由：全面改選董事案。

說明：(一)本公司董事任期於 112 年 6 月 22 日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選。

(二)依本公司章程第 11 條規定，應選董事 11 席(含獨立董事 4 席)，董事選舉採候選人提名制度，新任董事任期三年，自 112 年 6 月 16 日起至 115 年 6 月 15 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

(三)董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料載明如下：

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	現職	持有股份
董事	恆捷科技(股)公司代表人：葉佳紋	Tulane University MBA 政治大學企研所企家班 成功大學礦油系	德捷投資(股)公司董事長 昌昱生技醫藥股份有限公司董事長 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)公司董事長兼策略長 弘憶國際(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(法人代表) 天脈科技(股)公司董事 瑞音生技醫療器材(股)公司董事長 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事 UAV、UEV、UJH、UCV、UAH、UEH、UIH 董事(為上列公司之法人代表) UTA、UTI 董事	3,657,726 股
董事	恆捷科技(股)公司代表人：葉明翰	大同工學院工業設計系 弘憶國際(股)公司業務工程師	瑞昱半導體(股)公司國際行銷 IMS 業務專員 精技電腦(股)公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品(股)公司董事(法人代表) 德佳投資(股)公司董事長 恆軒股份有限公司董事	3,657,726 股

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	現職	持有股份
董事	恆捷科技(股)公司代表人：葉柏君	美國哥倫比亞大學土木營建工程管理系碩士 成功大學交通管理科學系 凱基投顧研究部副理 弘憶國際(股)公司幕僚長	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 精技電腦(股)公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品(股)公司監察人	3,657,726股
董事	恆捷科技(股)公司代表人：王國璋	淡江大學管理科學研究所碩士 德宏管理顧問股份有限公司總經理 台灣工業銀行經理	德捷投資(股)公司總經理 弘憶國際(股)公司董事(法人代表) 昌昱生技醫藥(股)公司監察人(法人代表)	3,657,726股
董事	精技電腦(股)公司代表人：葉國筌	大同工學院電機工程科 大葉大學企管碩士 政治大學企研所企家班 海天(股)公司業務工程師	精技電腦(股)公司董事長兼總經理 精豪電腦(股)、精詠電腦(股)公司董事長(法人代表) 廈門精瑞電腦有限公司董事長 富榮國際投資(股)公司董事長 華鈺(股)公司董事 倍盛美傳媒(股)公司監察人	30,039,000股
董事	精技電腦(股)公司代表人：陳榮輝	交通大學電信工程系 交通大學計算機研究所碩士 交通部電信研究所計畫主持人 精技電腦(股)公司事業群總經理	精技電腦(股)公司董事 UTA、UTI、廈門精瑞電腦有限公司董事 UTJ 董事(法人代表)	30,039,000股
董事	精技電腦(股)公司代表人：李英新	交通大學電信工程系 美國奧克拉荷馬市大學企管碩士 政治大學企研所企家班 電信局工程師	精技電腦(股)公司總經理 精技電腦(股)公司副董事長	30,039,000股
獨立董事	蘇亮	淡江大學管理與資訊研究所碩士 交通大學計算與控制系學士 政治大學企業家管理發展進修班 錄德科技(股)公司副總裁 台灣智慧城市產業聯盟會長	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(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(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 聯捷貳投資股份有限公司監察人 肇源(股)公司董事長 MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD. 董事長 Aidixun Investment Co., Ltd. 董事長 MITAC INFORMATION HOLDINGS LIMITED 董事長 MITAC INFORMATION TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. 董事長	0股
獨立董事	景虎士	國立清華大學工業化學研究所 聯成化學科技(股)公司協理 聯華實業投資控股股份有限公司總經理	財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長 義豐投資(股)公司董事長 義源投資(股)公司董事(法人代表)	3,779股

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	現職	持有股份
		神達投資控股(股)公司監察人 神基科技股份有限公司監察人 聯強國際股份有限公司董事 寶隆國際股份有限公司董事 神通電腦股份有限公司董事		
獨立董事	劉佑國	國立交通大學土木工程系 資策會數位教育研究所講師 經濟部行動裝置程式設計師能力 鑑定委員會副主委 明志科技大學電子工程系外聘講 師 東華大學特殊教育系外聘講師 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	0股
獨立董事	何寶中	國立交通大學資訊工程博士 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	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	0股

(四)本次選舉依本公司「公司董事選舉規定」為之，詳議事手冊。

(五)敬請 選舉。

選舉結果：

董事(含獨立董事)當選名單如下：

職稱	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:葉佳紋	141,870,721 權
董事	00000001	精技電腦股份有限公司 代表人:葉國筌	103,323,484 權
董事	00000001	精技電腦股份有限公司 代表人:陳榮輝	77,339,688 權
董事	00000001	精技電腦股份有限公司 代表人:李英新	56,367,817 權
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:葉明翰	36,369,785 權
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:葉柏君	32,920,597 權
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:王國璋	29,988,149 權
獨立董事	A10291****	蘇亮	27,014,801 權
獨立董事	00000134	景虎士	24,521,583 權

獨立董事	C12049****	劉佑國	22, 115, 839 權
獨立董事	H10163****	何寶中	20, 121, 094 權

#### 七、其他議案

案 由：解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案，敬請 公決。

說 明：(一)依公司法第 209 條：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」。

(二)為借助本公司董事及其代表人之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任董事及其代表人競業行為之限制。

(三)擬解除董事競業明細詳如下表：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
董事	恆捷科技(股)公司 代表人：葉佳紋	德捷投資(股)公司董事長 昌昱生技醫藥股份有限公司董事長 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 弘憶國際(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(法人代表) 天脈科技(股)公司董事 瑞音生技醫療器材(股)公司董事長 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司) 董事
董事	恆捷科技(股)公司 代表人：葉明翰	瑞昱半導體(股)公司國際行銷 IMS 業務專員 精技電腦(股)公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品(股)公司董事(法人代表) 德佳投資(股)公司董事長 恆軒股份有限公司董事
董事	恆捷科技(股)公司 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 精技電腦(股)公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品(股)公司監察人
董事	恆捷科技(股)公司代 表人：王國璋	德捷投資(股)公司總經理 弘憶國際(股)公司董事(法人代表) 昌昱生技醫藥(股)公司監察人(法人代表)
董事	精技電腦(股)公司 代表人：葉國荃	精技電腦(股)公司董事長兼總經理 精豪電腦(股)、精詠電腦(股)公司董事長(法人代表) 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
董事	精技電腦(股)公司 代表人：陳榮輝	精技電腦(股)公司董事

董事	精技電腦(股)公司 代表人：李英新	精技電腦(股)公司總經理 精技電腦(股)公司副董事長
獨立董事	蘇亮	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(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(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 聯捷貳投資股份有限公司監察人 肇源(股)公司董事長 MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD. 董事長 Aidixun Investment Co., Ltd. 董事長 MITAC INFORMATION HOLDINGS LIMITED 董事長 MITAC INFORMATION TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. 董事長
獨立董事	景虎士	財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長 義豐投資(股)公司董事長 義源投資(股)公司董事(法人代表)
獨立董事	劉佑國	誠藝顧問有限公司董事兼技術總監
獨立董事	何寶中	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

(四)敬請 公決。

決議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
53,343,734 權	52,003,934 權	149,264 權	0 權	1,190,536 權
100%	97.48%	0.27%	0%	2.23%

本議案經表決後照案通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

九、散會：同日上午九時三十分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

精聯電子股份有限公司  
一一一年度營業報告書

**一、經營方針**

本公司以秉持『誠信、卓越、合作、共享』的經營理念、追求創新的核心價值，專注研發、製造『自動辨識資料收集產品』，並提供資料收集產品所需之管理平台軟體、開發此領域各行業所需之相關應用軟體、整合系統等，產品與服務以”unitech”自有品牌行銷全球。

**二、實施概況**

111 年無論是總體經濟的變化亦或是國際政治的發展都有極為劇烈的變化。全球受俄烏戰爭，FED 升息，高通膨，美中雙方勢力角力，造成全球化供應鏈危機，全球經濟遭遇多重而且複雜的因素交錯打擊，企業經營充滿挑戰。公司在全體同仁的努力下，持續以新平台、技術開發新一代軍工規等級行動電腦、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，並新加入開發蘋果公司 MFi 認證之相關產品。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，提高對客戶的價值，以提升 unitech 品牌在全球的市場地位及市場占有率。

**三、營業計劃實施/獲利成果**

本公司 111 年全球合併營收達新台幣 23.50 億元，相較前一年度減少 0.25%，營業毛利 7.63 億元，成長 1.65%。本年度團隊致力於產品線整合、人員組織之調整，提升整體營運之績效，最終創造每股盈餘 1.22 元，相較前一年度大幅成長，整體財務績效優於前一年度，而各項財務安全指標亦屬穩健。



#### 四、財務收支及獲利能力(合併)分析

##### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		111 年度		變動比例
	金額	百分比	金額	百分比	
營業收入淨額	2,356,165	100.00%	2,350,259	100.00%	(0.25%)
營業毛利	750,521	31.85%	762,872	32.46%	1.65%
營業淨利	84,116	3.57%	100,981	4.30%	20.05%
營業外收入及支出	(5,493)	(0.23%)	13,146	0.56%	(339.32%)
稅前淨利	78,623	3.34%	114,127	4.86%	45.16%
所得稅費用(利益)	26,768	1.14%	22,690	0.97%	(15.23%)
本期淨利	51,855	2.20%	91,437	3.89%	76.33%
本期其他綜合損益	(15,482)	(0.66%)	18,493	0.79%	(219.45%)
本期綜合損益總額	36,373	1.54%	109,930	4.68%	202.23%

##### 2. 獲利能力分析

項目	年度	110 年度	111 年度
負債比率：(負債總額／資產總額)		24.80%	27.15%
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		514.69%	540.00%
流動比率：(流動資產／流動負債)		363.81%	354.77%
速動比率：(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債		254.61%	257.77%
權益報酬率：(稅後損益／平均權益總額)		3.64%	5.13%
純益率：(稅後損益／銷貨淨額)		2.20%	3.89%
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		1.03 元	1.22 元

#### 五、研究發展狀況

本公司 111 年度研發費用為新台幣 1.38 億元，軟硬體研發人員 60 餘位。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。

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  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

審計委員會召集人：蘇 亮



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 二 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)民國一十一年十二月三十一日及民國一十〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日及民國一十〇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一十一年十二月三十一日及民國一十〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十一年一月一日至十二月三十一日及民國一十〇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，對精聯集團民國一十一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

精聯集團於民國一一一年度認列營業收入為 2,350,259 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 及附註六.17 中有關營業收入之會計政策揭露的適當性。

## 存貨之評價

截至民國一一一年十二月三十一日止，精聯集團存貨淨額為 476,859 仟元，佔資產總額約 19.07%。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一一一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一一一年度及一一〇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 二 年 三 月 二 十 二 日

精聯電 子公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇一年 十二月三十一日		負債及權益			一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇一年 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	\$ 868,790	34.74	\$ 506,384	21.84	2120	透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	四及六.12	\$ 1,211	0.05	\$ 65	-
1110	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	四及六.2	-	-	241,648	10.42	2130	合約負債－流動	四及六.17	82,482	3.30	58,021	2.50
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 －流動	四及六.4	7,071	0.28	6,861	0.30	2150	應付票據		9,648	0.38	2,737	0.12
1140	合約資產－流動	四、六.17及六.18	1,804	0.07	6,254	0.27	2170	應付帳款	七	236,557	9.46	242,328	10.45
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.18	32,696	1.31	18,457	0.80	2200	其他應付款	七	154,375	6.17	133,333	5.75
1170	應收帳款淨額	四、六.6、六.18及七	474,186	18.96	457,835	19.75	2230	本期所得稅負債	四、五及六.23	11,678	0.47	5,101	0.22
1197	應收融資租賃款淨額	四、六.18及六.19	2,898	0.12	-	-	2250	負債準備－流動	四及六.13	1,926	0.08	2,374	0.10
1200	其他應收款		2,652	0.11	2,481	0.11	2280	租賃負債－流動	四及六.19	28,007	1.12	20,125	0.87
1220	本期所得稅資產	四、五及六.23	5,530	0.22	4,975	0.21	2300	其他流動負債	四及六.14	15,534	0.62	24,860	1.07
130x	存貨	四、五及六.7	476,859	19.07	442,084	19.07	21xx	流動負債合計		541,418	21.65	488,944	21.08
1410	預付款項		48,322	1.93	91,837	3.96		非流動負債					
11xx	流動資產合計		1,920,808	76.81	1,778,816	76.73	2527	合約負債－非流動	四及六.17	49,434	1.98	48,729	2.10
	非流動資產						2570	遞延所得稅負債	四、五及六.23	1,609	0.06	317	0.02
1517	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	四、五及六.3	27,713	1.11	27,815	1.20	2580	租賃負債－非流動	四及六.19	71,006	2.84	16,772	0.73
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	四、六.4及八	4,913	0.19	5,358	0.23	2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.15	15,161	0.61	20,191	0.87
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	362,863	14.51	355,394	15.33	2645	存入保證金		308	0.01	20	-
1755	使用權資產	四、六.19	83,104	3.32	36,806	1.59	25xx	非流動負債合計		137,518	5.50	86,029	3.72
1780	無形資產	四及六.9	23,503	0.94	32,396	1.40	2xxx	負債總計		678,936	27.15	574,973	24.80
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.23	31,505	1.26	41,956	1.81	31xx	歸屬於母公司業主之權益					
1920	存出保證金		29,539	1.18	36,391	1.57	3100	股本					
1900	其他非流動資產	四及六.10	5,751	0.23	3,201	0.14	3110	普通股股本	六.16	750,975	30.03	750,975	32.40
194D	長期應收融資租賃款淨額	四、六.18及六.19	11,169	0.45	-	-	3200	資本公積	四、六.16及六.25	935,226	37.40	935,226	40.35
15xx	非流動資產合計		580,060	23.19	539,317	23.27	3300	保留盈餘	六.16				
	資產總計		\$ 2,500,868	100.00	\$ 2,318,133	100.00	3310	法定盈餘公積		23,926	0.96	18,862	0.81
							3320	特別盈餘公積		41,025	1.64	26,606	1.15
							3350	未分配盈餘		92,004	3.68	50,641	2.18
								保留盈餘合計		156,955	6.28	96,109	4.14
							3400	其他權益	四	(23,142)	(0.93)	(41,025)	(1.77)
								母公司業主權益合計		1,820,014	72.78	1,741,285	75.12
							36xx	非控制權益	四及六.16	1,918	0.07	1,875	0.08
							3xxx	權益總計		1,821,932	72.85	1,743,160	75.20
							3x2x	負債及權益總計		\$ 2,500,868	100.00	\$ 2,318,133	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



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一年一月一日至十二月三十一日		一〇年一月一日至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七	\$ 2,350,259	100.00	\$ 2,356,165	100.00
5000	營業成本	六.7、六.9、六.20及七	(1,587,387)	(67.54)	(1,605,644)	(68.15)
5900	營業毛利		762,872	32.46	750,521	31.85
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.9、六.19、六.20及七	(437,279)	(18.60)	(415,761)	(17.64)
6200	管理費用	六.9、六.19、六.20及七	(80,416)	(3.42)	(97,111)	(4.12)
6300	研究發展費用	六.9、六.19、六.20及七	(137,650)	(5.86)	(150,778)	(6.40)
6450	預期信用減損損失	四及六.18	(6,546)	(0.28)	(2,755)	(0.12)
	營業費用合計		(661,891)	(28.16)	(666,405)	(28.28)
6900	營業利益		100,981	4.30	84,116	3.57
7000	營業外收入及支出	六.21及七				
7100	利息收入		1,529	0.07	323	0.01
7010	其他收入		4,677	0.20	1,382	0.06
7020	其他利益及損失		8,475	0.36	(5,155)	(0.22)
7050	財務成本		(1,535)	(0.07)	(2,043)	(0.08)
	營業外收入及支出合計		13,146	0.56	(5,493)	(0.23)
7900	稅前淨利		114,127	4.86	78,623	3.34
7950	所得稅費用	四、五及六.23	(22,690)	(0.97)	(26,768)	(1.14)
8200	本期淨利		91,437	3.89	51,855	2.20
8300	其他綜合損益	六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		842	0.04	(1,004)	(0.04)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
	權益工具投資未實現評價損益		(102)	-	240	0.01
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(148)	(0.01)	153	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		22,392	0.95	(18,523)	(0.79)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(4,491)	(0.19)	3,652	0.15
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		18,493	0.79	(15,482)	(0.66)
8500	本期綜合損益總額		\$ 109,930	4.68	\$ 36,373	1.54
8600	淨利屬於：					
8610	母公司業主權益	四及六.24	\$ 91,331		\$ 51,444	
8620	非控制權益		106		411	
			\$ 91,437		\$ 51,855	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主權益		\$ 109,887		\$ 36,222	
8720	非控制權益		43		151	
			\$ 109,930		\$ 36,373	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	四及六.24	\$ 1.22		\$ 1.03	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	四及六.24	\$ 1.21		\$ 1.03	

(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	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 母公司業主 權益總計		
		普通股本	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 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益			
3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一〇年一月一日餘額	\$ 470,975	\$ 604,986	\$ 17,222	\$ 19,056	\$ 16,398	\$ (24,292)	\$ (2,314)	\$ 1,102,031	\$ 1,724	\$ 1,103,755
	民國一〇年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,640	-	(1,640)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	7,550	(7,550)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(7,208)	-	-	(7,208)	-	(7,208)
D1	民國一〇年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	51,444	-	-	51,444	411	51,855
D3	民國一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(803)	(14,611)	192	(15,222)	(260)	(15,482)
D5	民國一〇年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	50,641	(14,611)	192	36,222	151	36,373
E1	現金增資	280,000	308,000	-	-	-	-	-	588,000	-	588,000
N1	股份基礎給付交易	-	22,240	-	-	-	-	-	22,240	-	22,240
Z1	民國一〇年十二月三十一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 18,862	\$ 26,606	\$ 50,641	\$ (38,903)	\$ (2,122)	\$ 1,741,285	\$ 1,875	\$ 1,743,160
A1	民國一一年一月一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 18,862	\$ 26,606	\$ 50,641	\$ (38,903)	\$ (2,122)	\$ 1,741,285	\$ 1,875	\$ 1,743,160
	民國一〇年度盈餘分配										
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)	-	(31,158)
D1	民國一一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

(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

民國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	一一年一月一日	一〇年一月一日	代碼	項 目	一一年一月一日	一〇年一月一日
		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	\$ 114,127	\$ 78,623	B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	235	3,340
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(60,000)	(240,000)
A20010	收益費損項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	301,296	-
A20100	折舊費用	57,665	51,933	B02700	取得不動產、廠房及設備	(32,578)	(28,132)
A20200	攤銷費用	18,845	21,203	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	277
A20300	預期信用減損損失數	6,546	2,755	B03700	存出保證金增加	(24,586)	(45,294)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨利益(損失)	1,498	(2,968)	B03800	存出保證金減少	32,613	32,926
A20900	利息費用	1,535	2,043	B04500	取得無形資產	(9,581)	(15,013)
A21200	利息收入	(1,529)	(323)	B06100	長期應收租賃款減少	1,861	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,240	B07100	預付設備款增加	(5,691)	(3,177)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	15	35	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	203,569	(295,073)
A29900	租賃修改損失(利益)	446	(20)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款增加	-	965,000
A31125	合約資產減少(增加)	4,960	(648)	C00200	短期借款減少	-	(1,030,000)
A31130	應收票據淨額增加	(14,274)	(5,254)	C03000	存入保證金增加	307	-
A31150	應收帳款淨額增加	(23,069)	(5,394)	C03100	存入保證金減少	(18)	(2)
A31180	其他應收款增加	(171)	(1,983)	C04020	租賃本金償還	(30,252)	(25,332)
A31200	存貨增加	(34,775)	(75,489)	C04500	發放現金股利	(31,158)	(7,208)
A31230	預付款項減少(增加)	43,515	(63,958)	C04600	現金增資	-	588,000
A32125	合約負債增加	25,166	31,067	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(61,121)	490,458
A32130	應付票據增加	6,911	1,259	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	20,808	(18,352)
A32150	應付帳款(減少)增加	(5,771)	10,175	EEEE	本期現金及約當現金增加數	362,406	269,079
A32180	其他應付款增加	21,042	27,506	E00100	期初現金及約當現金餘額	506,384	237,305
A32200	負債準備－流動(減少)增加	(448)	1,748	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 868,790	\$ 506,384
A32230	其他流動負債(減少)增加	(9,326)	5,452				
A32240	淨確定福利負債減少	(4,188)	(3,673)				
A33000	營運產生之淨現金流入	208,720	96,329				
A33100	收取之利息	1,529	323				
A33300	支付之利息	(1,535)	(2,076)				
A33500	支付所得稅	(9,564)	(2,530)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	199,150	92,046				

(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

## 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年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年度認列營業收入為 1,872,860 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 及附註六.16 中有關營業收入之會計政策揭露的適當性。

## 存貨之評價

截至民國一一一年十二月三十一日止，精聯電子股份有限公司存貨淨額為 343,505 仟元，佔資產總額約 15.54%。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一一一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

郭紹彬



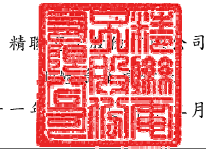
會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一一二年三月二十二日



精聯公司  
民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一一一年 十二月三十一日		一一〇年 十二月三十一日		負債及權益			一一一年 十二月三十一日		一一〇年 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	\$ 633,481	28.65	\$ 347,583	16.17	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	四及六.13	\$ 1,211	0.05	\$ 65	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	四及六.2	-	-	241,648	11.24	2130	合約負債—流動	四及六.16	12,752	0.57	5,913	0.28
1140	合約資產—流動	四、六.16及六.17	1,804	0.08	6,254	0.29	2150	應付票據		9,648	0.44	2,737	0.13
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.17	32,696	1.48	18,457	0.86	2170	應付帳款	七	195,748	8.85	244,547	11.38
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.17	269,371	12.19	245,925	11.44	2200	其他應付款	七	125,947	5.70	109,480	5.09
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6、六.17及七	74,817	3.39	87,446	4.07	2230	本期所得稅負債	四及六.22	10,333	0.47	-	-
1200	其他應收款		2,521	0.11	2,345	0.11	2280	租賃負債—流動	四及六.18	7,691	0.35	9,265	0.43
1220	本期所得稅資產	四、五及六.22	9	-	2,509	0.12	2300	其他流動負債		2,177	0.10	2,225	0.10
130x	存貨	四、五及六.7	343,505	15.54	330,835	15.39	21xx	流動負債合計		365,507	16.53	374,232	17.41
1410	預付款項		36,905	1.67	85,991	4.00							
11xx	流動資產合計		1,395,109	63.11	1,368,993	63.69							
	非流動資產							非流動負債					
1517	遞延其他綜合損益按公允價值衡量	四、五及六.3	27,713	1.25	27,815	1.29	2570	遞延所得稅負債	四、五及六.22	1,609	0.07	317	0.02
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	四、六.4及八	4,913	0.22	5,358	0.25	2580	租賃負債—非流動	四及六.18	8,431	0.38	13,399	0.62
1550	採用權益法之投資	四及六.8	344,326	15.58	296,418	13.79	2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.14	15,161	0.69	20,191	0.94
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、七及八	360,483	16.30	353,940	16.46	2645	存入保證金		1	-	1	-
1755	使用權資產	四及六.18	15,927	0.72	22,546	1.05	25xx	非流動負債合計		25,202	1.14	33,908	1.58
1780	無形資產	四及六.10	23,457	1.06	32,173	1.50	2xxx	負債總計		390,709	17.67	408,140	18.99
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.22	7,440	0.34	19,255	0.90	3100	股本					
1920	存出保證金		25,604	1.16	19,726	0.92	3110	普通股股本	六.15	750,975	33.97	750,975	34.94
1900	其他非流動資產	四及六.11	5,751	0.26	3,201	0.15	3200	資本公積	四、六.15及六.24	935,226	42.31	935,226	43.51
15xx	非流動資產合計		815,614	36.89	780,432	36.31	3300	保留盈餘	六.15				
							3310	法定盈餘公積		23,926	1.08	18,862	0.88
1xxx	資產總計		\$ 2,210,723	100.00	\$ 2,149,425	100.00	3320	特別盈餘公積		41,025	1.86	26,606	1.24
							3350	未分配盈餘		92,004	4.16	50,641	2.35
								保留盈餘合計		156,955	7.10	96,109	4.47
							3400	其他權益	四	(23,142)	(1.05)	(41,025)	(1.91)
							3xxx	權益總計		1,820,014	82.33	1,741,285	81.01
							3x2x	負債及權益總計		\$ 2,210,723	100.00	\$ 2,149,425	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





民國一十一年及 至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一十一年一月一日 至十二月三十一日		一〇年一月一日 至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$ 1,872,860	100.00	\$ 1,740,539	100.00
5000	營業成本	六.7、六.10、六.19及七	(1,383,794)	(73.89)	(1,290,959)	(74.17)
5900	營業毛利		489,066	26.11	449,580	25.83
5910	未實現銷貨利益		(24,203)	(1.29)	(17,632)	(1.01)
5920	已實現銷貨利益		17,632	0.94	20,787	1.19
	營業毛利淨額		482,495	25.76	452,735	26.01
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.10、六.18、六.19及七	(195,032)	(10.41)	(178,517)	(10.26)
6200	管理費用	六.10、六.18、六.19及七	(80,416)	(4.29)	(97,111)	(5.58)
6300	研究發展費用	六.10、六.18、六.19及七	(137,756)	(7.36)	(150,673)	(8.66)
6450	預期信用減損損失	四及六.17	(1,720)	(0.09)	(2,659)	(0.15)
	營業費用合計		(414,924)	(22.15)	(428,960)	(24.65)
6900	營業利益		67,571	3.61	23,775	1.36
7000	營業外收入及支出	六.20及七				
7100	利息收入		1,165	0.06	195	0.01
7010	其他收入		398	0.02	501	0.03
7020	其他利益及損失		9,329	0.50	(3,078)	(0.17)
7050	財務成本		(259)	(0.01)	(1,416)	(0.08)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		32,024	1.71	43,928	2.52
	營業外收入及支出合計		42,657	2.28	40,130	2.31
7900	稅前淨利		110,228	5.89	63,905	3.67
7950	所得稅費用	四、五及六.22	(18,897)	(1.01)	(12,461)	(0.72)
8200	本期淨利		91,331	4.88	51,444	2.95
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		842	0.05	(1,004)	(0.05)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益		(102)	(0.01)	240	0.01
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(148)	(0.01)	153	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		22,455	1.20	(18,263)	(1.05)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(4,491)	(0.24)	3,652	0.21
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		18,556	0.99	(15,222)	(0.87)
8500	本期綜合損益總額		\$ 109,887	5.87	\$ 36,222	2.08
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	四及六.23	\$ 1.22		\$ 1.03	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	四及六.23	\$ 1.21		\$ 1.03	

(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 信託 公司

信

民國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	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 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國一〇年一月一日餘額	\$ 470,975	\$ 604,986	\$ 17,222	\$ 19,056	\$ 16,398	\$ (24,292)	\$ (2,314)	\$ 1,102,031
B1	民國一〇年度盈餘分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,640	-	(1,640)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	7,550	(7,550)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(7,208)	-	-	(7,208)
D1	民國一〇年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	51,444	-	-	51,444
D3	民國一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(803)	(14,611)	192	(15,222)
D5	民國一〇年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	50,641	(14,611)	192	36,222
E1	現金增資	280,000	308,000	-	-	-	-	-	588,000
N1	股份基礎給付交易	-	22,240	-	-	-	-	-	22,240
Z1	民國一〇年十二月三十一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 18,862	\$ 26,606	\$ 50,641	\$ (38,903)	\$ (2,122)	\$ 1,741,285
A1	民國一一年一月一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 18,862	\$ 26,606	\$ 50,641	\$ (38,903)	\$ (2,122)	\$ 1,741,285
B1	民國一〇年度盈餘分配								
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	民國一一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	91,331	-	-	91,331
D3	民國一一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

(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 司

個

民國一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一年一月一日	一〇年一月一日	代碼	項 目	一一年一月一日	一〇年一月一日
		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	\$ 110,228	\$ 63,905	B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	445	10,201
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量		
A20010	收益費損項目：				之金融資產	(60,000)	(240,000)
A20100	折舊費用	37,190	33,046	B00200	處分透過損益按公允價值衡量		
A20200	攤銷費用	18,668	20,967		之金融資產	301,296	-
A20300	預期信用減損損失數	1,720	2,659	B02700	取得不動產、廠房及設備	(30,900)	(27,843)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	277
	及負債之淨損失(利益)	1,498	(2,968)	B03700	存出保證金增加	(22,765)	(30,888)
A20900	利息費用	259	1,416	B03800	存出保證金減少	16,887	32,192
A21200	利息收入	(1,165)	(195)	B04500	取得無形資產	(9,581)	(15,013)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,240	B07100	預付設備款增加	(5,691)	(3,177)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業			BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	189,691	(274,251)
	及合資利益之份額	(32,024)	(43,928)				
A23900	未實現銷貨利益	24,203	17,632	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A24000	已實現銷貨利益	(17,632)	(20,787)	C00100	短期借款增加	-	965,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	短期借款減少	-	(1,030,000)
A31125	合約資產減少(增加)	4,960	(648)	C04020	租賃本金償還	(9,986)	(7,428)
A31130	應收票據淨額增加	(14,274)	(5,254)	C04500	發放現金股利	(31,158)	(7,208)
A31150	應收帳款淨額(增加)減少	(25,641)	28,218	C04600	現金增資	-	588,000
A31160	應收帳款一關係人減少	12,629	12,499	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(41,144)	508,364
A31180	其他應收款增加	(176)	(2,070)				
A31200	存貨增加	(12,670)	(85,625)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	285,898	253,898
A31230	預付款項減少(增加)	49,086	(64,653)	E00100	期初現金及約當現金餘額	347,583	93,685
A32125	合約負債增加	6,839	424	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 633,481	\$ 347,583
A32130	應付票據增加	6,911	1,259				
A32150	應付帳款(減少)增加	(48,799)	21,154				
A32180	其他應付款增加	16,467	25,396				
A32230	其他流動負債減少	(48)	(241)				
A32240	淨確定福利負債減少	(4,188)	(3,673)				
A33000	營運產生之淨現金流入	134,041	20,773				
A33100	收取之利息	1,165	195				
A33300	支付之利息	(259)	(1,449)				
A33500	退還之所得稅	2,404	266				
AAAA	營業活動之淨現金流入	137,351	19,785				

(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  
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>第四條之一： 本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或發行認股價格低於發行日收盤價之員工認股權憑證時，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意，始得發行。並得於股東會決議之日起一年內分次申報辦理。</p>	<p>無</p>	<p>因應公司營運發展增列條文。</p>
<p>第十一條： 本公司設董事七~十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。 上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應遵行事項，依主管機關規定之。 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事宜，依主管機關法令規定辦理。</p>	<p>第十一條： 本公司設董事七~十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。 上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應遵行事項，依主管機關規定之。 本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事宜，依主管機關法令規定辦理。</p>	<p>依相關法令修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>第十三條：            董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事如因故不能親自出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但代理人以受一人之委託為限。<u>董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</u></p>	<p>第十三條：            董事長對內為股東會、董事會主席，對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事如因故不能親自出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，但代理人以受一人之委託為限。</p>	<p>依相關法令修訂。</p>
<p>第十七條：            本公司年度如有獲利，應先提撥<u>不低於百分之五</u>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</p>	<p>第十七條：            本公司年度如有獲利，應先提<u>百分之五至百分之十五</u>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</p>	<p>因應公司營運發展及依相關法令修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>派之。  <u>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。</u></p>	<p>配議案經股東會決議後分派之。</p>	
<p>第十七條之一：  <u>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。</u></p>	<p>第十七條之一：  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，<u>實際分派之盈餘，不低於可分配盈餘百分之五十</u>，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。</p>	<p>因應公司營運發展修訂。</p>
<p>第十九條：  本公司章程訂立於中華民國九十六年六月二十一日。第一次修正於民國九十七年一月一日。第二次修正於民國九十七年八月二十五日。第三次修正於民國九十八年六月二十六日。第四次修正於民國九十九年六月十五日。第五次修正於民國一〇一年六月十五日。第六次修正於民國一〇五年六月二十日。第七次修正於民國一〇八年六月二十一</p>	<p>第十九條：  本公司章程訂立於中華民國九十六年六月二十一日。第一次修正於民國九十七年一月一日。第二次修正於民國九十七年八月二十五日。第三次修正於民國九十八年六月二十六日。第四次修正於民國九十九年六月十五日。第五次修正於民國一〇一年六月十五日。第六次修正於民國一〇五年六月二十日。第七次修正於民國一〇八年六月二十一</p>	<p>增列本次修訂日期及次數。</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>日。第八次修正於民國一〇九年六月二十三日。第九次修正於民國一一〇年八月二十六日。第十次修正於民國一一一年六月八日。<u>第十一次修正於民國一一二年六月十六日。</u></p>	<p>日。第八次修正於民國一〇九年六月二十三日。第九次修正於民國一一〇年八月二十六日。第十次修正於民國一一一年六月八日。</p>	