

股票代號：3652

精聯電子股份有限公司

一〇九年度年報

unitech
精聯電子

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>

中華民國一一〇年五月十七日 刊印

一、公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：盧光宏	代理發言人姓名：于性礎
職稱：總管理處 副總經理	職稱：財務部 經理
電話：(02)8912-1122	電話：(02)8912-1122
電子郵件信箱：invest@tw.ute.com	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：台新國際商業銀行股務代理部	網址： http://www.taishinbank.com.tw
地址：台北市建國北路一段 96 號 B1	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、邱琬茹會計師
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：<http://www.ey.com/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、監察人、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、監察人、總經理及副總經理等之酬金	17
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	55
六、更換會計師資訊	56
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	57
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	57
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	59
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	60
肆、募資情形	61
一、資本及股份	61
二、公司債辦理情形	66
三、特別股辦理情形	66
四、海外存託憑證辦理情形	66
五、員工認股權憑證辦理情形	67
六、限制員工權利新股辦理情形	67
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
八、資金運用計畫執行情形	67
伍、營運概況	68
一、業務內容	68
二、市場及產銷概況	71

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.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、重要契約.....	77
陸、財務概況.....	78
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	78
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	85
四、最近年度財務報告及會計師查核報告.....	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	170
六、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.....	247
七、其他補充資訊.....	247
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	248
一、財務狀況比較分析表.....	248
二、財務績效比較分析表.....	249
三、現金流量分析.....	250
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	250
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.....	250
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	252
七、其他重要事項.....	258
捌、特別記載事項.....	259
一、關係企業相關資料.....	259
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	263
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.....	263
四、其他必要補充說明事項.....	263
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 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	263

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

感謝 您對精聯電子的支持與愛護。本公司專注於研發、製造『自動資料收集產品』(Auto Data Capture Products, 簡稱 ADC 產品)，營運模式主要係以 unitech 品牌經由在海內外設置據點、子公司，佈建全球各地通路進行銷售，提供客戶應用規劃、軟硬體技術支援及服務，行銷全球已有逾 30 年之經驗。

109 年世界經歷近代前所未有的疫情衝擊，全球經濟活動一度急凍，人員與商業活動嚴重受限，我們仍然堅持投入新產品研發，以新的技術開發市場所需新一代產品及新的應用。對於我們所相當倚重的美歐市場今年確實承受壓力，營收受到影響。而在大陸、日本及台灣等亞洲地區，營收則尚能維持成長。在面對中美貿易摩擦，產品輸美之相關要求，本公司亦迅速的進行各項調整以為因應，化解困難成為契機。

以下就 109 年度公司全體同仁共同努力之營運成果與 110 年度展望提出報告。

一、109 年度營業結果

(一) 109 年度營業計畫實施成果

本公司 109 年全球合併營收達新台幣 19.98 億元，相較前一年度略減 3.88%，營業毛利 6.42 億元，毛利率較前一年度略為提升。本年度經營團隊致力於產品線聚焦整合、組織人員之調整、費用精實管理、海外子公司 Oracle 導入與母公司連結..等，以提升整體營運之績效，最終創造每股盈餘 0.36 元，相較前一年度略為成長，整體財務績效優於前一年度。雖然營收、獲利目標未能達到年初訂定之預算目標，但然各項財務安全指標均屬穩健。

(二) 109 年度合併財務收支及獲利能力/財務結構分析如下

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	108 年度		109 年度		變動比例
	金額	百分比	金額	百分比	
營業收入淨額	2,078,229	100.00%	1,997,606	100.00%	(3.88%)
營業毛利	664,857	31.99%	641,728	32.12%	(3.48%)
營業淨利	5,395	0.26%	19,000	0.95%	252.18%
營業外收入及支出	11,290	0.54%	672	0.03%	(94.05%)
稅前淨利	16,685	0.80%	19,672	0.98%	17.90%
所得稅費用(利益)	(152)	(0.01%)	2,616	0.13%	(1821.05%)
本期淨利	16,837	0.81%	17,056	0.85%	1.30%
本期其他綜合損益	(8,512)	(0.41%)	(7,999)	(0.40%)	(6.03%)
本期綜合損益總額	8,325	0.40%	9,057	0.45%	8.79%

2. 財務結構/獲利能力分析

項目	年度	108 年度	109 年度
負債比率：(負債總額/資產總額)		36.26%	34.33%
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		332.36%	338.55%
流動比率：(流動資產/流動負債)		215.65%	222.71%
速動比率：(速動資產/流動負債)		131.75%	143.83%
權益報酬率：(稅後損益/平均權益淨值)		1.51%	1.55%
純益率：(稅後損益/銷貨淨額)		0.81%	0.85%
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		0.35 元	0.36 元

(三) 109 年度研究與發展狀況

本公司 109 年度研發費用為新台幣 1.25 億元，軟硬體研發人員 60 餘位。主要進行自動資料收集產品、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，以合作開發方式，有效的彈性運用研發資源。

109 年度主要研發之新產品如下：

PA760: 強固型工規智慧手持行動電腦 Android 10 升級

EA630: 強固型工規智慧手持行動電腦 Android 9

WD200: 穿戴式工規手持電腦 Android 10

RS804:RFID 固定式讀取器 4-port, Linux version
NT8000:門禁系統溫度偵測外掛模組
MS852LR:長距離手持式 Barcode Scanner
MS852B:2D 無線手持式 Barcode Scanner
HT730: 強固型手持電腦 Android 10
MoboLink v4.0: Google 認證的 Android Enterprise EMM 設備管理平台
StageGO v2.0: 符合 Android Enterprise 規範之設備佈署工具
OEMConfig v1.0: 符合 Android Enterprise 規範之企業 EMM 整合設定工具
SCM v1.0: Scanner 設定管理工具
RFID utility v1.0: RFID 佈署及設定工具
RFID2Key v1.0: RFID 服務將 UHF 標籤轉成鍵盤輸出

二、110 年度營業計劃概要

將持續推出新產品以鞏固現有領域，並陸續針對全球某些行業共通的需求應用加以深耕聚焦，開發該行業所需完整的軟硬體解決方案，進行全球推廣。也將某些區域客戶成功的應用案例，平行推展到全球其他市場，發揮公司因為客戶遍佈全球，瞭解各地客戶各行業應用需求，我們所擁有的綜效優勢，能發揮整合與槓桿效益，在地化提供客戶所需。

此外公司開發資料收集裝置之平台管理軟體，讓客戶能便捷的管理硬體設備，為客戶創造多元價值、解決客戶問題，確保我們在資料收集產業的地位。

今年進入後疫情時代，人們工作生活、消費型態改變，醫療領域相關資料收集應用需求成長，加以全球經濟開始復甦，我們也握有產品 MIT 之優勢，已經做好準備來迎接成長。

三、未來公司發展策略

本公司將持續深化品牌於全球各區域在地化經營，透過各地區/各領域的經銷商、系統整合商…等伙伴，深耕在地市場，與伙伴客戶共存共榮。產品也將更為聚焦，關注科技發展趨勢所產生之新應用及各行業因應法令要求所產生之資料收集需求，以發展新世代的硬體產品為本，擴展 AIoT、各類智慧應用軟體，提供客戶更多的價值，提升 unitech 品牌競爭力。

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 109 年全球經濟表現不佳，多數企業投資減緩、消費也受到壓抑，預期在 110 年景氣可望復甦，需求可望大幅成長。然而資通訊電子產品所需料件也因各方需求全面回升，料件供應面臨挑戰、甚至有價格上升供應吃緊的現象，公司在面對一波大好成長機會，也將謹慎處理料件供應的挑戰。

全體同仁感謝 股東們長期的認同與支持，新的一年我們將持續秉持『誠信、卓越、合作、共享』的經營理念，在現有基礎下，全力以赴、創新突破，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 UNIT TECHNOLOGY 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 投資設立精瑞電腦有限公司於中國大陸廈門，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 BV 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 於日本東京，拓展日本市場。

民國 91 年 04 月 設立精瑞電腦上海分公司。

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 91 年 11 月 設立精瑞電腦北京分公司。

民國 92 年 10 月 設立精瑞電腦廣州分公司。

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

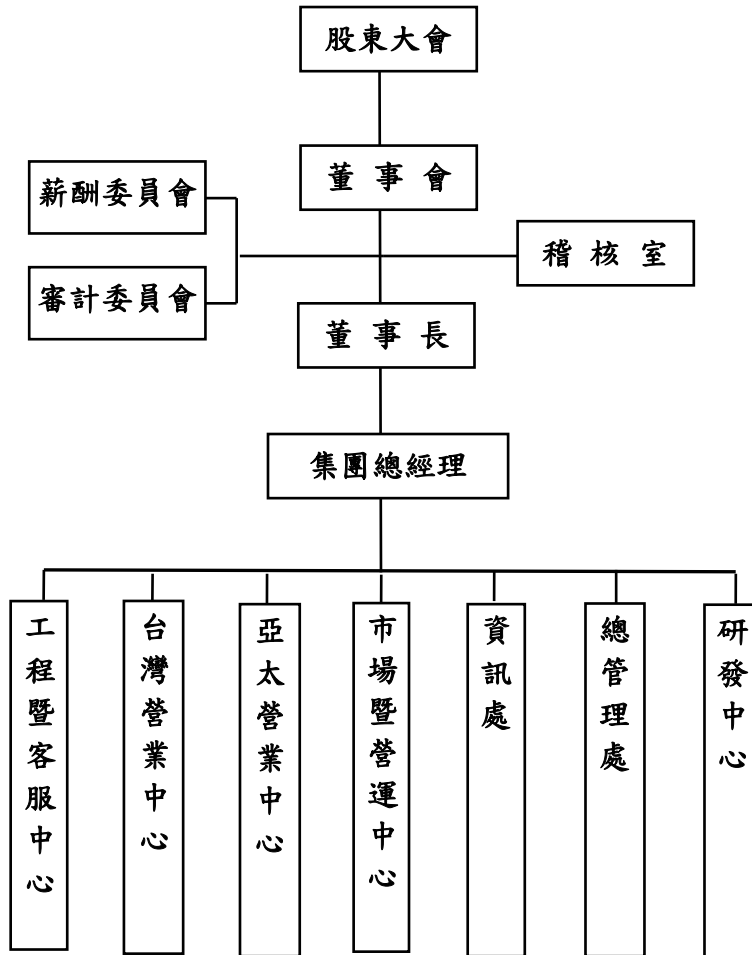
- 民國 97 年 01 月 「精聯電子股份有限公司」正式自母公司「精技電腦股份有限公司」分割成立。
- 民國 97 年 06 月 本公司與關係企業攜手共捐款新台幣兩百一十萬元以協助「四川地震賑災」。
- 民國 97 年 08 月 產品生命周期管理系統(PLM)正式上線。
- 民國 97 年 10 月 unitech 榮獲「中國自動辨識行業十大品牌」。
- 民國 97 年 12 月 自製 PA600 無線射頻辨識(RFID)醫療專用工規 PDA 式行動電腦獲第十七屆台灣精品獎。
- 民國 97 年 12 月 自製 PA968 工規指紋辨識 PDA 式行動電腦獲第十七屆台灣精品獎。
- 民國 98 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 105 年 04 月 本公司投資設立「達碩智慧科技股份有限公司」/TASHI Smartech Co., Ltd.，專注開拓智慧居家市場。

- 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。

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
工程暨客服中心	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
市場暨營運中心	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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人

董事及監察人資料(一)

110年4月20日；單位：股

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	關德工業股份有限公司	-	109.6.23	3年	97.11.12	85,766	0.18%	85,766	0.18%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 葉佳紋	男	109.6.23	3年	109.6.23	0	0	0	0	0	0	0	0	Tulane University MBA 政治大學企研所企家班 成功大學礦油系	德宏管理顧問股份有限公司董事長 德捷投資股份有限公司董事長 昌昱生技醫藥股份有限公司董事長 西德有機化學藥品股份有限公司 董事長 恆捷科技股份有限公司董事長 恆軒股份有限公司董事長 瑞雲資訊股份有限公司董事長 關德工業股份有限公司董事長 精聯電子股份有限公司董事長 德桃創業投資股份有限公司董事 足源實業股份有限公司董事 弘憶國際股份有限公司董事長 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事 天脈科技股份有限公司董事 UAV、UEV、UJH、UCV、UAH、UEH、 UIH 董事(為上列公司之法人代表) UTA、UTI 董事	董事 董事	葉明翰 葉柏君	父子 父女	無
副董事長	中華民國	精技電腦股份有限公司	-	109.6.23	3年	97.10.8	27,386,739	57.18%	27,386,739	58.15%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 陳榮輝	男	109.6.23	3年	97.10.8	318,077	0.68%	218,077	0.46%	35,779	0.08%	0	0	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	精聯電子(股)公司副董事長及技 術長 精技電腦(股)公司董事 UTA、UTI 董事 UTJ、廈門精瑞電腦有限公司董事(法 人代表)	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	中華民國	精技電腦股份有限公司	-	109.6.23	3年	97.10.8	27,386,739	57.18%	27,386,739	58.15%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 葉國荃	男	109.6.23	3年	97.10.8	97,126	0.21%	97,126	0.21%	126,709	0.27%	0	0	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) 廈門精瑞電腦法人董事代表人 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 中華民國開放系統協會監事	無	無	無	無
董事	中華民國	精技電腦股份有限公司	-	109.6.23	3年	97.10.8	27,386,739	57.18%	27,386,739	58.15%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 李英新	男	109.6.23	3年	97.10.8	405,147	0.86%	405,147	0.86%	36,526	0.08%	0	0	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 精豪電腦(股)公司法人董事代表人	無	無	無	無
董事	中華民國	闊德工業股份有限公司	-	109.6.23	3年	97.11.12	85,766	0.18%	85,766	0.18%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 葉明翰	男	109.6.23	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 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 瑞雲資訊(股)公司董事 德捷投資(股)公司法人董事代表人	董事 董事	葉佳紋 葉柏君	父子 兄妹	無
董事	中華民國	闊德工業股份有限公司	-	109.6.23	3年	97.11.12	85,766	0.18%	85,766	0.18%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人： 葉柏君	女	109.6.23	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)公司薪酬部長	弘憶國際(股)公司法人董事代表及董事長特助 精技電腦、德捷投資股份有限公司董事(法人代表) 瑞雲資訊、德捷投資股份有限公司董事	董事 董事	葉佳紋 葉明翰	父女 兄妹	無
獨立董事	中華民國	陳紀任	男	109.6.23	3年	97.11.12	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學電子計算機科學學系 Stern School of Business, NYU MBA 艾揚科技(股)公司總經理	艾揚科技(股)公司董事 友得國際資訊(股)公司董事長 弘憶國際(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中華 民國	蘇亮	男	109.6.23	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 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 銖德科技股份有限公司副總裁 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 神通電腦股份有限公司副董事長兼總經理 悠遊卡股份有限公司董事 悠遊卡投資控股股份有限公司監察人 遠通電收股份有限公司董事 遠創智慧股份有限公司董事 台灣世曦工程顧問(股)公司董事 毛寶股份有限公司獨立董事 財團法人資訊工業策進會常務董事 神達投資控股股份有限公司董事 艾迪訊科技股份有限公司董事 神通光通信股份有限公司董事 神通(上海)企業管理諮詢有限公司董事 和利投資股份有限公司董事長 聯訊參創業投資股份有限公司董事 聯訊陸創業投資股份有限公司董事 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 MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD. 董事長 Aidixun Investment Co., Ltd. 董事長 MITAC INFORMATION HOLDINGS LIMITED 董事長 台北市電腦公會監事召集人	無	無	無	無
獨立 董事	中華 民國	賴泰岳 (註6)	男	109.6.23	3年	103.6.17	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學電子工程學系 宏基電腦(股)公司國際營運總部總經理 佳龍科技工程(股)公司董事及薪酬委員會委員 緯創人文基金會監察人 弘威電子有限公司董事	精技電腦(股)公司薪酬委員會委員 緯創人文基金會董事	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註4)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中華 民國	何寶中 (註5)	男	106.6.22	3年	97.11.12	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊工程博士 資策會網路多媒體研究所所長 資策會副執行長 資拓宏宇國際股份有限公司董 事長 中華民國資訊軟體協會常務理事 台北市電腦商業同業公會理事 中華民國電腦技能基金會理事	台灣物聯網產業技術協會專家顧問 資鼎中小企業開發(股)公司董事長 大同世界科技(股)公司獨立董事 探網科技股份有限公司董事	無	無	無	無
監 察 人	中華 民國	連景山 (註5)	男	106.6.22	3年	97.11.12	209,025	0.44%	180,025	0.38%	0	0	0	0	大同工學院電機工程科	華鉅股份有限公司董事長	無	無	無	無
監 察 人	中華 民國	林明杰 (註5)	男	106.6.22	3年	97.11.12	185,469	0.39%	185,469	0.39%	0	0	0	0	政治大學企管研究所碩士 政治大學企管研究所博士 台灣電力(股)公司董事 中華民國管理科學學會秘書長 證券櫃檯買賣中心監察人 上揚科技(股)公司獨立董事 財團法人金融聯合徵信中心董事 中國砂輪企業(股)公司獨立董事 美國哈佛大學訪問學者	群光電子(股)公司獨立董事 志聖工業(股)公司獨立董事 弘憶國際(股)公司獨立董事	無	無	無	無
監 察 人	中華 民國	葉明翰 (註5)	男	106.6.22	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 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 瑞雲資訊(股)公司董事 德捷投資(股)公司法人董事代表人	董事 董事	葉佳紋 葉柏君	父子 兄妹	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：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。

註5：於109年6月23日任期屆滿解任。

註6：於110年3月18日辭任。

表一：法人股東之主要股東

110年4月24日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
精技電腦股份有限公司	恆捷科技股份有限公司(23.63%)、富榮國際投資股份有限公司(4.33%)、闢德工業股份有限公司(3.55%)、葉國荃(3.42%)、桃德股份有限公司(3.38%)、李英新(2.69%)、德桃創業投資股份有限公司(2.68%)、台新國際商銀受託保管益昇控股(1.73%)、陳榮輝(1.19%)、卓美玉(0.99%)
闢德工業股份有限公司	英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司(48.24%)、德桃創業投資股份有限公司(20.00%)、恆軒股份有限公司(10.58%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年4月24日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
恆捷科技股份有限公司	德佳投資股份有限公司(71.09%)
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(50%)、昇輝國際股份有限公司(50%)
德桃創業投資股份有限公司	英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司(100%)
英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司	TOP BEST DEVELOPMENT LIMITED(33.33%)、APEX FORTUNE GLOBAL LIMITED(33.33%)、PERFECTECH INT'L LTD.(33.33%)
恆軒股份有限公司	恆捷科技股份有限公司(80.39%)、德佳投資股份有限公司(12.12%)

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

董事及監察人資料(二)

110年4月20日

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任其他 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
闊德工業股份有限公司 代表人：葉佳紋			✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓				0
精技電腦股份有限公司 代表人：葉國荃			✓				✓			✓	✓	✓	✓	✓			0
精技電腦股份有限公司 代表人：李英新			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0
精技電腦股份有限公司 代表人：陳榮輝			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			0
闊德工業股份有限公司 代表人：葉明翰			✓	✓	✓			✓	✓		✓	✓			✓		0
闊德工業股份有限公司 代表人：葉柏君			✓	✓	✓			✓	✓		✓	✓			✓		0
陳紀任			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蘇亮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
賴泰岳(註3)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註3：於 110 年 3 月 18 日辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月20日 單位：股；%

職稱 (註1)	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 (註2)	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 (註3)
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
副董事長/ 技術長	中華民國	陳榮輝	男	97.10.8	218,077	0.46%	35,779	0.08%	0	0	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	精聯電子(股)公司副 董事長及技術長 精技電腦(股)公司董事 UTA、UTI 董事 UTJ、廈門精瑞電腦有限 公司董事(法人代表)	無	無	無	無
總經理/ 集團總 經理	中華民國	徐志達	男	97.10.8	2,000	0.00%	2,846	0.01%	0	0	輔仁大學電子系 政大企管班結業 精技電腦(股)公司副 總經理	廈門精瑞電腦有限公 司總經理 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	江啟銘	男	101.1.1	46,375	0.10%	0	0	0	0	崑山工專電子工程科 中央大學管理學院 碩士 廈門精瑞電腦有限公 司總經理	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 台灣大學EMBA 瀚宇彩晶系統暨品牌 事業中心副總 惠普科技(股)公司市 場開發經理	無	無	無	無	
副總 經理	中華民國	盧光宏	男	97.10.8	62,000	0.13%	0	0	0	0	美國杜蘭大學企管 碩士 東元電機助理工程師 精技電腦(股)公司 協理	無	無	無	無	
協理	中華民國	林佑洋	男	102.1.21	8,998	0.02%	0	0	0	0	德碩國際管理顧問 (股)資深顧問 德勤管理顧問資深 顧問 勤業管理顧問高級 顧問 台北工專電子計算機 工程	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	10,286	0.02%	0	0	0	0	輔仁大學管理學研 究所 精技電腦(股)公司 經理	無	無	無	無	
協理	中華民國	周升暘	男	106.3.1	397	0.00%	0	0	0	0	台灣科技大學 EMBA 中原大學電子工程系 精技電腦(股)公司 經理	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 台北科技大學經營管 理系 精技電腦(股)公司 經理	無	無	無	無	

協理	中華民國	葉致豪	男	109.2.6	770,000	1.63%	0	0	0	0	國立政治大學經理管理碩士 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	109.3.6	0	0	0	0	0	0	國立中興大學管理學院高階經理人班(財務金融) 南台科技大大學二專部電子工程	無	無	無	無	無
研發部門主管 (註4)	中華民國	連文賢	男	108.1.1	4,000	0.01%	0	0	0	0	台灣科技大學電機系 交通大學 電控所 精技電腦(股)公司研發硬體主任 凌華科技(股)公司硬體副理 欣技資訊(股)公司專案經理	無	無	無	無	無
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 安永聯合會計師事務所審計服務副理	無	無	無	無	無
財務部門主管	中華民國	于性礎	男	106.8.10	0	0	0	0	0	0	政治大學東亞研究所 政治大學經濟學系 胡連精密(股)專員 崇越科技(股)財務處部經理	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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。

註4：於110年5月6日解任。

三、最近年度給付董事、監察人、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等四項總額占稅後純益之比例(%) (註10)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金額	股票金額	現金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事	關德工業(股)公司 代表人：葉佳紋	1,845	1,845	0	0	167	167	155	155	12.87	12.87	4,160	4,160	108	108	0	0	0	0	38.20	38.20	無
	精技電腦(股)公司 代表人：葉國荃																					
	精技電腦(股)公司 代表人：李英新																					
	精技電腦(股)公司 代表人：陳榮輝																					
	關德工業(股)公司 代表人：葉明翰																					
	關德工業(股)公司 代表人：葉柏君																					
	關德工業(股)公司 代表人：羅俊拔 (註1)																					

獨立 董事	陳紀任	725	725	0	0	93	93	165	165	5.84	5.84	0	0	0	0	0	0	0	5.84	5.84	無
	蘇亮																				
	賴泰岳(註2)																				
	何寶中(註1)																				
<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： 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，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。</p>																					

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

註1：於109年6月23日任期屆滿解任。

註2：於110年3月18日辭任。

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 (註8)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司 (註8)	財務報告內所有公司 (註9)I
低於 1,000,000 元	闊德工業股份有限公司 代表人：葉佳紋 精技電腦股份有限公司 代表人：葉國荃 精技電腦股份有限公司 代表人：李英新 精技電腦股份有限公司 代表人：陳榮輝 闊德工業股份有限公司 代表人：葉明翰 闊德工業股份有限公司 代表人：葉柏君 闊德工業股份有限公司 代表人：羅俊拔 陳紀任、蘇亮 賴泰岳、何寶中		闊德工業股份有限公司 代表人：葉佳紋 精技電腦股份有限公司 代表人：葉國荃 精技電腦股份有限公司 代表人：李英新 闊德工業股份有限公司 代表人：葉明翰 闊德工業股份有限公司 代表人：葉柏君 闊德工業股份有限公司 代表人：羅俊拔 陳紀任、蘇亮 賴泰岳、何寶中	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
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)	0	0	精技電腦股份有限公司 代表人：陳榮輝	
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：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票

及現金)者,應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額,若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額,並另應填列附表一之三。

註7:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8:本公司給付每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9:應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額,於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10:稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11:a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者,則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者,應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金,併入酬金級距表之I欄,並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同,故本表目的係作為資訊揭露之用,不作課稅之用。

(二) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	連景山									
監察人	林明杰	240	240	49	49	60	60	2.07	2.07	無
監察人	葉明翰									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於1,000,000元	林明杰、連景山、葉明翰	林明杰、連景山、葉明翰
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	0	0
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	0	0
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	0	0
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	3	3

註1:監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示),以彙總方式揭露各項給付金額。

註2:係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3:係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三) 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 (註 10)	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費 等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註 8)		領取 來自 子公司 以外 轉 投資 事業 或 母 公 司 酬 金 (註 9)
		本公司	財務 報告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司	財務 報告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	本公司		合併報表內 所有公司 (註 5)		本公司	財務 報 告 內 所 有 公 司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理 (註 1)	陳榮輝	13,083	13,083	540	540	2,206	2,206	0	0	0	0	93.97	93.97	無
總經理	徐志達													
資深副總 經理	江啟銘													
資深副總 經理	陳夢瑜													
副總 經理	盧光宏													

*：1. 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監……等等)，均應予揭露。

註 1：陳榮輝副董事長於 109 年 11 月 5 日轉任技術長免兼總經理。

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(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)E
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	0	0
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	江啟銘、陳夢瑜、盧光宏	江啟銘、陳夢瑜、盧光宏
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	徐志達、陳榮輝	徐志達、陳榮輝
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

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

109 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 (註 5)	101	0	0.60%
	技術長	陳榮輝				
	資深副總經理	江啟銘				
	資深副總經理	陳夢瑜				
	副總經理	盧光宏				
	協理	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(註 6)	連文賢				
	會計部門主管	張嘉玲				
財務部門主管	于性礎					

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

- 註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：
- (1) 總經理及相當等級者
 - (2) 副總經理及相當等級者
 - (3) 協理及相當等級者
 - (4) 財務部門主管
 - (5) 會計部門主管
 - (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人
- 註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列董事(含獨立董事)之酬金及總經理及副總經理之酬金外，另應再填列本表。
- 註 5：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 6：於 110 年 5 月 6 日解任。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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支付本公司董事、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	109 年酬金之總額占稅後純益比率		108 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	44.04%	44.04%	48.94%	48.94%
監察人	2.07%	2.07%	4.15%	4.15%
總經理及副總經理	93.97%	93.97%	96.03%	96.03%

註：酬金含車馬費、薪資、酬勞、津貼、盈餘分配之董監酬勞及員工紅利。

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、監察人之酬金包括：出席交通費，係依每次給予出席者之交通費用；盈餘分配之董監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、獨立董事、具獨立職能之監察人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) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會共 6 次(第四、五屆各 3 次)[A]，董事、監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出(列) 席次數[B]	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) [B/A](註 2)	備 註
董事長	闊德工業(股) 代表人：葉佳紋	3/3	0	100%	第五屆董事長
董 事	精技電腦(股) 代表人：陳榮輝	6/6	0	100%	第四屆董事、 第五屆董事
董 事	精技電腦(股) 代表人：葉國荃	6/6	0	100%	第四屆董事長、 第五屆董事
董 事	精技電腦(股) 代表人：李英新	6/6	0	100%	第四、五屆董事
董 事	闊德工業(股) 代表人：羅俊拔	3/3	0	100%	第四屆董事
獨立董事	何寶中	2/3	1	67%	第四屆獨立董事
獨立董事	陳紀任	6/6	0	100%	第四、五屆獨立董事
獨立董事	賴泰岳	6/6	0	100%	第四、五屆獨立董事
監察人	連景山	3/3	0	100%	第四屆監察人
監察人	林明杰	3/3	0	100%	第四屆監察人
董事	闊德工業(股) 代表人：葉明翰	6/6	0	100%	第四屆監察人、 第五屆董事
董事	闊德工業(股) 代表人：葉柏君	2/3	1	67%	第五屆董事
獨立董事	蘇 亮	3/3	0	100%	第五屆獨立董事

註 1:本公司於 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，全面改選董事，第五屆董事 9 位(其中 3 位獨董)，並取消監察人制度。

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
109.03.24	第四屆第十五次	資本公積發放現金案。	獨董 陳紀任： 由於全球市場需求受新冠肺炎疫情之影響，建議公司對於資本公積發放要保守謹慎。	董事長說明： 考量後續營運可能之風險，擬建議本年度不分派資本公積。

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
葉國筌 陳榮輝	109.03.24	108 年度員工及董監酬勞分配金額及發放方式案。	董事長葉國筌、董事陳榮輝(兼集團總經理)與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經薪酬委員會委員何獨董說明，徵詢其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。
陳紀任 賴泰岳	109.05.07	確認獨立董事候選人資格案。	董事陳紀任、賴泰岳與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。
		解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。	董事陳紀任、賴泰岳與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。
陳紀任 賴泰岳 蘇亮	109.08.06	薪資報酬委員會委員之委任案。	獨董陳紀任、賴泰岳、蘇亮與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。

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
陳榮輝	109.11.05	本公司 集團總經理、技術長任命案。	董事陳榮輝(兼集團總經理及副董事長)與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。
葉佳紋 陳榮輝	109.11.05	本公司 董事長、副董事長、集團總經理、技術長 薪資報酬案。	董事長、副董事長與其自身利益相關。	迴避討論、表決，經陳獨董徵詢其餘出席董事，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	第四屆 109/1/1~109/6/23 第五屆 109/6/24~109/12/31	整體董事會	董事成員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
每年至少執行一次	第四屆 109/1/1~109/6/23 第五屆 109/6/24~109/12/31	個別董事成員	董事成員自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制
每年至少執行一次	第四屆 109/1/1~109/6/23 第五屆 109/6/24~109/12/31	功能性委員會	董事成員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制

(1) 109 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，並已於五屆第五次董事會(110 年 3 月 23 日)報告評估結果。

(2) 109 年度「董事會績效考核自評」自評項目 45 項，執行率 100%，評估結果為優良。

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) 每年安排會計師與董監事進行面對面溝通，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董事與監察人說明，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及監察人參考。109 年度及 110 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。109 年度及 110 年截至年報刊印日止，共開會九次。
 - (3) 109 年度董事會配合本公司審計委員會設置及實際營運需要，進行公司相關規定之制修訂，包括「審計委員會組織規程」、「道德行為準則規定」、「誠信經營守則規定」、「申請暫停及恢復交易作業規定」、「檢舉制度規定」、「內部控制制度總則」、「內控自行評估作業程序書」、「內控稽核作業規定」、「公司章程」、「股東會議事規定」、「取得或處分資產處理規定」、「從事衍生性商品交易處理規定」、「資金貸與他人規定」、「背書保證規定」、「公司董事及監察人選舉規定」、「董事會議事規定」及「公司治理實務守則規定」等，俾利達成遵循法令之目標。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司第四屆董事會(109年6月23日前)設有監察人制度，109年本屆共召開3次董事會，監察人負責監督公司業務之執行，得隨時調查公司業務及財務狀況，查核帳冊文件，並列席本公司董事會陳述意見。

最近年度監察人參與3次[A]董事會，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 [B]	實際列席率(%) [B/A]	備 註
監察人	連景山	3	100%	109/6/23 任期屆滿
監察人	林明杰	3	100%	109/6/23 任期屆滿
監察人	葉明翰	3	100%	109/6/23 任期屆滿

其他應記載事項：

監察人之組成及職責：

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司網站上之投資人服務中設有監察人信箱，可供員工或股東與監察人直接溝通。
2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 - (1) 稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，將稽核報告及追蹤報告交付各監察人，並及時回覆監察人所指示之事項。
 - (2) 稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，本公司監察人與內部稽核主管溝通狀況良好，針對監察人與稽核人員之互動過程，視互動內容建立書面之互動紀錄。
 - (3) 公司除定期安排監察人與會計師就公司財務、業務狀況進行面對面的會議溝通外，監察人亦會視需要與財會主管進行電話或電子郵件的溝通。109年度共召開一次會議。
3. 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

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，取代監察人制度，本屆委員任期自109年6月23日至112年6月22日。委員會成員由獨立董事(三席)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。

109年度審計委員會開會2次[A]，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 [B]	實際列席率(%) [B/A]	備註
獨立董事	陳紀任	2	100%	召集人及會議主席
獨立董事	賴泰岳	2	100%	110/3/18辭任
獨立董事	蘇亮	2	100%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：業經審計委員會同意後呈報董事會。

審計委員會 召開日期	重要決議事項	審計委員會 決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第一屆第1次 (109.8.6)	1.通過推舉審計委員會召集人/主席。 2.通過本公司109年第二季經會計師核閱之合併財務報告。 3.通過對母公司「精技電腦股份有限公司」資金貸與案。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。
第一屆第2次 (109.11.5)	1.通過修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度。	全體出席委員同意通過。	無委員反對或保留意見之情事。

(二)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。

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。

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。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	溝通重點	處理執行結果
109.03.12	1. 會計師獨立性、客戶聲明書、集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行及結果、關係人之關係及交易、會計實務重大質性層面之看法、會計/審計議題、關鍵查核事項、查核中所辨認之調整分錄及未入帳審計差異、民國108年度會計師預計查核意見。 2. 近期 IFRS、證管及稅務相關法令修訂情形。 3. 第七屆公司治理評鑑系統修正介紹。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
109.08.06	1. 會計師就查核 109 年半年報財務報表查核內容、查核重大發現（包含調整分錄及內部控制顯著缺失等）等進行報告說明。 2. 獨董就財報內容與會計師進行及溝通。	獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。
109.11.05	1. 會計師獨立性、第三季集團之核閱範圍、及核閱中所辨認之審計差異、第三季會計師擬出具之核閱報告、年度集團之查核範圍、顯著風險、內部控制測試執行策略、對關鍵查核事項的初步看法。 2. 交易系統流程之數據分析說明。 3. 近期證管及稅務相關法令更新說明。	1. 會計師對相關法令變更之說明，各獨董分別提問進行溝通、澄清。包括將來公司需要編制永續報告書相關內容、大陸地區人民來台投資許可等。 2. 獨立董事對會計師說明內容均已理解，並未提出其他建議。

(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
109.01.21	108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。
109.03.24	109年1~2月稽核業務執行報告 108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。
109.05.07	109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。
109.08.06	109年4~6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。
109.11.05	109年5~9月稽核業務執行報告 110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：

本公司由三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(註1)			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 (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？	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，公司網站亦設有監察人信箱，讓股東可以充分表達建議。	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？	V		(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。																														
(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？	V		(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。																														
(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		(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。																														
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	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，其中並有三位獨立董事，列示如下表：	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。																													
<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">多元化核心項目</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th rowspan="2">性別</th> <th rowspan="2">經營 管理</th> <th rowspan="2">領導 決策</th> <th rowspan="2">產業 知識</th> <th rowspan="2">財務 會計</th> </tr> <tr> <th>職稱</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> </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	職稱	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
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																					
職稱																																	
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																											

評估項目	運作情形(註1)			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	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">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>職稱</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></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> <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>獨立董事</td> <td>陳紀任</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>賴泰岳</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> </tbody> </table> <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，109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，並已於第五屆第五次董事會(110年3月23日)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等方面逐一評估，並提報董事會討論，109年度之會計師獨立性評估已提報109/03/24董事會討論通過。</p>	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	職稱							法人董事代表	李英新	男	V	V	V	V	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	獨立董事	陳紀任	男	V	V	V	V	獨立董事	賴泰岳	男	V	V	V	V	獨立董事	蘇亮	男	V	V	V	V	
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																																																						
職稱																																																												
法人董事代表	李英新	男	V	V	V	V																																																						
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																																																						
獨立董事	陳紀任	男	V	V	V	V																																																						
獨立董事	賴泰岳	男	V	V	V	V																																																						
獨立董事	蘇亮	男	V	V	V	V																																																						

評估項目	運作情形(註1)			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	
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、監察人遵行法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經董事會通過，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。	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。
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？	V		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。	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。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		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。	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。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(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。	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)？	V		(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。	
(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？	V		(三)自109年第一季財務報告起，已於期限7日前提報董事會，並進行公告。	
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)？	V		(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。 1. 重視員工福利，設置有職工福利委員會。 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。 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。 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。 (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，	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(註1)			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>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監事進行宣導，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)董事及監察人進修之情形：</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 rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">葉佳紋</td> <td>109.09.02</td> <td>企業財務報表舞弊案例探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.09.02</td> <td>洗錢防治與打擊資恐實務探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">葉國荃</td> <td>109.09.01</td> <td>創新、數位科技與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.12.04</td> <td>企業社會責任暨永續發展最新趨勢</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	109.09.02	企業財務報表舞弊案例探討	3	109.09.02	洗錢防治與打擊資恐實務探討	3	法人董事代表	葉國荃	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3	109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	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	109.09.02	企業財務報表舞弊案例探討	3																					
		109.09.02	洗錢防治與打擊資恐實務探討	3																					
法人董事代表	葉國荃	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3																					
		109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3																					

評估項目	運作情形(註1)				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">陳榮輝</td> <td>109.09.01</td> <td>創新、數位科技與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.12.04</td> <td>企業社會責任暨永續發展最新趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">法人董事代表</td> <td rowspan="2">李英新</td> <td>109.09.01</td> <td>創新、數位科技與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.12.04</td> <td>企業社會責任暨永續發展最新趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉明翰</td> <td>109.12.04</td> <td>企業社會責任暨永續發展最新趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉柏君</td> <td>109.04.28</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">陳紀任</td> <td>109.09.01</td> <td>創新、數位科技與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.12.04</td> <td>企業社會責任暨永續發展最新趨勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">賴泰岳</td> <td>109.09.18</td> <td>我國內線交易最新實務發展與其業防制因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.09.18</td> <td>全球十大風險解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>蘇亮</td> <td>109.06.11</td> <td>企業財務危機預警與類型分析</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	陳榮輝	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3	109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3	法人董事代表	李英新	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3	109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3	法人董事代表	葉明翰	109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3	法人董事代表	葉柏君	109.04.28	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12	獨立董事	陳紀任	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3	109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3	獨立董事	賴泰岳	109.09.18	我國內線交易最新實務發展與其業防制因應之道	3	109.09.18	全球十大風險解析	3	獨立董事	蘇亮	109.06.11	企業財務危機預警與類型分析	3	
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數																																																					
法人董事代表	陳榮輝	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3																																																					
		109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3																																																					
法人董事代表	李英新	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3																																																					
		109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3																																																					
法人董事代表	葉明翰	109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3																																																					
法人董事代表	葉柏君	109.04.28	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12																																																					
獨立董事	陳紀任	109.09.01	創新、數位科技與競爭優勢	3																																																					
		109.12.04	企業社會責任暨永續發展最新趨勢	3																																																					
獨立董事	賴泰岳	109.09.18	我國內線交易最新實務發展與其業防制因應之道	3																																																					
		109.09.18	全球十大風險解析	3																																																					
獨立董事	蘇亮	109.06.11	企業財務危機預警與類型分析	3																																																					

評估項目	運作情形(註1)			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="3">獨立董事</td> <td rowspan="3">蘇亮</td> <td>109.07.01</td> <td>員工獎酬策略與工具運用探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.08.07</td> <td>5G與IoT的關鍵技術與市場應用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>109.09.29</td> <td>經營權爭奪與案例分析</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 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： 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。 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、監察人及重要職員購買責任保險。</p>	職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數	獨立董事	蘇亮	109.07.01	員工獎酬策略與工具運用探討	3	109.08.07	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3	109.09.29	經營權爭奪與案例分析	3	
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數																
獨立董事	蘇亮	109.07.01	員工獎酬策略與工具運用探討	3																
		109.08.07	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3																
		109.09.29	經營權爭奪與案例分析	3																
<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）</p> <p>1. 已改善情形： (1)本公司已依「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，並已於第五屆第五次董事會(110年3月23日)報告評估結果。 (2)本公司已於109年設置審計委員會並依「審計委員會組織規程」落實運作。</p> <p>2. 優先加強事項與措施：無。</p>																				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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 109 年 6 月 23 日配合董監改選，通過第四屆薪酬委員名單。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (職權範圍)	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	具有商務、 財務、會計 或公司業務 所需之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳紀任	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	1. 訂定並定期 檢討董事、 監察人及經 理人績效評 估與薪資報 酬之政策、 制度、標準 與結構。 2. 定期評估並 訂定董事、 監察人及經 理人之薪資 報酬。
獨立董事	賴泰岳 (註 3)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		
獨立董事	蘇亮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：於 110/3/18 辭任。

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) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

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計三人。

(2) 本屆(第四屆)委員任期：109年6月23日至112年6月22日，最近年度薪資報酬委員會共召開會3次(第三屆1次、第四屆2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(%) (B/A)(註)	備註
召集人	何寶中	1	0	100%	第三屆委員、召集人
召集人	陳紀任	3	0	100%	第三屆委員、第四屆召集人
委員	賴泰岳	3	0	100%	第三、四屆委員
委員	蘇亮	2	0	100%	第四屆委員

其他應記載事項：

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。

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：

薪酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
109.3.16	第三屆第六次	1. 審查本公司經理人 108 年度「績效獎金」發放案。 2. 審查本公司經理人「109 年度調薪計劃」。 3. 審查本公司 108 年度員工報酬、董監報酬發放提撥率。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
109.8.18	第四屆第一次	審查本公司董事長、集團總經理(兼副董事長)、執行長薪資報酬。	經委員會充分討論後認為： 依目前財報結果，無法合理支持擬訂提出各職位薪酬總額，建議明確劃分董事長、副董事長與目前集團總經理與執行長等職務，進一	經理部門重新調整職位、分工及薪資福利後，提送下次薪酬委員會審議。

薪酬委員會 日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
			步釐清確認職掌，並依此擬訂允當之薪酬計畫。故請經理部門依照上述重點進行必要之討論後作出調整，再提送薪酬委員會審議。	
109.9.3.	第四屆 第二次	1. 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 2. 審查本公司 董事長、副董事長、集團總經理薪資報酬。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

註 1: 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2: 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、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>(一) 環境保護 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。唯要求上游原料零件供應商提供之料件需符合國際相關環保法規。</p> <p>(二) 社會責任 本公司產品符合全球各地安全、環保等法規，相關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>(三) 公司治理 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「員工管理規定」、「道德行為準則」及「同仁行為準則」等規章之中，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>	本公司目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中，無差異情形。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司由總經理室及人事部等單位各自針對業務相關事項及規定推動社會責任。若發生違反誠信及社會責任之情事，則由稽核單位協助調查並向董事會說明調查情形。109年度並未發生有違社會責任之情事。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中，無差異情形。
<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> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	V	V	<p>(一) 本公司在生產上僅從事電子組裝作業，產品符合RoHS、WEEE、REACH之規範，取得IECQ QC080000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>(二) 公司產品所使用之料件均符合綠色環保規範。但未有使用再生物料。</p> <p>(三) 本公司產品產製過程未有排放氣體、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>	差異情形如下： 本公司產製屬於耐用、耐摔，適合惡劣環境使用之工業規格產品，因此尚不適合採用再生之材料。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司在產品生產上僅有電子組裝作業，未有大量耗費資源之生產過程。在產銷過程中並不會耗損大量能源或排放二氧化碳或有毒氣體、廢棄物。公司制定節能減碳措施如下： 1. 空調系統裝設有節能設備並訂定相關使用規範。 2. 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，也導入智慧居家環控系統，進行智能燈控、冷氣控制等。 3. 資訊主機(server)陸續整併、汰換新型節能主機。 4. 109年度雖然設備有所增加，但全年總用電量下降，將用電度數換算之年度溫室氣體排放量僅為371公噸，將較前一年度排放379公噸，下降2.1%。 5. 洗手檯採用省水裝置。 6. 每月監控用水、用電量，並加以檢討。 7. 同仁工作流程盡可能電子化、無紙化。	
四、社會議題				
(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？	V		(一) 公司重視企業之社會責任，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、宣導包括男女平權、種族平等..等公司理念。	本公司目前皆已依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則執行中，無差異情形。
(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		(二) 公司建置有完備之人員職等、薪資、績效考核、績效獎金之制度。亦於章程明訂年度如有獲利，應先提百分之五至百分之十五為員工酬勞。	
(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		(三) 公司在新進同仁到職即提供其相關安全之訓練，說明公司所制定與安全相關之規定，並於內部網站公告、email宣導等方式持續落實實施。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司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。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司產品之產製符合RoHS、WEEE之規範，取得IECQ QC080000。產品行銷全球，產品之標示、安全標準，在使用上亦取得各國相關電磁通訊認證，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、提供諮詢之功能頁面。	
(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		(六) 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「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。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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，未有編製企業社會責任報告書。	差異情形如下： 本公司非屬法令規範須編製企業社會責任報告書之範疇。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 1. 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，109年度未發生違反規定之情形。 2. 本公司產製屬於耐用、耐摔，適合惡劣環境使用之工業規格產品，因此尚不適合採用再生之材料。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(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(註1)			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	V	<p>(一)本公司對於往來廠商訂有各項評核機制，但並未明定誠信行為條款於契約中。</p> <p>(二)本公司推動企業誠信經營之兼職單位，視性質由總經理室、稽核單位及人事單位負責監督落實情形。109年度於11月5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，109年並未發現重大違反</p>	<p>差異情形如下：</p> <p>1. 未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>2. 未設推動企業誠信經營專責單位，但每年度彙整向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案之執行情形。</p>

評估項目	運作情形(註1)			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>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	V	<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"> 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。 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(上櫃代號：3652)進行查詢。 <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(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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：</p> <p>1. 未與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>2. 未設推動企業誠信經營專責單位，但每年彙整誠信經營政策與防範不誠信行為方案之情形，定期向董事會報告。</p>			
<p>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。</p>			

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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、監察人、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 中華民國會計師證照
稽核室 1 位	國際內部稽核師證照 中華民國內部稽核師證照

4. 本公司獨立董事或監察人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：

本公司於董事會召集前七日通知各董事、監察人時均載明開會事由，並提供充分資料予各董事與監察人審閱，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。

此外，本公司對於獨立董事或監察人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，獨立董事或監察人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監事審查，對於期中財務報告報亦於會計師核閱後送交各董監事審閱。

本公司董監事與管理階層、會計師及內部稽核定期開會，溝通管道順暢，互動頻繁，遇董監事有疑問，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：110年03月23日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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一一〇年三月二十三日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，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
109/06/23	1. 承認 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告。 2. 承認 108 年度盈餘分配案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 通過修訂本公司「股東會議事規定」部分條文案。 5. 通過修訂本公司「公司董事及監察人選舉規定」部分條文及更名案。 6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理規定」部分條文案。 7. 通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理規定」部分條文案。 8. 通過修訂本公司「資金貸與他人規定」部分條文案。 9. 通過修訂本公司「背書保證規定」部分條文案。 10. 完成全面改選董事案。	1. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 2. 已依股東會決議於 109/7/2 訂定為除息基準日，並於 109/8/5 完成股東現金股利新台幣 \$6,595,991 元(每股分配現金股利新台幣 \$0.1400497 元)、員工紅利新台幣\$1,109,106 元及董監酬勞新台幣\$443,642 元之發放。 3. 已依修訂後「公司章程」辦理。 4. 已依修訂後「股東會議事規定」辦理。 5. 已依修訂後「公司董事選舉規定」辦理。 6. 已依修訂後「取得或處分資產處理規定」辦理。 7. 已依修訂後「從事衍生性商品交易處理規定」辦理。 8. 已依修訂後「資金貸與他人規定」辦理。 9. 已依修訂後「背書保證規定」辦理。 10. 已完成選舉，當選名單如下： 董事：闢德工業股份有限公司 代表人：葉佳紋， 董事：精技電腦股份有限公司 代表人：葉國荃， 董事：精技電腦股份有限公司 代表人：陳榮輝， 董事：精技電腦股份有限公司 代表人：李英新， 董事：闢德工業股份有限公司 代表人：葉明翰， 董事：闢德工業股份有限公司 代表人：葉柏君， 獨立董事：陳紀任， 獨立董事：賴泰岳，

日期	主要決議事項	執行情形																				
	11. 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>獨立董事：蘇亮。</p> <p>11. 依股東會決議解除董事競業禁止之限制：</p> <table border="1" data-bbox="871 360 1439 2094"> <thead> <tr> <th data-bbox="871 360 1043 427">董事</th> <th data-bbox="1043 360 1439 427">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="871 427 1043 589">精技電腦股份有限公司 代表人:葉國荃</td> <td data-bbox="1043 427 1439 589">精技電腦股份有限公司 董事長 精豪電腦股份有限公司 董事長 精詠電腦股份有限公司 董事長 華鈺股份有限公司 董事 富榮國際投資股份有限公司 董事長</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 589 1043 685">精技電腦股份有限公司 代表人:陳榮輝</td> <td data-bbox="1043 589 1439 685">精技電腦股份有限公司 董事 UNITECH JAPAN CO LTD. (UTJ) 董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 685 1043 781">精技電腦股份有限公司 代表人:李英新</td> <td data-bbox="1043 685 1439 781">精技電腦股份有限公司 副董事長 精豪電腦股份有限公司 董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 781 1043 1229">關德工業股份有限公司 代表人:葉佳紋</td> <td data-bbox="1043 781 1439 1229">弘憶國際股份有限公司 董事長 關德工業股份有限公司 董事長 西德有機化學藥品股份有限公司 董事長 德宏管理顧問股份有限公司 董事長 恆捷科技有限公司 董事長 德桃創業投資股份有限公司 董事 德信創業投資股份有限公司 董事長 德宏創業投資股份有限公司 董事長 弘威電子有限公司 董事 瑞雲資訊股份有限公司 董事長 昌昱生技醫藥股份有限公司 董事長 德捷投資股份有限公司 董事長 恆軒股份有限公司 董事長</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1229 1043 1326">關德工業股份有限公司 代表人:葉柏君</td> <td data-bbox="1043 1229 1439 1326">弘憶國際股份有限公司 董事 精技電腦股份有限公司 董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1326 1043 1453">關德工業股份有限公司 代表人:葉明翰</td> <td data-bbox="1043 1326 1439 1453">瑞昱半導體股份有限公司 業務專員 瑞雲資訊股份有限公司 董事 德捷投資股份有限公司 董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1453 1043 1581">陳紀任</td> <td data-bbox="1043 1453 1439 1581">艾揚科技(股)公司董事 友得國際資訊(股)公司董事長 弘憶國際(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1581 1043 1648">賴泰岳</td> <td data-bbox="1043 1581 1439 1648">精技電腦(股)公司薪酬委員會委員 緯創人文基金會董事</td> </tr> <tr> <td data-bbox="871 1648 1043 2094">蘇亮</td> <td data-bbox="1043 1648 1439 2094">神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理 神通電腦股份有限公司副董事長兼總經理 悠遊卡股份有限公司董事 悠遊卡投資控股股份有限公司監察人 遠通電收股份有限公司董事 遠創智慧股份有限公司董事 台灣世曦工程顧問(股)公司董事 毛寶股份有限公司獨立董事 財團法人資訊工業策進會董事 神達投資控股股份有限公司董事 艾迪訊科技股份有限公司董事 神通光通信股份有限公司董事</td> </tr> </tbody> </table>	董事	目前擔任與競業行為有關之公司及職務	精技電腦股份有限公司 代表人:葉國荃	精技電腦股份有限公司 董事長 精豪電腦股份有限公司 董事長 精詠電腦股份有限公司 董事長 華鈺股份有限公司 董事 富榮國際投資股份有限公司 董事長	精技電腦股份有限公司 代表人:陳榮輝	精技電腦股份有限公司 董事 UNITECH JAPAN CO LTD. (UTJ) 董事	精技電腦股份有限公司 代表人:李英新	精技電腦股份有限公司 副董事長 精豪電腦股份有限公司 董事	關德工業股份有限公司 代表人:葉佳紋	弘憶國際股份有限公司 董事長 關德工業股份有限公司 董事長 西德有機化學藥品股份有限公司 董事長 德宏管理顧問股份有限公司 董事長 恆捷科技有限公司 董事長 德桃創業投資股份有限公司 董事 德信創業投資股份有限公司 董事長 德宏創業投資股份有限公司 董事長 弘威電子有限公司 董事 瑞雲資訊股份有限公司 董事長 昌昱生技醫藥股份有限公司 董事長 德捷投資股份有限公司 董事長 恆軒股份有限公司 董事長	關德工業股份有限公司 代表人:葉柏君	弘憶國際股份有限公司 董事 精技電腦股份有限公司 董事	關德工業股份有限公司 代表人:葉明翰	瑞昱半導體股份有限公司 業務專員 瑞雲資訊股份有限公司 董事 德捷投資股份有限公司 董事	陳紀任	艾揚科技(股)公司董事 友得國際資訊(股)公司董事長 弘憶國際(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員	賴泰岳	精技電腦(股)公司薪酬委員會委員 緯創人文基金會董事	蘇亮	神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理 神通電腦股份有限公司副董事長兼總經理 悠遊卡股份有限公司董事 悠遊卡投資控股股份有限公司監察人 遠通電收股份有限公司董事 遠創智慧股份有限公司董事 台灣世曦工程顧問(股)公司董事 毛寶股份有限公司獨立董事 財團法人資訊工業策進會董事 神達投資控股股份有限公司董事 艾迪訊科技股份有限公司董事 神通光通信股份有限公司董事
董事	目前擔任與競業行為有關之公司及職務																					
精技電腦股份有限公司 代表人:葉國荃	精技電腦股份有限公司 董事長 精豪電腦股份有限公司 董事長 精詠電腦股份有限公司 董事長 華鈺股份有限公司 董事 富榮國際投資股份有限公司 董事長																					
精技電腦股份有限公司 代表人:陳榮輝	精技電腦股份有限公司 董事 UNITECH JAPAN CO LTD. (UTJ) 董事																					
精技電腦股份有限公司 代表人:李英新	精技電腦股份有限公司 副董事長 精豪電腦股份有限公司 董事																					
關德工業股份有限公司 代表人:葉佳紋	弘憶國際股份有限公司 董事長 關德工業股份有限公司 董事長 西德有機化學藥品股份有限公司 董事長 德宏管理顧問股份有限公司 董事長 恆捷科技有限公司 董事長 德桃創業投資股份有限公司 董事 德信創業投資股份有限公司 董事長 德宏創業投資股份有限公司 董事長 弘威電子有限公司 董事 瑞雲資訊股份有限公司 董事長 昌昱生技醫藥股份有限公司 董事長 德捷投資股份有限公司 董事長 恆軒股份有限公司 董事長																					
關德工業股份有限公司 代表人:葉柏君	弘憶國際股份有限公司 董事 精技電腦股份有限公司 董事																					
關德工業股份有限公司 代表人:葉明翰	瑞昱半導體股份有限公司 業務專員 瑞雲資訊股份有限公司 董事 德捷投資股份有限公司 董事																					
陳紀任	艾揚科技(股)公司董事 友得國際資訊(股)公司董事長 弘憶國際(股)公司獨立董事及薪酬委員會委員																					
賴泰岳	精技電腦(股)公司薪酬委員會委員 緯創人文基金會董事																					
蘇亮	神通資訊科技(股)公司董事長兼總經理 神通電腦股份有限公司副董事長兼總經理 悠遊卡股份有限公司董事 悠遊卡投資控股股份有限公司監察人 遠通電收股份有限公司董事 遠創智慧股份有限公司董事 台灣世曦工程顧問(股)公司董事 毛寶股份有限公司獨立董事 財團法人資訊工業策進會董事 神達投資控股股份有限公司董事 艾迪訊科技股份有限公司董事 神通光通信股份有限公司董事																					

日期	主要決議事項	執行情形
		宇達電腦(上海)有限公司董事長 北京艾迪訊智慧科技有限公司董事 神通(上海)企業管理諮詢有限公司 董事 和利投資股份有限公司董事 聯訊參創業投資股份有限公司董事 聯訊陸創業投資股份有限公司董事 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 MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD. 董事長 Aidixun Investment Co., Ltd. 董 事長 MITAC INFORMATION HOLDINGS LIMITED 董事長 台北市電腦公會監事召集人 台灣物聯網產業技術協會常務理事 全球智慧城市聯盟策略委員

2. 董事會之重要決議

日期	主要決議事項	執行情形
109/1/21	1. 決議本公司 109 年度營運計劃案。 2. 決議因應進口貨物需要，新增關稅背書保證案。 3. 決議修訂本公司「公司治理實務守則規定」案。 4. 決議制定本公司「董事會績效評估作業規定」案。	已遵行決議辦理。
109/03/24	1. 決議薪酬委員會提本公司經理人 108 年度「績效獎金」及 109 年「年度調薪」案。 2. 決議本公司 108 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 3. 決議 108 年度員工及董監酬勞分配金額及發放方式案。 4. 決議本公司 108 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 5. 決議本公司 108 年度盈餘分配案。 6. 決議本公司資本公積發放現金案。 7. 決議本公司 109 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 8. 決議修訂本公司「公司章程」部分條文案。 9. 決議修訂本公司「股東會議事規定」部分條文案。 10. 決議修訂本公司「公司董事及監察人選舉規定」部分條文案。 11. 決議修訂本公司「取得或處分資產處理規定」部分條文案。 12. 決議修訂本公司「從事衍生性商品交易處理規定」部分條文案。 13. 決議修訂本公司「資金貸與他人規定」部分條文案。 14. 決議修訂本公司「背書保證規定」部分條文案。 15. 決議本公司全面改選董事案。 16. 決議解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。 17. 決議召集本公司 民國 109 年股東常會相關事宜案。	已遵行決議辦理。

日期	主要決議事項	執行情形
109/05/07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議本公司因應業務需要，申請融資額度續約案。 2. 決議擬合併本公司 100%持有之「達碩智慧科技股份有限公司」案。 3. 決議確認獨立董事候選人資格案。 4. 決議解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。 5. 決議因應近期新冠肺炎疫情可能之影響而需更換股東會場地時，擬授權 董事長變更 109 年股東常會之召開地點等相關事宜案。 6. 決議制訂本公司「審計委員會組織規程」案。 7. 決議修訂本公司「道德行為準則規定」部分條文案。 8. 決議修訂本公司「誠信經營守則規定」部分條文案。 9. 決議修訂本公司「董事會議事規定」部分條文案。 10. 決議修訂本公司「公司治理實務守則規定」部分條文案。 11. 決議修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業規定」部分條文案。 12. 決議修訂本公司「檢舉制度規定」部分條文案。 13. 決議修訂本公司「內部控制制度總則」、「內控稽核作業規定」、「內控自行評估作業程序書」部分條文案。 	已進行決議辦理。
109/06/23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議新任董事推選 董事長案。 	已進行決議辦理。
109/08/06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議因應業務需要，設置 副董事長案。 2. 決議本公司薪資報酬委員會委員之委任案。 3. 決議因應業務需要，擬申請融資額度續約案。 4. 決議因應業務需要，擬申請衍生性商品交易額度續約案。 5. 決議本公司 109 年第二季經會計師核閱之合併財務報告案。 6. 決議對母公司「精技電腦股份有限公司」資金貸與案。 	已進行決議辦理。
109/11/05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議本公司 集團總經理、技術長任命案。 2. 決議本公司 董事長、副董事長、集團總經理、技術長 薪資報酬案。 3. 決議重新指定高階主管人員，負責監督與控制衍生性商品交易風險案。 4. 決議因應業務需要，擬申請融資額度續約案。 5. 決議因應業務需要，擬申請衍生性商品交易額度續約案。 6. 決議修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案。 7. 決議訂定本公司及子公司民國 110 年年度稽核計畫案。 	已進行決議辦理。
110/01/19	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議本公司 110 年度營運計畫案。 	已進行決議辦理。
110/03/23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 決議本公司 109 年度員工及董監酬勞分配金額及發放方式案。 2. 決議本公司 109 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 3. 決議本公司 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 4. 決議本公司 109 年度盈餘分配案。 5. 決議修訂本公司「公司章程」部分條文案。 6. 決議修訂本公司「股東會議事規定」部分條文案。 7. 決議本公司 110 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 8. 決議本公司對 Unitech America Inc. 新增背書保證案。 	已進行決議辦理。

日期	主要決議事項	執行情形
	9. 決議修訂本公司「從事衍生性商品交易處理規定」部分條文案。 10. 決議本公司經理人 109 年度「績效獎金」及 110 年「年度調薪」提案。 11. 決議本公司董事長薪酬及獎金福利制度案。 12. 決議本公司 獨立董事薪酬調整案。 13. 決議補選獨立董事一席案。 14. 決議召開本公司 民國 110 年股東常會相關事宜案。	
110/05/06	1. 決議因應業務需要，申請融資額度續約案。 2. 決議提名獨立董事候選人案。 3. 決議解除本公司新任董事競業行為之限制案。 4. 決議本公司「研發主管異動」案。	已遵行決議辦理。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人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、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	郭紹彬	邱琬茹	109/01/01~12/31	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	1,090	1,090
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		3,630	-	3,630
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

(二) 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	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	郭紹彬	3,630	0	110	0	980	1,090	109/01/01~12/31	集團主檔報告、移轉訂價報告及合併決算申報費用。
	邱琬茹								

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為審計公費之四分之一以上者：
非審計公費係集團主檔報告、移轉訂價報告及合併決算申報費用。
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	108年3月22日		
更換原因及說明	本公司於民國108年第一季因會計師事務所依相關法令規定內部輪調而更換簽證會計師。		
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 (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	郭紹彬會計師、邱琬茹會計師
委任之日期	108年3月22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、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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	109年度		當年度截至4月20日止(註2)	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	闊德工業(股)公司	0	0	0	0
董事代表人	葉佳紋	0	0	0	0
董事代表人/ 監察人(註4)	葉明翰	0	0	0	0
董事代表人	葉柏君	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	0	0	0	0
董事代表人	李英新	0	0	0	0
董事代表人/ 技術長	陳榮輝	0	0	(100,000)	0
獨立董事	陳紀任	0	0	0	0
獨立董事	蘇亮	0	0	0	0
獨立董事(註3)	賴泰岳	0	0	0	0
獨立董事(註4)	何寶中	0	0	0	0

職稱(註1)	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 20 日止(註2)	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
監察人(註4)	連景山	0	0	0	0
監察人(註4)	林明杰	0	0	0	0
集團總經理	徐志達	0	0	0	0
資深副總經理	江啟銘	0	0	0	0
資深副總經理	陳夢瑜	0	0	0	0
副總經理	盧光宏	0	0	0	0
協理	林佑洋	0	0	0	0
協理	曹國政	0	0	0	0
協理	周升暘	0	0	0	0
協理	李明學	0	0	0	0
協理	葉致豪	45,000	0	35,000	0
協理	劉佳溢	0	0	0	0
研發部門主管(註5)	連文賢	0	0	4,000	0
會計部門主管	張嘉玲	0	0	0	0
財務部門主管	于性礎	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

註3：於110年3月18日辭任。

註4：於109年6月23日任期屆滿解任。

註5：於110年5月6日解任。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者：

110年4月20日

姓名 (註1)	股權移轉原因 (註2)	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	110/02/03	陳柏璋	父子	100,000	無

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 董事、監察人、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

110年4月20日 單位：股

姓名(註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
精技電腦(股)公司	27,386,739	58.15%	0	0	0	0	葉國荃 陳榮輝 李英新	董事 董事 董事	無
精技電腦(股)公司 代表人：葉國荃	97,126	0.21%	126,709	0.27%	0	0	葉致豪	父子	無
精技電腦(股)公司 代表人：李英新	405,147	0.86%	36,526	0.08%	0	0	無	無	無
精技電腦(股)公司 代表人：陳榮輝	318,077	0.68%	85,779	0.18%	0	0	無	無	無
恆捷科技股份有限公司	2,529,752	5.37%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行 受葉國荃信託財產 專戶	1,000,000	2.12%	0	0	0	0	無	無	無
葉致豪	770,000	1.63%	0	0	0	0	葉國荃	父子	無
富榮國際投資股份 有限公司	679,000	1.44%	0	0	0	0	無	無	無
富榮國際投資股份 有限公司 代表人：葉國荃	97,126	0.21%	126,709	0.27%	0	0	精技電腦 (股)公司	董事	無
林春榮	640,000	1.36%	0	0	0	0	無	無	無
研揚科技(股)公司	549,600	1.17%	0	0	0	0	無	無	無
研揚科技(股)公司 代表人：莊永順	0	0	0	0	0	0	無	無	無
龐勁	500,000	1.06%	0	0	0	0	無	無	無
施榮濃	418,000	0.89%	0	0	0	0	無	無	無
李英新	405,147	0.86%	36,526	0.08%	0	0	精技電腦 (股)公司	董事	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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：

109年12月31日 單位：股；元

轉投資事業 (註1)	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 (註2)	持股比例	股數/出資額 (註2)	持股比例	股數/出資額 (註2)	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%

註：係公司採用權益法之投資。

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：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財產抵充股款者	其他
97.01	10	60,000,000	600,000,000	40,000,000	400,000,000	分割設立資本 400,000 仟元	無	97.01.15 經授中字第 09731572980 號 函。
98.08	10	60,000,000	600,000,000	47,600,000	476,000,000	現金增資 76,000 仟元	無	98.09.16 經授中字第 09833070430 號 函。
102.03	10	60,000,000	600,000,000	46,629,000	466,290,000	庫藏股註銷 9,710 仟元	無	102.03.08 北府經司字第 1025014032 號函。
103.04	10	60,000,000	600,000,000	46,711,000	467,110,000	認股權轉換股份 820 仟元	無	103.04.18 北府經司字第 1035142301 號函。
103.08	10	60,000,000	600,000,000	46,735,000	467,350,000	認股權轉換股份 240 仟元	無	103.08.25 北府經司字第 1035174343 號函。
103.12	10	60,000,000	600,000,000	46,748,000	467,480,000	認股權轉換股份 130 仟元	無	103.12.02 北府經司字第 1035198369 號函。
104.02	10	60,000,000	600,000,000	46,766,500	467,665,000	認股權轉換股份 185 仟元	無	104.02.11 新北府經司字第 1045128935 號函。
104.04	10	60,000,000	600,000,000	46,769,000	467,690,000	認股權轉換股份 25 仟元	無	104.04.20 新北府經司字第 1045142616 號函。
104.09	10	60,000,000	600,000,000	46,796,000	467,960,000	認股權轉換股份 270 仟元	無	104.09.08 新北府經司字第 1045178438 號函。
105.11	10	60,000,000	600,000,000	46,871,500	468,715,000	認股權轉換股份 755 仟元	無	105.11.25 新北府經司字第 1055327080 號函。
106.02	10	60,000,000	600,000,000	47,052,000	470,520,000	認股權轉換股份 1,805 仟元	無	106.02.09 新北府經司字第 1068007324 號函。
106.04	10	60,000,000	600,000,000	47,075,000	470,750,000	認股權轉換股份 230 仟元	無	106.04.12 新北府經司字第 1068022048 號函。
106.12	10	60,000,000	600,000,000	47,097,500	470,975,000	認股權轉換股份 225 仟元	無	106.12.01 新北府經司字第 1068076405 號函。

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

2. 股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註：上櫃股票)	未發行股份	合計	
普通股	47,097,500	12,902,500	60,000,000	含供員工認股權憑證 10,000,000股

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

3. 總括申報制度相關資訊：本公司無此情形。

(二) 股東結構：

110年4月20日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	11	1,658	4	1,674
持有股數	0	1,000,000	31,290,994	14,728,786	77,720	47,097,500
持股比例	0.00%	2.12%	66.44%	31.27%	0.17%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形：

110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	171	21,975	0.05%
1,000 至 5,000	1,107	2,356,752	5.00%
5,001 至 10,000	178	1,443,821	3.07%
10,001 至 15,000	40	518,498	1.10%
15,001 至 20,000	47	870,488	1.85%
20,001 至 30,000	39	986,778	2.10%
30,001 至 40,000	23	811,191	1.72%
40,001 至 50,000	14	655,738	1.39%
50,001 至 100,000	31	2,199,776	4.67%
100,001 至 200,000	11	1,687,168	3.58%
200,001 至 400,000	3	667,077	1.42%
400,001 至 600,000	4	1,872,747	3.98%
600,001 至 800,000	3	2,089,000	4.44%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	2.12%
1,000,001 以上	2	29,916,491	63.52%
合計	1,674	47,097,500	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：

110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		27,386,739	58.15%
恆捷科技股份有限公司		2,529,752	5.37%
中國信託商業銀行受葉國荃信託財產專戶		1,000,000	2.12%
葉致豪		770,000	1.63%
富榮國際投資股份有限公司		679,000	1.44%
林春榮		640,000	1.36%
研揚科技股份有限公司		549,600	1.17%
龐勁		500,000	1.06%
施榮濃		418,000	0.89%
李英新		405,147	0.86%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利：

項 目	年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 4 月 30 日 (註 4)
	每股市價	最 高		22.15	25.80
最 低			15.35	11.00	19.25
平 均			18.81	18.99	21.57
每股淨值 (註 1)	分 配 前		23.35	23.40	23.67
	分 配 後		23.21	(註 5)	(註 5)
每股盈餘	加權平均股數		47,097,500	47,097,500	47,097,500
	每 股 盈 餘	調整前	0.35	0.36	0.37
		調整後	0.35	0.36	(註 5)
每股股利 (註 2)	現 金 股 利		0.14	0.15	—
	無 償 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 (註 3)	本 益 比		53.74	52.75	—
	本 利 比		134.36	124.078	—
	現金股利殖利率		0.74%	0.81%	—

註 1：以年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 2：民國 109 年度每股股利尚未經股東常會決議。

註 3：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。

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：民國 109 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示。

(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，應先提百分之五至百分之十五為員工酬勞，不高於百分之二為董事、監察人酬勞，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、監察人酬勞。

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，實際分派之盈餘，不低於可分配盈餘百分之五十，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，惟得視財務、業務需要及經營面等相關因素調整之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

- (1) 本公司 109 年度提撥員工酬勞 (5%, 現金)、董監酬勞 (2%) 後之稅後淨利為新台幣 16,843,715 元，扣除提列法定公積 (10%) 新台幣 1,639,826 元、扣除提列特別盈餘公積新台幣 7,550,204 元、扣除 109 年度確定福利計畫之再衡量數新台幣 445,454 元，最大可供分配盈餘為新台幣 7,208,231 元。擬全額分派股東股利新台幣 7,208,231 元(按目前流通在外股份 47,097,500 股試算，每股最大可配發現金股利 0.15304912 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。(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，擬請股東常會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，至符合現金股利和資本公積現金分配總額。

註：本案業經 110 年 3 月 23 日董事會決議通過，尚待股東會承認通過。

盈餘分配表
一〇九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：109 年度稅後淨利	16,843,715
減：109 年度確定福利計畫之再衡量數	(445,454)
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,639,826)
減：提列特別盈餘公積	(7,550,204)
可供分配盈餘	7,208,231
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股配發 0.15304912 元)	7,208,231
期末未分配盈餘	0

(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 109 年度盈餘分派案並無無償配股情事，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依公司章程第十七條：「本公司年度如有獲利，應先提百分之五至百分之十五為員工酬勞，不高於百分之二為董事、監察人酬勞，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、監察人酬勞。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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞係依章程規範，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、監察人酬勞金額。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 110 年 3 月 23 日董事會決議分派員工現金酬勞新台幣 773,365 元(未有股票酬勞)、董監酬勞新台幣 309,346 元。

以上分派金額與 109 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 109 年度實際分派 108 年度員工、董監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：本公司無此情形。

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「自動資料收集產品」(Auto Data Capture Products, 簡稱 ADC 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	109 年度	
	金 額 (仟元)	營 收 比 重
軍工規行動電腦	742,558	37.17%
條碼掃描器	337,271	16.88%
其他	917,777	45.95%
合 計	1,997,606	100.00%

3. 公司目前之商品及服務項目

研發、設計製造「自動資料收集產品」,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/智慧居家安控終端機及相關軟體等,並在台灣市場有部分條碼列印機代理、服務、配件、耗材等業務。

4. 計畫開發之新商品及服務

本公司除持續以新平台、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、穿戴式資料讀取器、3D 辨識資料收集器等相關硬體產品、軟體應用,並逐年提高軟體開發能量,發展智能應用、物聯網 IoT 系統模組、各垂直領域解決方案等。

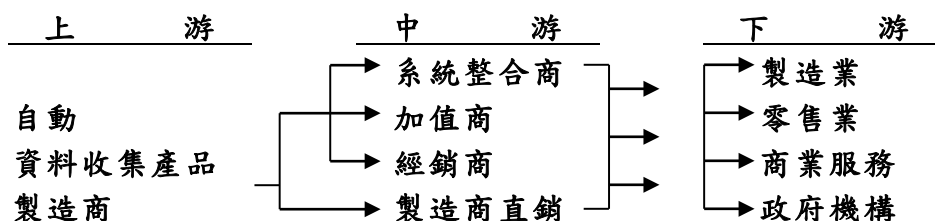
(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

ADC 產業因網際網路興起及各類無線應用環境普及,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:倉儲管理、工廠生產自動化資料收集、產品追蹤分類、運輸、抄表、店舖結帳、訂貨盤點、行動業務管理、身份辨識、醫務管理、郵政、警政、門禁居家安控...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，發展上仍屬科技/技術持續演進之階段，不斷有新一代的平台、新世代的傳輸通訊元件及語音、影像辨識..等新技术發展。

4. 競爭情形

本公司” unitech” 為全球自動資料收集產業前十大品牌，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	109 年	110 年第一季
研 發 費 用	125,021	45,101
占營收淨額%	6.26%	8.21%

產品研發主要以軍工規行動電腦及手持式裝置及相關軟體為主，開發能整合條碼掃描、無線傳輸、定位等功能之產品，近年來亦投入門禁智能家居安控之軟硬體開發。

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) PA760:強固型工規智慧手持行動電腦 Android 10 升級。

(2) EA630:強固型工規智慧手持行動電腦 Android 9。

- (3) WD200:穿戴式工規手持電腦 Android 10。
- (4) RS804:RFID 固定式讀取器 4-port, Linux version。
- (5) NT8000:門禁系統溫度偵測外掛模組。
- (6) MS852LR:長距離手持式 Barcode Scanner。
- (7) MS852B:2D 無線手持式 Barcode Scanner。
- (8) HT730: 強固型手持電腦 Android 10。
- (9) MoboLink v4.0: Google 認證的 Android Enterprise EMM 設備管理平台。
- (10) StageGO v2.0:符合 Android Enterprise 規範之設備佈署工具。
- (11) OEMConfig v1.0:符合 Android Enterprise 規範之企業 EMM 整合設定工具。
- (12) SCM v1.0:Scanner 設定管理工具。
- (13) RFID utility v1.0:RFID 佈署及設定工具。
- (14) RFID2Key v1.0:RFID 服務將 UHF 標籤轉成鍵盤輸出。

(四) 長、短期業務發展計劃

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) 加強軟體開發結合硬體產品，建構競爭優勢。
- (3) 推展智慧製造管理等解決方案產品。
- (4) 因應 Covid-19 疫情，開發防疫、醫療之市場應用。
- (5) 把握此波台商回流投資設廠商機，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。
- (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	108年		109年	
		金額	%	金額	%
內銷		936,393	45.06	991,639	49.64
外銷	亞洲	221,090	10.64	210,941	10.56
	美洲	551,562	26.54	444,434	22.25
	歐洲	365,789	17.60	347,861	17.41
	大洋洲	3,395	0.16	2,731	0.14
	小計	1,141,836	54.94	1,005,967	50.36
合計		2,078,229	100.00	1,997,606	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，本公司在手持式條碼掃描器及工規行動電腦全球排名第 10，市場佔有率約 1.9%。至於在國內的市佔率，雖無客觀統計資料，但本公司應為市佔第一名之廠商。

3. 市場未來供需狀況與成長性

根據英國 TechNavio 市調研究顯示，至 2023 年市場規模將超過 45 億美元，年平均成長約 8%。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。對於新興智慧居家安控市場，預估市場規模、成長性都將高於工規行動電腦。

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 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。近年來所推出多款開放式作業系統之軍工業級行動電腦、小型化口袋型掃描器等產品，已逐步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

(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、很快地將進入 5G 世代、數位攝影、生物辨識、語音辨識、3D 辨識、RFID…等成熟，更讓產品應用愈趨多樣化，故自動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) 自動資料收集屬利基型市場，新進者有一定之進入門檻高度

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服務客戶之能力，使短期競爭者不易進入。

(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)部分於室內環境之應用、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。

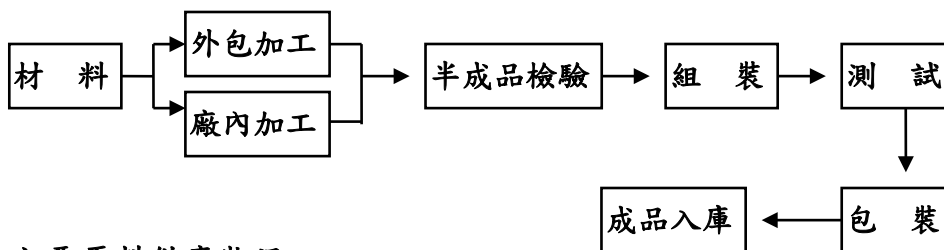
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

主要產品及服務	重要用途或功能
自動資料收集產品主要包括： 自動資料收集裝置、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

自動資料收集產品產製過程



(三) 主要原料供應狀況

產品名稱	供應廠商	供應狀況
Barcode Engine(掃描引擎)	Zebra、Honeywell、NewLand	良好
LCD Module(LCD 模組)	信利、綠盛	良好
CPU(中央處理器)	安富利、艾睿、美格	良好
Microsoft(嵌入式作業系統)	聯強國際	良好
各式 IC、電子零件	微程式、艾睿、文晔、世平、安富利、 隆電、Symmetry Electronics、銓順宏	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

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十之主要供應商名單及其進貨金額與比率：

單位：新台幣仟元；%

年度項目	108年				109年				110年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	219,808	17.64	無	甲公司	159,485	14.18	無	甲公司	82,629	26.25	無
2	乙公司	171,311	13.75	無	乙公司	121,669	10.82	無	-	-	-	-
	其他	855,150	68.62	無	其他	843,742	75.01	無	其他	232,154	73.75	無
	進貨淨額	1,246,269	100.00	-	進貨淨額	1,124,896	100.00	-	進貨淨額	314,783	100.00	-

增減變動原因：

進貨主要係生產所需之零組件及因應產能調度之需，委外製造產品進貨。109年度變動，係依公司實際需要調整此委外代工及採購之業務。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十之銷貨客戶名單及其銷貨金額與比率：

最近二年度皆無占本公司銷貨淨額百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：台、新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	108年			109年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
軍工規行動電腦		7,455	27,015	528,289	35,917	34,687	535,668
條碼掃描器		46,342	36,325	165,669	41,400	26,068	94,407
其他		6,506	2,944	69,906	5,000	3,397	59,541
合計		60,303	66,284	763,864	82,317	64,152	689,616

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 主要商品	年度	108年				109年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
軍工規行動電腦		6,784	129,755	48,660	737,816	9,196	182,361	39,851	560,197
條碼掃描器		23,090	98,682	90,576	268,639	28,071	110,246	87,508	227,025
其他		-	707,956	-	135,381	-	699,032	-	218,745
合計		-	936,393	-	1,141,836	-	991,639	-	1,005,967

註：以上主要商品之銷售量係統計主機，不含零/配/附件。

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		108年	109年	截至年報刊印日
員工人數	直接人員	19	17	16
	間接人員	361	365	363
	合計	380	382	379
平均年歲		40.2	40.9	41.5
平均服務年資		10.5	10.5	10.7
學歷分布 比率%	博士	0.26%	0.26%	0.28%
	碩士	15.00%	16.00%	15.57%
	大專	78.70%	76.48%	77.55%
	高中	5.79%	7.00%	6.33%
	高中以下	0.26%	0.26%	0.28%

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，故無發生環境污染之情事，並已獲得 IECQ QC080000(電機、電子零件及產品有害物質過程管理)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。本年度公司之各類教育訓練共進行約 560 人次，訓練費用約新台幣 85 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，業經台北縣政府核准在案，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. 勞資關係

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，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. 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。

6. 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、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	108/9 ~ 產品週期 結束	Android for Work EMM Program Participant Agreement	--
產品技術標準	Google	108/10~ 產品週期 結束	Android Enterprise Recommended Device Program Terms	--

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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註3)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流 動 資 產	1,327,370	1,172,389	1,079,605	1,164,622	1,111,117	1,134,882	
不動產、廠房及設備	352,891	353,569	352,166	357,381	349,125	356,354	
無 形 資 產	39,000	34,103	32,811	41,065	38,338	37,099	
其 他 資 產	60,093	81,357	109,367	164,785	182,290	182,440	
資 產 總 額	1,779,354	1,641,418	1,573,949	1,727,853	1,680,870	1,710,775	
流動負債	分配前	583,280	457,134	382,917	540,049	498,909	523,782
	分配後	616,232	490,103	415,885	546,645	(註2)	(註2)
非 流 動 負 債	45,482	39,714	65,095	86,510	78,206	69,997	
負債總額	分配前	628,762	496,848	448,012	626,559	577,115	593,779
	分配後	661,714	529,817	480,980	633,155	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	1,146,699	1,139,726	1,124,544	1,099,779	1,102,031	1,115,033	
股 本	470,520	470,975	470,975	470,975	470,975	470,975	
資本公積	分配前	637,284	633,211	621,382	604,986	604,986	604,986
	分配後	632,933	621,382	604,986	604,986	(註2)	(註2)
保留盈餘	分配前	42,228	54,446	43,374	42,874	52,676	70,235
	分配後	13,627	33,306	26,802	36,278	(註2)	(註2)
其 他 權 益	(3,333)	(18,906)	(11,187)	(19,056)	(26,606)	(31,163)	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	3,893	4,844	1,393	1,515	1,724	1,963	
權 益 總 額	分配前	1,150,592	1,144,570	1,125,937	1,101,294	1,103,755	1,116,996
	分配後	1,117,640	1,111,601	1,092,969	1,094,698	(註2)	(註2)

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：盈餘分配尚未經股東會決議，故從略。

註3：本公司截至110年03月31日之財務資料業經會計師核閱。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	2,118,357	2,383,975	2,034,712	2,078,229	1,997,606	549,599
營業毛利	702,772	731,330	661,849	664,857	641,728	185,675
營業損益	36,558	53,989	2,046	5,395	19,000	30,198
營業外收入及支出	4,033	4,880	(1,088)	11,290	672	(2,515)
稅前淨利	40,591	58,869	958	16,685	19,672	27,683
繼續營業單位 本期淨利	35,626	42,208	12,282	16,837	17,056	17,927
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	35,626	42,208	12,282	16,837	17,056	17,927
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,338)	(16,011)	7,438	(8,512)	(7,999)	(4,686)
本期綜合損益總額	29,288	26,197	19,720	8,325	9,057	13,241
淨利歸屬於 母公司業主	35,111	41,063	12,150	16,706	16,844	17,559
淨利歸屬於非控制權益	515	1,145	132	131	212	368
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	28,772	25,246	19,472	8,203	8,848	13,002
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	516	951	248	122	209	239
每股盈餘	0.75	0.87	0.26	0.35	0.36	0.37

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110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 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流 動 資 產	898,206	744,964	715,380	811,931	758,695	不適用	
不動產、廠房及設備	346,682	345,182	341,052	348,784	346,512		
無 形 資 產	38,934	33,576	30,971	39,436	37,839		
其 他 資 產	386,762	404,813	406,523	388,831	386,987		
資 產 總 額	1,670,584	1,528,535	1,493,926	1,588,982	1,530,033		
流動負債	分配前	477,957	348,648	328,759	456,287		388,961
	分配後	510,909	381,617	361,727	462,883		(註2)
非 流 動 負 債	45,928	40,161	40,623	32,916	39,041		
負債總額	分配前	523,885	388,809	369,382	489,203		428,002
	分配後	556,837	421,778	402,350	495,799		(註2)
歸屬於母公司業主之權益	1,146,699	1,139,726	1,124,544	1,099,779	1,102,031		
股 本	470,520	470,975	470,975	470,975	470,975		
資本公積	分配前	637,284	633,211	621,382	604,986		604,986
	分配後	632,933	621,382	604,986	604,986		(註2)
保留盈餘	分配前	42,228	54,446	43,374	42,874		52,676
	分配後	13,627	33,306	26,802	36,278		(註2)
其 他 權 益	(3,333)	(18,906)	(11,187)	(19,056)	(26,606)		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
權 益 總 額	分配前	1,146,699	1,139,726	1,124,544	1,099,779		1,102,031
	分配後	1,113,747	1,106,757	1,091,576	1,093,183		(註2)

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：盈餘分配尚未經股東會決議，故從略。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年03月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,800,730	1,900,316	1,630,489	1,665,190	1,605,918	不適用
營業毛利	424,831	415,053	389,697	388,272	401,220	
營業損益	51,614	33,486	35,255	30,896	35,479	
營業外收入及支出	(10,072)	15,367	(23,674)	(10,267)	(21,094)	
稅前淨利	41,542	48,853	11,581	20,629	14,385	
繼續營業單位 本期淨利	35,111	41,063	12,150	16,706	16,844	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	35,111	41,063	12,150	16,706	16,844	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,339)	(15,817)	7,322	(8,503)	(7,996)	
本期綜合損益總額	28,772	25,246	19,472	8,203	8,848	
淨利歸屬於 母公司業主	35,111	41,063	12,150	16,706	16,844	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	28,772	25,246	19,472	8,203	8,848	
每股盈餘	0.75	0.87	0.26	0.35	0.36	

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
105年	安永聯合會計師事務所	邱琬茹、王彥鈞	無保留意見
106年	安永聯合會計師事務所	邱琬茹、楊智惠	無保留意見
107年	安永聯合會計師事務所	邱琬茹、楊智惠	無保留意見
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

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 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110年03月31日 (註)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	35.34	30.27	28.46	36.26	34.33	34.71
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	326.05	323.72	338.20	332.36	338.55	333.09
償債 能力 %	流動比率	227.57	256.47	281.94	215.65	222.71	216.67
	速動比率	138.59	161.52	171.70	131.75	143.83	136.42
	利息保障倍數	1015.78	-	4.02	13.79	10.29	71.44
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.36	5.21	4.40	4.19	4.14	4.81
	平均收現日數	84	70	83	87	88	76
	存貨週轉率(次)	3.03	3.68	3.39	3.38	3.40	3.95
	應付款項週轉率(次)	4.76	5.47	5.55	5.56	5.33	6.28
	平均銷貨日數	120	99	108	108	107	92
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	6.05	6.75	5.77	5.86	5.65	6.23
	總資產週轉率(次)	1.24	1.39	1.27	1.26	1.17	1.30
獲利 能力	資產報酬率(%)	2.08	2.47	0.78	1.08	1.10	4.30
	權益報酬率(%)	3.10	3.68	1.08	1.51	1.55	6.46
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	8.63	12.50	0.20	3.54	4.18	23.51
	純益率(%)	1.68	1.77	0.60	0.81	0.85	3.26
	每股盈餘(元)	0.75	0.87	0.26	0.35	0.36	0.37
現金 流量	現金流量比率(%)	26.95	24.15	(17.57)	20.31	28.06	5.33
	現金流量允當比率(%)	491.20	239.60	163.76	140.83	133.44	127.87
	現金再投資比率(%)	8.21	5.07	(6.80)	5.37	9.54	2.02
槓桿 度	營運槓桿度	20.31	14.95	353.53	133.75	37.20	7.26
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.18	1.32	1.13	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：主係本年度利息費用增加，致利息保障倍數隨之下降。
2. 現金流量比率及現金再投資比率：主係本年度營業活動之淨現金流入較上年度增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升。
3. 營運槓桿度：主係有效控管營業費用，致營業利益增加。

註：當年度截至110年3月31日經營能力之比率分析，係依110年度第一季損益年化計算。

(二) 財務分析-採用我國財務會計準則-個體財務報告

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 110年03月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.36	25.44	24.73	30.79	27.97	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	330.76	330.18	341.64	324.76	329.30	
償債能力 %	流動比率	187.93	213.67	217.60	177.94	195.06	
	速動比率	111.66	132.16	135.31	114.39	126.77	
	利息保障倍數	10386.50	-	37.53	44.07	14.71	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.81	5.12	4.49	3.96	3.93	
	平均收現日數	76	71	81	92	93	
	存貨週轉率(次)	4.10	4.82	4.66	4.71	4.59	
	應付款項週轉率(次)	4.69	5.06	5.15	5.07	4.83	
	平均銷貨日數	89	76	78	77	80	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.24	5.49	4.75	4.83	4.62	
	總資產週轉率(次)	1.12	1.19	1.08	1.08	1.03	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.18	2.57	0.82	1.11	1.13	
	權益報酬率(%)	3.06	3.59	1.07	1.50	1.53	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.83	10.37	2.46	4.38	3.05	
	純益率(%)	2.00	2.00	1.00	1.00	1.05	
	每股盈餘(元)	0.75	0.87	0.26	0.35	0.36	
現金流量	現金流量比率(%)	18.31	39.84	(8.98)	17.88	23.62	
	現金流量允當比率(%)	164.71	214.88	158.47	138.65	106.60	
	現金再投資比率(%)	3.69	7.09	(4.16)	3.26	5.67	
槓桿度	營運槓桿度	10.09	16.12	14.53	15.98	14.05	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.02	1.03	

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：主係本年度利息費用增加，致利息保障倍數隨之下降。
2. 稅前純益占實收資本額比率：主係本年度營業外支出增加，稅前純益較去年度減少，致稅前純益占實收資本額比率下降。
3. 現金流量比率及現金再投資比率：主係本年度營業活動之淨現金流入較去年度增加，致現金流量比率及現金再投資比率上升。
4. 現金流量允當比率：主係近五年度營業活動之淨現金流量及資本支出增加，致現金流量允當比率下降。

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

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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，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一一〇年股東常會

精聯電子股份有限公司

審計委員會召集人：陳紀任



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日止)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 一〇一〇 年 三 月 二 十 三 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)民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一般公認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，對精聯集團民國一〇九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

精聯集團於民國一〇九年度認列營業收入為 1,997,606 仟元，其收入來源主要為自動資料收集產品銷售。由於收入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

截至民國一〇九年十二月三十一日止，精聯集團存貨淨額為 365,672 仟元，佔資產總額約 22%。由於自動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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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一〇九年度及一〇八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

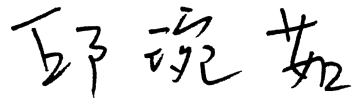

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)字第 0970037690 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

郭紹彬  

會計師：

邱琬茹  

中華民國 一〇一〇 年 三 月 二十三日



精聯電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇九年 十二月三十一日		一〇八年 十二月三十一日		負債及權益			一〇九年 十二月三十一日		一〇八年 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	\$237,305	14	\$206,881	12	2100	短期借款	六.11及八	\$65,000	4	\$80,000	5
1110	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	四及六.2	299	-	282	-	2120	透過損益按公允價值衡量 之金融負債—流動	四及六.12	1,684	-	482	-
1140	合約資產—流動	四、六.17及六.18	6,115	-	4,318	-	2130	合約負債—流動	四及六.17	49,303	3	37,495	2
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.18	13,216	1	19,312	1	2150	應付票據		1,478	-	1,679	-
1170	應收帳款淨額	四、六.6、六.18及七	454,627	27	476,789	28	2170	應付帳款	七	232,153	14	273,603	16
1200	其他應收款		408	-	642	-	2200	其他應付款	七	105,860	6	113,827	7
1220	本期所得稅資產	四、五及六.23	5,626	-	3,269	-	2230	本期所得稅負債	四、五及六.23	1,731	-	1,624	-
130x	存貨	四、五及六.7	365,672	22	430,760	25	2250	負債準備—流動	四及六.13	626	-	856	-
1410	預付款項		27,849	2	22,369	1	2280	租賃負債—流動	四及六.19	22,391	1	24,514	1
11xx	流動資產合計		1,111,117	66	1,164,622	67	2300	其他流動負債	四及六.14	18,683	1	5,969	-
							21xx	流動負債合計		498,909	29	540,049	31
	非流動資產							非流動負債					
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	27,575	2	29,386	2	2527	合約負債—非流動	四及六.17	26,380	2	30,956	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 —非流動	四、六.4及八	15,559	1	7,358	1	2570	遞延所得稅負債	四、五及六.23	306	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	349,125	21	357,381	21	2580	租賃負債—非流動	四及六.19	28,638	2	24,152	1
1755	使用權資產	四、六.19	50,744	3	48,541	3	2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.15	22,860	1	31,401	2
1780	無形資產	四、六.9及七	38,338	2	41,065	2	2645	存入保證金		22	-	1	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.23	58,357	3	57,033	3	25xx	非流動負債合計		78,206	5	86,510	5
1920	存出保證金	七	24,339	2	22,389	1	2xxx	負債總計		577,115	34	626,559	36
1900	其他非流動資產	四及六.10	5,716	-	78	-	31xx	歸屬於母公司業主之權益					
15xx	非流動資產合計		569,753	34	563,231	33	3100	股本					
							3110	普通股股本	六.16	470,975	28	470,975	27
1xxx	資產總計		\$1,680,870	100	\$1,727,853	100	3200	資本公積	六.16	604,986	37	604,986	35
							3300	保留盈餘	六.16				
							3310	法定盈餘公積		17,222	1	15,615	1
							3320	特別盈餘公積		19,056	1	11,187	1
							3350	未分配盈餘		16,398	1	16,072	1
								保留盈餘合計		52,676	3	42,874	3
							3400	其他權益	四	(26,606)	(2)	(19,056)	(1)
								母公司業主權益合計		1,102,031	66	1,099,779	64
							36xx	非控制權益	四及六.16	1,724	-	1,515	-
							3xxx	權益總計		1,103,755	66	1,101,294	64
							3x2x	負債及權益總計		\$1,680,870	100	\$1,727,853	100

(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
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年一月一日至十二月三十一日		一〇八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	\$1,997,606	100	\$2,078,229	100
5000	營業成本	六.7、六.9、六.20及七	(1,355,878)	(68)	(1,413,372)	(68)
5900	營業毛利		641,728	32	664,857	32
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.9、六.19、六.20及七	(426,744)	(21)	(464,651)	(23)
6200	管理費用	六.9、六.19、六.20及七	(71,510)	(4)	(68,749)	(3)
6300	研究發展費用	六.9、六.19、六.20及七	(125,021)	(6)	(125,704)	(6)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.18	547	-	(358)	-
	營業費用合計		(622,728)	(31)	(659,462)	(32)
6900	營業利益		19,000	1	5,395	-
7000	營業外收入及支出	六.21及七				
7100	利息收入		418	-	493	-
7010	其他收入		3,161	-	13,328	1
7020	其他利益及損失		(790)	-	(1,226)	-
7050	財務成本		(2,117)	-	(1,305)	-
	營業外收入及支出合計		672	-	11,290	1
7900	稅前淨利		19,672	1	16,685	1
7950	所得稅(費用)利益	四、五及六.23	(2,616)	-	152	-
8200	本期淨利		17,056	1	16,837	1
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		(557)	-	(793)	-
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利益		(1,811)	-	(2,988)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		473	-	756	-
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		(7,630)	-	(6,856)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		1,526	-	1,369	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(7,999)	-	(8,512)	-
8500	本期綜合損益總額		\$9,057	1	\$8,325	1
8600	淨利屬於：					
8610	母公司業主權益	四及六.24	\$16,844		\$16,706	
8620	非控制權益		212		131	
			\$17,056		\$16,837	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主權益		\$8,848		\$8,203	
8720	非控制權益		209		122	
			\$9,057		\$8,325	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	四及六.24	\$0.36		\$0.35	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	四及六.24	\$0.36		\$0.35	

(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其子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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	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		母公司業主 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 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	民國一〇八年一月一日餘額	\$470,975	\$621,382	\$14,400	\$18,906	\$10,068	\$(12,713)	\$1,526	\$1,124,544	\$1,393	\$1,125,937	
B1	民國一〇七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,215	-	(1,215)	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(16,572)	-	-	(16,572)	-	(16,572)	
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,719)	7,719	-	-	-	-	-	
C15	資本公積配發現金股利	-	(16,396)	-	-	-	-	-	(16,396)	-	(16,396)	
D1	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	16,706	-	-	16,706	131	16,837	
D3	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(634)	(5,478)	(2,391)	(8,503)	(9)	(8,512)	
D5	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	16,072	(5,478)	(2,391)	8,203	122	8,325	
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$470,975	\$604,986	\$15,615	\$11,187	\$16,072	\$(18,191)	\$(865)	\$1,099,779	\$1,515	\$1,101,294	
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$470,975	\$604,986	\$15,615	\$11,187	\$16,072	\$(18,191)	\$(865)	\$1,099,779	\$1,515	\$1,101,294	
B1	民國一〇八年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,607	-	(1,607)	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	7,869	(7,869)	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(6,596)	-	-	(6,596)	-	(6,596)	
D1	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	16,844	-	-	16,844	212	17,056	
D3	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(446)	(6,101)	(1,449)	(7,996)	(3)	(7,999)	
D5	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	16,398	(6,101)	(1,449)	8,848	209	9,057	
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$470,975	\$604,986	\$17,222	\$19,056	\$16,398	\$(24,292)	\$(2,314)	\$1,102,031	\$1,724	\$1,103,755	

(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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇九年一月一日	一〇八年一月一日	代碼	項 目	一〇九年一月一日	一〇八年一月一日
		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	\$19,672	\$16,685	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,201)	(6,411)
A20000	調整項目：			B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	8,640
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(20,702)	(27,811)
A20100	折舊費用	54,491	55,759	B02800	處分不動產、廠房及設備	176	-
A20200	攤銷費用	21,070	20,085	B03700	存出保證金增加	(1,950)	(3,467)
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(547)	358	B04500	取得無形資產	(17,399)	(28,340)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨損失(利益)	1,185	(266)	B07100	預付設備款增加	(5,716)	(77)
A20900	利息費用	2,117	1,305	BBBB	投資活動之淨現金流出	(53,792)	(57,466)
A21200	利息收入	(418)	(493)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	118	2				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31125	合約資產增加	(1,794)	(555)	C00100	短期借款增加	785,000	410,000
A31130	應收票據淨額減少(增加)	6,112	(2,318)	C00200	短期借款減少	(800,000)	(330,000)
A31150	應收帳款淨額減少	22,753	1,441	C03000	存入保證金增加	21	-
A31180	其他應收款減少	234	1,161	C04020	租賃本金償還	(26,485)	(26,666)
A31200	存貨減少(增加)	65,088	(26,164)	C04500	發放現金股利	(6,596)	(32,968)
A31230	預付款項增加	(5,480)	(5,077)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(48,060)	20,366
A32125	合約負債增加	7,232	9,252				
A32130	應付票據減少	(201)	(421)				
A32150	應付帳款(減少)增加	(41,450)	42,859	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,741)	(6,677)
A32180	其他應付款(減少)增加	(8,000)	7,872	EEEE	本期現金及約當現金增加數	30,424	65,894
A32200	負債準備一流動減少	(230)	(18)	E00100	期初現金及約當現金餘額	206,881	140,987
A32230	其他流動負債增加	12,714	2,232	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$237,305	\$206,881
A32240	淨確定福利負債減少	(9,098)	(8,171)				
A33000	營運產生之淨現金流入	145,568	115,528				
A33100	收取之利息	418	493				
A33300	支付之利息	(2,084)	(1,277)				
A33500	支付之所得稅	(3,885)	(5,073)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	140,017	109,671				

(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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，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，其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)民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年三月二十三日通過後發布。

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)已認可且自民國一〇九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。

2. 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發布之生效日
1	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

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

- (1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

以上自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本集團並無重大影響。

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	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 112 年 1 月 1 日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國 111 年 1 月 1 日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國 112 年 1 月 1 日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國 112 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

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

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，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

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：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 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，另於民國一〇九年六月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後 2 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)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 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。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 37 號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第 3 號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以 2018 年 3 月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第 3 號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第 2 日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第 16 號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第 37 號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第 1 號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第 16 號「租賃」釋例之修正

此係對釋例 13 承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

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

國際會計準則第 41 號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第 41 號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議－會計政策(國際會計準則第 1 號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義(國際會計準則第 8 號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

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，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

本集團民國一〇九年度及一〇八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：

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

- (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。

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) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 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。

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

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持股權百分比	
			109.12.31	108.12.31
本公司	Unitech America Ventures Inc. (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. (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. (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. (簡稱：UCV)	財務信託控股等投資業務	100.00%	100.00%
本公司	達碩智慧科技股份有限公司 (簡稱：達碩)	智能居家安控產品之銷售	- (註一)	100.00%
本公司	Unitech Japan Co., Ltd. (簡稱：UTJ)	日本資料收集產品之銷售	10.86%	10.86%
UAV	Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	財務信託控股等投資業務	100.00%	100.00%
UAH	Unitech America Inc. (簡稱：UTA)	美洲資料收集產品之銷售	100.00%	100.00%
UEV	Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)	財務信託控股等投資業務	100.00%	100.00%
UEH	Unique Technology Europe 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. (簡稱：UTJ)	日本資料收集產品之銷售	85.57%	85.57%
UCV	Unitech Industries Holding Inc. (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 (簡稱：精瑞電腦)	中國大陸資料收集產品銷售	100.00%	100.00%

註一：子公司達碩於合併基準日民國一〇九年六月三十日消滅併入本公司。

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。

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

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。

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)
(金額除另予註明者外，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：

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

- 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

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。

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

(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。

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。

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。

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。

(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

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

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。

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。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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	10~55 年
機器設備	3~10 年
模具設備	2~5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	1~7 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。

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。

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

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。

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變動。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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。

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

本公司及國內子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，與本公司及國內子公司完全分離，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，本公司及國內子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。

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。

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。

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。

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

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，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (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，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (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。

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

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。

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：

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。

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

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。截至民國一〇九年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六.23。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$765	\$676
活期及支票存款	236,540	206,205
合 計	\$237,305	\$206,881

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$299	\$282

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，請詳附註十二說明。

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

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.12.31	108.12.31
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	\$27,575	\$29,386

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

	109.12.31	108.12.31
定期存款－非流動	\$15,559	\$7,358

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。

5. 應收票據

	109.12.31	108.12.31
應收票據－因營業而發生	\$13,249	\$19,361
減：備抵損失	(33)	(49)
合 計	\$13,216	\$19,312

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，請詳附註六.18，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)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$456,360	\$478,918
減：備抵損失	(1,733)	(2,475)
小計	454,627	476,443
應收帳款－關係人	-	346
減：備抵損失	-	-
合計	\$454,627	\$476,789

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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為456,360仟元及479,264仟元，於民國一〇九年度及一〇八年度年備抵損失相關資訊請詳附註六.18，信用風險相關資訊請詳附註十二.4。

本集團於民國一〇九年十二月三十一日，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為4,566仟元。

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：

109.12.31			
讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率區間
三菱日聯銀行	\$11,555	\$11,555	0.975%~1.475%

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

7. 存貨

(1) 存貨淨額包括

	109.12.31	108.12.31
原 料	\$24,341	\$40,221
在 製 品	9,995	36,783
半 成 品	76,096	76,480
製 成 品	190,033	193,887
買入商品	65,207	83,389
淨 額	<u>\$365,672</u>	<u>\$430,760</u>

(2) 本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之存貨成本分別為1,355,878仟元及1,413,372仟元，因存貨去化而認列回升利益分別為4,162仟元及5,981仟元。

(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

		109.12.31						108.12.31	
自用之不動產、廠房及設備		<u>\$349,125</u>						<u>\$357,381</u>	
		房屋							
		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	合 計
成 本：									
109.01.01		\$220,863	\$103,392	\$79,864	\$293,683	\$4,104	\$36,201	\$13,427	\$751,534
增添		-	915	1,007	14,104	-	265	4,411	20,702
處分及報廢		-	(346)	(11,626)	(14,204)	-	(11,840)	-	(38,016)
移轉		-	-	4,754	78	-	(10,081)	-	(5,249)
匯率變動之影響		-	-	(166)	-	-	(45)	(60)	(271)
109.12.31		<u>\$220,863</u>	<u>\$103,961</u>	<u>\$73,833</u>	<u>\$293,661</u>	<u>\$4,104</u>	<u>\$14,500</u>	<u>\$17,778</u>	<u>\$728,700</u>

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：								
108.01.01	\$220,863	\$103,392	\$80,259	\$262,161	\$4,339	\$36,540	\$13,451	\$721,005
增添	-	-	644	25,379	832	956	-	27,811
處分及報廢	-	-	(862)	(225)	(1,067)	(105)	-	(2,259)
移轉	-	-	-	6,368	-	-	-	6,368
匯率變動之影響	-	-	(177)	-	-	(1,190)	(24)	(1,391)
108.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$103,392</u>	<u>\$79,864</u>	<u>\$293,683</u>	<u>\$4,104</u>	<u>\$36,201</u>	<u>\$13,427</u>	<u>\$751,534</u>
折舊及減損：								
109.01.01	\$-	\$40,097	\$73,739	\$234,859	\$1,953	\$31,921	\$11,584	\$394,153
折舊	-	1,800	3,191	19,858	638	766	1,586	27,839
處分及報廢	-	(64)	(11,621)	(14,204)	-	(11,833)	-	(37,722)
移轉	-	-	3,062	-	-	(7,458)	-	(4,396)
匯率變動之影響	-	-	(166)	-	-	(73)	(60)	(299)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$41,833</u>	<u>\$68,205</u>	<u>\$240,513</u>	<u>\$2,591</u>	<u>\$13,323</u>	<u>\$13,110</u>	<u>\$379,575</u>
折舊及減損：								
108.01.01	\$-	\$38,267	\$71,650	\$216,843	\$2,313	\$29,867	\$9,899	\$368,839
折舊	-	1,830	3,114	18,241	707	3,143	1,709	28,744
處分及報廢	-	-	(862)	(225)	(1,067)	(103)	-	(2,257)
匯率變動之影響	-	-	(163)	-	-	(986)	(24)	(1,173)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$40,097</u>	<u>\$73,739</u>	<u>\$234,859</u>	<u>\$1,953</u>	<u>\$31,921</u>	<u>\$11,584</u>	<u>\$394,153</u>
淨帳面金額：								
109.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$62,128</u>	<u>\$5,628</u>	<u>\$53,148</u>	<u>\$1,513</u>	<u>\$1,177</u>	<u>\$4,668</u>	<u>\$349,125</u>
108.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$63,295</u>	<u>\$6,125</u>	<u>\$58,824</u>	<u>\$2,151</u>	<u>\$4,280</u>	<u>\$1,843</u>	<u>\$357,381</u>

本集團民國一〇九年及一〇八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。

本集團民國一〇九年度及一〇八年度均無利息資本化之情事。

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

9. 無形資產

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
109.01.01	\$234,641
增添－單獨取得	17,399
處分及報廢	(5,655)
移轉	5,327
匯率變動之影響	209
109.12.31	<u>\$251,921</u>
108.01.01	\$207,060
增添－單獨取得	28,340
處分	(756)
匯率變動之影響	(3)
108.12.31	<u>\$234,641</u>
攤銷及減損：	
109.01.01	\$193,576
攤銷	21,070
處分及報廢	(5,655)
移轉	4,396
匯率變動之影響	196
109.12.31	<u>\$213,583</u>
108.01.01	\$174,249
攤銷	20,085
處分	(756)
匯率變動之影響	(2)
108.12.31	<u>\$193,576</u>
淨帳面金額：	
109.12.31	<u>\$38,338</u>
108.12.31	<u>\$41,065</u>

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

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	\$160	\$198
推銷費用	\$1,515	\$994
管理費用	\$1,429	\$800
研發費用	\$17,966	\$18,093

10. 其他非流動資產

	109.12.31	108.12.31
預付設備款	\$5,716	\$78

11. 短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$-	\$40,000
擔保銀行借款	65,000	40,000
合 計	\$65,000	\$80,000
利率區間	0.80%	0.98%-1.04%

本集團截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為 431,811 仟元及 408,907 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. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	109.12.31	108.12.31
持有供交易：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$1,684	\$482

上述衍生性金融工具交易，請詳附註十二之說明。

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

13. 負債準備

	<u>保固</u>
109.01.01	\$856
當期新增－其他	-
當期迴轉	(192)
匯率影響數	(38)
109.12.31	<u>\$626</u>
流 動－109.12.31	<u>\$626</u>
流 動－108.12.31	<u>\$856</u>

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。

14. 其他流動負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
退款負債	\$3,961	\$3,520
遞延政府補助之利益	12,451	-
其他流動負債	2,271	2,449
合計	<u>\$18,683</u>	<u>\$5,969</u>

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「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，本公司及國內子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。本公司及國內子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。

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為18,226仟元及20,189仟元。

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

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。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥1,479仟元。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利義務加權平均存續期間分別為十七及十八年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109 年度	108 年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$267	\$473

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
確定福利義務現值	\$24,955	\$33,383	\$40,140
計畫資產之公允價值	(2,095)	(1,982)	(1,361)
其他非流動負債—淨確定福利負債 之帳列數	\$22,860	\$31,401	\$38,779

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108.01.01	\$40,140	\$(1,361)	\$38,779
利息費用(收入)	490	(17)	473
小 計	40,630	(1,378)	39,252
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	(121)	-	(121)
財務假設變動產生之精算 損益	(4)	-	(4)
經驗調整	980	(62)	918
小 計	855	(62)	793
支付之福利	(8,102)	8,102	-
雇主提撥數	-	(8,644)	(8,644)
108.12.31	33,383	(1,982)	31,401
利息費用(收入)	284	(17)	267
小 計	33,667	(1,999)	31,668
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	(84)	-	(84)
財務假設變動產生之精算 損益	(3)	-	(3)
經驗調整	702	(58)	644
小 計	615	(58)	557
支付之福利	(9,327)	9,327	-
雇主提撥數	-	(9,365)	(9,365)
109.12.31	\$24,955	\$(2,095)	\$22,860

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.43%	0.85%
預期薪資增加率	0.43%	0.85%

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

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109 年度		108 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加 0.5%	\$-	\$(2,032)	\$-	\$(2,822)
折現率減少 0.5%	2,247	-	3,126	-
預期薪資增加 0.5%	2,235	-	3,110	-
預期薪資減少 0.5%	-	(1,368)	-	(2,835)

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。

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本均為600,000仟元，分為60,000仟股（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470,975仟元，每股面額10元，均為47,098仟股。

(2) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
普通股發行溢價	\$604,169	\$604,169
已失效認股權	817	817
合計	\$604,986	\$604,986

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)
(金額除另予註明者外，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，惟得視財務、業務需要及經營面等相關因素調整之。

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。

本公司分別於民國一〇九年三月二十四日之董事會及民國一〇八年六月二十一日股東常會擬議及決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$1,640	\$1,607		
提列特別盈餘公積	7,550	7,869		
普通股現金股利	7,208	6,596	\$0.15	\$0.14
合 計	\$16,398	\$16,072		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.20。

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

(4) 非控制權益

	109 年度	108 年度
期初餘額	\$1,515	\$1,393
歸屬於非控制權益本期淨利	212	131
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	(3)	(9)
期末餘額	<u>\$1,724</u>	<u>\$1,515</u>

17. 營業收入

	109 年度	108 年度
客戶合約之收入		
商品銷貨收入	\$1,927,688	\$2,004,143
勞務提供收入	69,918	74,086
合 計	<u>\$1,997,606</u>	<u>\$2,078,229</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	109 年度	108 年度
銷售商品	\$1,927,688	\$2,004,143
提供勞務	69,918	74,086
合 計	<u>\$1,997,606</u>	<u>\$2,078,229</u>
收入認列時點：		
於某一時點	\$1,939,371	\$2,016,891
隨時間逐步滿足	58,235	61,338
合 計	<u>\$1,997,606</u>	<u>\$2,078,229</u>

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

(2) 合約餘額

A. 合約資產－流動

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
銷售商品	\$6,115	\$4,318	\$3,760

本集團民國一〇九年度及一〇八年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	109.12.31	108.12.31
期初餘額本期轉列應收帳款	\$(4,318)	\$(2,575)
完成程度衡量結果變動	6,112	3,130
減損(增加)迴轉	3	3

B. 合約負債－流動及非流動

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
合約負債	\$75,683	\$68,451	\$59,199
流動	\$49,303	\$37,495	\$34,280
非流動	\$26,380	\$30,956	\$24,919

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
銷售商品	\$14,436	\$3,838	\$3,182
提供勞務	61,247	64,613	56,017
合計	\$75,683	\$68,451	\$59,199

本集團民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109.12.31	108.12.31
期初餘額本期轉列收入	\$(36,092)	\$(33,296)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	43,324	42,548

(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)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

18. 預期信用減損損失(利益)

	109 年度	108 年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
合約資產	\$(2)	\$(3)
應收票據	(15)	6
應收帳款	(530)	355
合 計	<u>\$547</u>	<u>\$358</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)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
總帳面金額	\$6,116	\$4,322
預期信用損失率	0%~10%	0%~10%
備抵損失	(1)	(4)
合 計	<u>\$6,115</u>	<u>\$4,318</u>

(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：

	109.12.31	108.12.31
總帳面金額	\$13,249	\$19,361
預期信用損失率	0%~0.25%	0%~0.25%
備抵損失	(33)	(49)
合 計	<u>\$13,216</u>	<u>\$19,312</u>

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

(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：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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	\$407,265	\$40,398	\$5,200	\$2,557	\$285	\$655	\$456,360
損失率	0%	0%-2%	2%-5%	5%-10%	25%-50%	50%-100%	
存續期間預期信用損失	-	489	194	256	139	655	1,733
合 計	\$407,265	\$39,909	\$5,006	\$2,301	\$146	\$-	\$454,627

民國一〇八年十二月三十一日：

	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	\$445,434	\$22,111	\$5,122	\$4,193	\$1,926	\$478	\$479,264
損失率	0%	0%-2%	2%-5%	5%-10%	25%-50%	50%-100%	
存續期間預期信用損失	-	378	256	419	944	478	2,475
合 計	\$445,434	\$21,733	\$4,866	\$3,774	\$982	\$-	\$476,789

本集團民國一〇九年度及一〇八年度之合約資產、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
109.01.01	\$4	\$49	\$2,475
本期增加(迴轉)金額	(3)	(16)	(528)
本期沖銷數	-	-	(151)
匯率影響數	-	-	(63)
109.12.31	\$1	\$33	\$1,733
108.01.01	\$7	\$43	\$2,183
本期增加(迴轉)金額	(3)	6	355
匯率影響數	-	-	(63)
108.12.31	\$4	\$49	\$2,475

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

19. 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

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$44,105	\$41,763
運輸設備	6,274	5,993
其他設備	365	785
合 計	<u>\$50,744</u>	<u>\$48,541</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度對使用權資產增添分別為29,929仟元及43,695仟元。

(b) 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
租賃負債	<u>\$51,029</u>	<u>\$48,666</u>
流 動	<u>\$22,391</u>	<u>\$24,514</u>
非 流 動	<u>\$28,638</u>	<u>\$24,152</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.21(4)；民國一〇九年十二月三十一日及一〇八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。

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

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109 年度	108 年度
房屋及建築	\$22,947	\$23,054
運輸設備	3,287	3,459
其他設備	418	502
合 計	\$26,652	\$27,015

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109 年度	108 年度
短期租賃之費用	\$3,776	\$4,888

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年度及一〇八年度租賃之現金流出總額分別為31,347仟元及32,468仟元。

20. 用人費用

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	109 年度			108 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$35,066	\$364,704	\$399,770	\$37,429	\$381,568	\$418,997
勞健保費用	3,515	37,500	41,015	3,684	37,292	40,976
退休金費用	1,859	16,634	18,493	1,979	18,683	20,662
其他員工福利費用(註)	1,197	11,816	13,013	1,449	13,164	14,613
折舊費用	19,521	34,970	54,491	18,111	37,648	55,759
攤銷費用	160	20,910	21,070	198	19,887	20,085

註：係包括團保費、訓練費及職工福利。

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

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥5%~15%為員工酬勞，不高於2%為董監酬勞。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監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度依當年度之獲利狀況，分別以5%及2%估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇九年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為773仟元及309仟元；民國一〇八年度估列員工酬勞及董監酬勞金額分別為1,109仟元及444仟元，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。

本公司於民國一一〇年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為773仟元及309仟元，與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一〇九年三月二十四日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分別為1,109仟元及444仟元，與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

21. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109 年度	108 年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$418	\$493

(2) 其他收入

	109 年度	108 年度
租金收入	\$408	\$437
政府補助款收入	2,179	11,943
其他收入—其他	574	948
合 計	\$3,161	\$13,328

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

(3) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(118)	\$(2)
淨外幣兌換利益(損失)	4,988	(1,356)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)/利益	(4,673)	924
其他損失—其他	(987)	(792)
合 計	<u>\$(790)</u>	<u>\$(1,226)</u>

(4) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款之利息	\$975	\$354
租賃負債之利息	1,137	951
其他費用之利息	5	-
合 計	<u>\$2,117</u>	<u>\$1,305</u>

22. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	所得稅 稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(557)	\$-	\$(557)	\$111	\$(446)
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	(1,811)	-	(1,811)	362	(1,449)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(7,630)	-	(7,630)	1,526	(6,104)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(9,998)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(9,998)</u>	<u>\$1,999</u>	<u>\$(7,999)</u>

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

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(793)	\$-	\$(793)	\$159	\$(634)
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	(2,988)	-	(2,988)	597	(2,391)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(6,856)	-	(6,856)	1,369	(5,487)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(10,637)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(10,637)</u>	<u>\$2,125</u>	<u>\$(8,512)</u>

23. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109 年度	108 年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$2,856	\$6,173
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(282)	521
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(利益)	610	(3,559)
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	(568)	(3,287)
所得稅費用(利益)	<u>\$2,616</u>	<u>\$(152)</u>

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

認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	\$(111)	\$(159)
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	(362)	(597)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,526)	(1,369)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(1,999)</u>	<u>\$(2,125)</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：

	109 年度	108 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$19,672</u>	<u>\$16,685</u>
以母公司法定所得稅率計算之所得稅	\$3,934	\$3,337
免稅收益之所得稅影響數	3,108	1,616
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	18	74
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	4,820	(2,231)
於其他課稅轄區營運之個體適用不同稅 率之影響數	(422)	(1,246)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(282)	521
投資抵減	-	(1,494)
其他依稅法調整之所得稅影響數	(8,560)	(729)
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	<u>\$2,616</u>	<u>\$(152)</u>

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於		兌換差額	期末餘額
		認列於 損益	其他綜合 損益		
暫時性差異					
折舊財稅差異	\$20	\$(2)	\$-	\$(1)	\$17
未實現存貨跌價損失	2,999	(1,066)	-	(7)	1,926
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產/負債評價	40	237	-	-	277
未實現兌換利益(損失)	(78)	(228)	-	-	(306)
應付未休假獎金	447	329	-	(40)	736
應付員工福利	1,235	42	-	-	1,277
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	215	1	362	-	578
集團內個體間未實現交易	4,610	286	-	-	4,896
超限呆帳費用	195	5	-	(11)	189
負債準備－維修保固	238	(55)	-	(10)	173
存貨成本認列	-	10	-	-	10
美國加州政府稅額	(921)	270	-	35	(616)
淨確定福利負債－非流動	5,777	(1,820)	111	-	4,068
客戶忠誠計畫之遞延收入	6,061	152	-	(330)	5,883
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額	477	-	1,526	-	2,003
採用權益法之投資	12,570	1,229	-	-	13,799
未使用課稅損失	23,148	568	-	(575)	23,141
遞延所得稅(費用)/利益		\$(42)	\$1,999	\$(939)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$57,033				\$58,051
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$57,033				\$58,357
遞延所得稅負債	\$-				\$(306)

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

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於		兌換差額	期末餘額
		認列於 損益	其他綜合 損益		
暫時性差異					
折舊財稅差異	\$92	\$(72)	\$-	\$-	\$20
未實現存貨跌價損失	4,622	(1,620)	-	(3)	2,999
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產/負債評價	93	(53)	-	-	40
未實現兌換利益(損失)	(122)	44	-	-	(78)
應付未休假獎金	495	(39)	-	(9)	447
應付員工福利	1,152	83	-	-	1,235
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	(382)	-	597	-	215
集團內個體間未實現交易	5,445	(835)	-	-	4,610
超限呆帳費用	188	11	-	(4)	195
負債準備—維修保固	242	1	-	(5)	238
美國加州政府稅額	(778)	(165)	-	22	(921)
淨確定福利負債—非流動	7,252	(1,634)	159	-	5,777
客戶忠誠計畫之遞延收入	1,165	5,082	-	(186)	6,061
國外營運機構財務報表換算之					
兌換差額	(892)	-	1,369	-	477
採用權益法之投資	9,814	2,756	-	-	12,570
未使用課稅損失	20,973	3,287	-	(1,112)	23,148
遞延所得稅(費用)/利益		\$6,846	\$2,125	\$(1,297)	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$49,359				\$57,033
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$50,755				\$57,033
遞延所得稅負債	\$(1,396)				\$-

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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
		109.12.31	108.12.31	
102年	15,940	268	283	122年
103年	14,311	2,082	2,367	112年
105年	16,154	2,407	2,318	114年
105年	12,793	-	2,559	115年
106年	5,716	-	1,143	116年
107年	31,658	8,243	8,706	127年
107年	5,669	-	1,134	117年
107年	2,939	611	588	116年
108年	9,749	-	1,950	118年
108年	7,646	1,989	2,100	128年
109年	14,670	3,776	-	129年
109年	18,822	3,765	-	119年
		<u>\$23,141</u>	<u>\$23,148</u>	

(5) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本集團均無未認列之遞延所得稅資產。

(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。截至民國一〇九年及一〇八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25,047仟元及29,559仟元。

(7) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，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	核定至民國一〇七年度
子公司－UTA	申報至民國一〇八年度
子公司－UTI	核定至民國一〇七年度
子公司－UTJ	申報至民國一〇八年度
子公司－精瑞電腦	申報至民國一〇八年度
子公司－達碩	核定至民國一〇七年度

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

24. 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。

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$16,844	\$16,706
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	47,098	47,098
基本每股盈餘(元)	\$0.36	\$0.35
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利	\$16,844	\$16,706
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	47,098	47,098
稀釋效果：		
員工酬勞－股票(仟股)	60	69
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	47,158	47,167
稀釋每股盈餘(元)	\$0.36	\$0.35

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
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

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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

	109 年度	108 年度
母公司	\$950	\$908
實質關係人	-	459
合計	\$950	\$1,367

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)對母公司之售價依關係人交易訂價；收款條件為月結30天。

(2)對其他關係人之售價依關係人交易訂價；收款條件為月結30天。

2. 進 貨

	109 年度	108 年度
母公司	\$15,914	\$20,296
其他關係人	1,088	1,319
合 計	\$17,002	\$21,615

一般付款條件：

國內：月結30~90天。

國外：月結30~60天。

對母公司及其他關係人之進價，係依關係人交易訂價；付款條件分別為月結30天及60天。

3. 應收帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$-	\$94
實質關係人	-	252
合 計	\$-	\$346

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

4. 應付帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$18	\$-
其他關係人	-	76
小 計	\$18	\$76

5. 其他應付款－關係人

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$770	\$763

6. 製造費用－關係人

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$43	\$82

7. 營業費用－關係人

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$9,924	\$9,879
其他關係人	39	-
合 計	\$9,963	\$9,879

本公司向母公司承租辦公室，民國一〇八年度認列租金費用415 仟元。

8. 財產交易

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$706	\$297

係本集團委託母公司代購買機器設備及電腦軟體。

9. 利息費用

	109 年度	108 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)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

10. 本集團主要管理階層之獎酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$34,403	\$37,834
退職後福利	896	882
離職福利	1,813	-
合 計	\$37,112	\$38,716

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		擔保債務內容
	109.12.31	108.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	\$1,918	\$478	保固保證
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	13,641	6,880	履約保證
不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築	281,520	283,089	抵押借款
合 計	\$297,079	\$290,447	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本集團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分別為2,500仟元及689仟元。
2. 截至民國一〇九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15,652仟元。

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。

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

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.12.31	108.12.31
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)	\$4,865	\$282
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	27,575	29,386
按攤銷後成本衡量之金融資產(註 2)	740,123	732,695
合 計	<u>\$772,563</u>	<u>\$762,363</u>

金融負債

	109.12.31	108.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易	\$1,684	\$482
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	65,000	80,000
應付款項(含關係人)	233,631	275,282
其他應付款(含關係人)	105,860	113,827
租賃負債(含非流動)	51,029	48,666
存入保證金	22	1
合 計	<u>\$457,226</u>	<u>\$518,258</u>

註：

1. 民國一〇九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為 4,566 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)、其他應收款及存出保證金。

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。

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

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，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別增加/減少 573 仟元及 501 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，本集團之利率風險主要係來自於分類為固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，以管理利率風險。

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加 65 仟元及 80 仟元。

權益價格風險

本集團持有未上市櫃之權益證券，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。本集團持有未上市櫃之權益證券，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，本集團藉由多角化投資，以管理權益證券之價格風險。權益證券之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。

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。

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

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
109.12.31					
短期借款	\$65,041	\$-	\$-	\$-	\$65,041
應付款項	233,631	-	-	-	233,631
其他應付款	105,860	-	-	-	105,860
租賃負債	23,236	25,742	3,535	-	52,513
存入保證金	-	22	-	-	22
108.12.31					
短期借款	\$80,176	\$-	\$-	\$-	\$80,176
應付款項	275,282	-	-	-	275,282
其他應付款	113,827	-	-	-	113,827
租賃負債	28,044	24,170	-	-	52,214
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
109.12.31					
流入	\$84,211	\$-	\$-	\$-	\$84,211
流出	(85,895)	-	-	-	(85,895)
淨額	<u>\$ (1,684)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (1,684)</u>
108.12.31					
流入	\$72,939	\$-	\$-	\$-	\$72,939
流出	(73,421)	-	-	-	(73,421)
淨額	<u>\$ (482)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (482)</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)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$80,000	\$48,666	\$1	\$128,667
現金流量				
現金流入	785,000	-	21	785,021
現金流出	(800,000)	(26,485)	-	(826,485)
非現金之變動	-	28,848	-	28,848
109.12.31	\$65,000	\$51,029	\$22	\$116,051

民國一〇八年度負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$-	\$33,138	\$33,138
現金流量			
現金流入	410,000	-	410,000
現金流出	(330,000)	(26,666)	(356,666)
非現金之變動	-	42,194	42,194
108.12.31	\$80,000	\$48,666	\$128,666

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、短期借款、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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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、銀行借款、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

本集團截至民國一〇九年及一〇八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
109.12.31		
遠期外匯合約 賣出歐元	1,388 仟元	109 年 12 月 01 日至 110 年 04 月 29 日
遠期外匯合約 賣出日圓	125,000 仟元	110 年 01 月 04 日至 110 年 03 月 31 日
遠期外匯合約 買入美元	1,341 仟元	110 年 01 月 06 日至 110 年 02 月 18 日
108.12.31		
遠期外匯合約 賣出歐元	1,547 仟元	108 年 12 月 02 日至 109 年 04 月 30 日
遠期外匯合約 賣出日圓	42,000 仟元	109 年 01 月 02 日至 109 年 03 月 31 日
遠期外匯合約 買入美元	1,349 仟元	109 年 01 月 08 日至 109 年 02 月 27 日

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

民國一〇九年十二月三十一日

	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衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$299	\$-	\$299
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	-	-	27,575	27,575
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	-	1,684	-	1,684

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

民國一〇八年十二月三十一日

	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衡量 之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$282	\$-	\$282
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
特別股	-	-	29,386	29,386
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	-	482	-	482

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度，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：

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股
109.01.01	\$29,386
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」)	(1,811)
109.12.31	\$27,575

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

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股
108.01.01	\$32,374
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」)	(2,988)
108.12.31	\$29,386

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列示：

民國一〇九年十二月三十一日：

	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	30.00%	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 (1,576)/1,576 仟元

民國一〇八年十二月三十一日：

	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	25.23%	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 (1,481)/1,666 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)
(金額除另予註明者外，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			
109.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$1,234	28.48	\$35,134
歐 元	6	35.06	197
日 圓	1,479	0.2767	409
人 民 幣	55	4.38	239
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	3,247	28.48	92,472
日 圓	199	0.2767	55
108.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$2,095	30.08	\$63,005
歐 元	9	33.76	300
日 圓	6,768	0.2773	1,877
人 民 幣	42	4.3240	181
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	3,761	30.08	113,136

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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，本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換利益(損失)分別為4,988仟元及(1,356)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：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (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：詳附表四。
- (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) 從事衍生性商品：詳財務報表附註六.2、六.12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：詳附表五。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：詳附表六~附表六之一。

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：詳附表七。

(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37,485仟元為銷貨淨額之2.33%。(註)

(b) 應收款項金額3,584仟元占應收款項總額之0.92%。(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12,885仟元為進貨淨額之1.26% (註)

(b) 應付款項金額3,765仟元占應付款項總額之1.67%。(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：詳附表八。

精聯電子股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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	109 年度	108 年度
亞 洲	\$1,202,580	\$1,157,483
美 洲	444,434	551,562
歐 洲	347,861	365,789
大 洋 洲	2,731	3,395
合 計	<u>\$1,997,606</u>	<u>\$2,078,229</u>

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

地 區	109 年度	108 年度
台 灣	\$411,988	\$402,608
美 國	13,563	23,222
荷 蘭	11,191	14,099
日 本	779	2,721
中 國	6,402	4,415
合 計	<u>\$443,923</u>	<u>\$447,065</u>

3. 重要客戶資訊：

本集團民國一〇九年度及一〇八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

資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註4)	資金貸與 總限額(註4)
													名稱	價值		
0	本公司	達碩	其他應收款-關係人	是	\$20,000	\$-	\$-	0.00%	2	\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$110,203	\$220,406
0	本公司	精技電腦股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$100,000	\$100,000	\$-	1.10%	2	\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$110,203	\$220,406

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

1.有業務往來者填1。

2.有短期融通資金之必要者填2。

註4：個別貸與之金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之資產負債表歸屬於母公司業主之權益之百分之十為限；總貸與金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之資產負債表歸屬於母公司業主之權益之百分之二十為限。

附表二

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註2)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註4)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	期末實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 占最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註3)										
0	本公司	本公司	註1	\$110,203	\$4,500	\$2,500	\$2,500	\$-	0.23%	\$330,609	N	N	N

註1：為本公司開立銀行保證函予海關，作為關稅保證，被保證對象為本公司。

註2：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註4：本公司對單一企業背書保證限額為本公司淨值10%；本公司背書保證最高限額為本公司淨值30%。

附表三

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 公 司	有價證券 種類	有價證券 名稱	與有價證券 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權益工具投資-非流動	769,231	\$27,575	1.31%	\$27,575	-

附表四

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. (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	\$262,290	16.33%	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。	\$3,432	0.88%	
本公司	Unique Technology Europe B.V. (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	169,021	10.52%	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。	58,283	14.95%	

註：佔進(銷)貨之公司之個體財務報表計算之。

附表五

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 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產 之比率(註3)
0	本公司	UTA	1	銷貨收入	\$262,290	發票日30天	13.13%
"	"	"	"	應收帳款	3,432	"	0.20%
"	"	"	"	銷貨成本	7,091	月結30天	0.35%
"	"	UTI	1	銷貨收入	169,021	月結90天	8.46%
"	"	"	"	應收帳款	58,283	"	3.47%
"	"	UTJ	1	銷貨收入	79,682	月結90天	3.99%
"	"	"	"	應收帳款	34,646	"	2.06%
"	"	精瑞電腦	1	銷貨收入	37,485	月結90天	1.88%
"	"	"	"	應收帳款	3,584	"	0.21%
"	"	"	"	銷貨成本	12,885	月結30天	0.65%
"	"	"	"	應付帳款	3,765	"	0.22%
1	精瑞電腦	UTI	3	銷貨收入	6,906	發票日30天	0.35%

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。

附表六

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. (簡稱：UAV)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	\$160,888	\$(12,995)	\$(13,927)	
	Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	39,227	1,648	2,181	
	Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	36,887	5,085	5,758	
	Unitech Japan Co., Ltd. (簡稱：UTJ)	Kayabacho Nagaoka Building 8F 1-5-19 Shinkawa, Chuo-Ku, Tokyo, 104-0033	自動資料收集產品買賣	TWD 5,384	TWD 5,384	152	10.86%	5,242	5,942	646	
	Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	25,354	(818)	(802)	
	達碩智慧科技股份有限公司 (簡稱：達碩)	新北市新店區寶橋路188號3樓	智能家居安控產品之銷售	-	TWD 50,000	-	-	-	(15,538)	(15,543)	註3

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。

註3：子公司達碩於合併基準日民國一〇九年六月三十日消滅併入本公司。

附表六之一

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			
Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV)	Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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 5,649,421	(USD 432,430)	(USD 459,957)	
Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	Unitech America Inc. (簡稱：UTA)	6182 Katella Ave Cypress, CA 90630, USA	自動資料收集產品買賣	USD 5,383,592	USD 5,383,592	100,000	100.00%	USD 5,649,421	(USD 432,430)	(USD 459,957)	
Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV)	Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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 1,117,509	EUR 45,796	EUR 60,180	
Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)	Unique Technology Europe B.V. (簡稱：UTI)	Ringbaan Noord 91 5046 AA Kapitein Hatterasstraat 19,5015	自動資料收集產品買賣	EUR 1,905,659	EUR 1,905,659	135,948	100.00%	EUR 1,117,509	EUR 45,796	EUR 60,180	
Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	Unitech Japan Co., Ltd. (簡稱：UTJ)	Kayabacho Nagaoka Building 8F 1-5-19 Shinkawa, Chuo-Ku, Tokyo, 104-0033	自動資料收集產品買賣	JPY 42,774,910	JPY 42,774,910	1,198	85.57%	JPY 133,165,031	JPY 21,542,419	JPY 20,930,903	
Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)	Unitech Industries Holding Inc. (簡稱：UIH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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 5,787,912	(CNY 197,930)	(CNY 194,954)	

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。

附表七

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	自動資料收集 產品買賣	USD 3,419,200	(二) Unitech Industries Holding Inc.	USD 3,560,132	\$-	\$-	USD 3,560,132	\$(818)	100.00%	\$(802) (CNY 194,984) (註2)(二)2	\$25,299 CNY 5,775,377 (註2)(二)2	\$31,038 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
\$101,393 (USD 3,560,132)	\$129,229 (USD 4,537,541)	\$661,219

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。

附表八

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		27,386,739	58.14%

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。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一般公認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一〇九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一〇九年度認列營業收入為 1,605,918 仟元，其收入來源主要為自動資料收集產品銷售。由於收入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

截至民國一〇九年十二月三十一日止，精聯電子股份有限公司存貨淨額為 244,287 仟元，佔資產總額約 16%。由於自動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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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)。

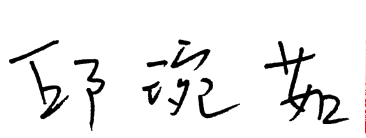

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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一〇九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
(104)金管證審字第1040030902號

郭紹彬  

會計師：

邱琬茹  

中華民國一一〇年 三月 二十三日



聯勝電子股份有限公司
個體資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一〇九年 十二月三十一日		一〇八年 十二月三十一日		負債及權益			一〇九年 十二月三十一日		一〇八年 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	\$93,685	6	\$83,129	5	2100	短期借款	六.12及八	\$65,000	4	\$80,000	5
1110	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	四及六.2	299	-	282	-	2120	透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動	四及六.13	1,684	-	482	-
1140	合約資產－流動	四、六.16及六.17	6,115	1	4,318	-	2130	合約負債－流動	四及六.16	5,489	-	3,656	-
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.17	13,216	1	17,976	1	2150	應付票據		1,478	-	1,679	-
1170	應收帳款淨額		276,568	18	322,099	20	2170	應付帳款	七	223,393	15	271,831	17
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.6、六.17及七	99,945	7	86,163	6	2200	其他應付款	七	84,117	6	89,533	6
1199	應收融資租賃款淨額－關係人	四、六.6、六.18及七	-	-	2,303	-	2280	租賃負債－流動	四及六.18	6,059	-	7,474	1
1200	其他應收款	七	185	-	5,078	-	2300	其他流動負債		1,741	-	1,632	-
1220	本期所得稅資產	四、五、六.22及七	3,087	-	588	-	21xx	流動負債合計		388,961	25	456,287	29
130x	存貨	四、五及六.7	244,287	16	280,376	18							
1410	預付款項		21,308	1	9,619	1		非流動負債					
11xx	流動資產合計		758,695	50	811,931	51	2570	遞延所得稅負債	四、五及六.22	306	-	-	-
	非流動資產						2580	租賃負債－非流動	四及六.18	15,874	1	1,067	-
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	27,575	2	29,386	2	2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.14	22,860	2	31,401	2
							2645	存入保證金	七	1	-	448	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	四、六.4及八	15,559	1	7,358	-	25xx	非流動負債合計		39,041	3	32,916	2
1550	採用權益法之投資	四及六.8	267,598	18	304,107	19	2xxx	負債總計		428,002	28	489,203	31
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、七及八	346,512	23	348,784	22							
1755	使用權資產	四及六.18	21,921	1	6,209	-	3100	股本					
1780	無形資產	四、六.10及七	37,839	2	39,436	3	3110	普通股股本	六.15	470,975	31	470,975	29
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.22	27,588	2	22,708	2	3200	資本公積	六.15	604,986	40	604,986	38
1920	存出保證金	七	21,030	1	18,985	1	3300	保留盈餘	六.15				
1900	其他非流動資產	四及六.11	5,716	-	78	-	3310	法定盈餘公積		17,222	1	15,615	1
15xx	非流動資產合計		771,338	50	777,051	49	3320	特別盈餘公積		19,056	1	11,187	1
							3350	未分配盈餘		16,398	1	16,072	1
1xxx	資產總計		\$1,530,033	100	\$1,588,982	100		保留盈餘合計		52,676	3	42,874	3
							3400	其他權益	四	(26,606)	(2)	(19,056)	(1)
							3xxx	權益總計		1,102,031	72	1,099,779	69
							3x2x	負債及權益總計		\$1,530,033	100	\$1,588,982	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋

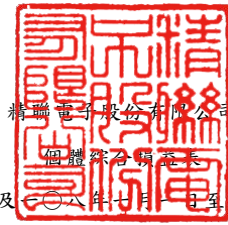


經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲





民國一〇九年及一〇八年七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	一〇九年一月一日 至十二月三十一日		一〇八年一月一日 至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$1,605,918	100	\$1,665,190	100
5000	營業成本	六.7、六.10、六.19及七	(1,204,267)	(75)	(1,280,564)	(77)
5900	營業毛利		401,651	25	384,626	23
5910	未實現銷貨利益		(20,787)	(1)	(20,356)	(1)
5920	已實現銷貨利益		20,356	1	24,002	1
	營業毛利淨額		401,220	25	388,272	23
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.10、六.18、六.19及七	(171,153)	(11)	(165,619)	(10)
6200	管理費用	六.10、六.18、六.19及七	(70,548)	(4)	(65,855)	(4)
6300	研究發展費用	六.10、六.18、六.19及七	(124,813)	(8)	(125,643)	(8)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.17	773	-	(259)	-
	營業費用合計		(365,741)	(23)	(357,376)	(22)
6900	營業利益		35,479	2	30,896	1
7000	營業外收入及支出	六.20及七				
7100	利息收入		304	-	290	-
7010	其他收入		2,234	-	13,049	1
7020	其他利益及損失		(896)	-	(1,269)	-
7050	財務成本		(1,049)	-	(479)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		(21,687)	(1)	(21,858)	(1)
	營業外收入及支出合計		(21,094)	(1)	(10,267)	-
7900	稅前淨利		14,385	1	20,629	1
7950	所得稅利益(費用)	四、五及六.22	2,459	-	(3,923)	-
8200	本期淨利		16,844	1	16,706	1
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		(557)	-	(793)	-
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		(1,811)	-	(2,988)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		473	-	756	-
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		(7,627)	-	(6,847)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		1,526	-	1,369	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(7,996)	-	(8,503)	-
8500	本期綜合損益總額		\$8,848	1	\$8,203	1
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	四及六.23	\$0.36		\$0.35	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	四及六.23	\$0.36		\$0.35	

(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



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	民國一〇八年一月一日餘額	\$470,975	\$621,382	\$14,400	\$18,906	\$10,068	\$(12,713)	\$1,526	\$1,124,544
B1	民國一〇七年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,215	-	(1,215)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(16,572)	-	-	(16,572)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(7,719)	7,719	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(16,396)	-	-	-	-	-	(16,396)
D1	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	16,706	-	-	16,706
D3	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(634)	(5,478)	(2,391)	(8,503)
D5	民國一〇八年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	16,072	(5,478)	(2,391)	8,203
Z1	民國一〇八年十二月三十一日餘額	<u>\$470,975</u>	<u>\$604,986</u>	<u>\$15,615</u>	<u>\$11,187</u>	<u>\$16,072</u>	<u>\$(18,191)</u>	<u>\$(865)</u>	<u>\$1,099,779</u>
A1	民國一〇九年一月一日餘額	\$470,975	\$604,986	\$15,615	\$11,187	\$16,072	\$(18,191)	\$(865)	\$1,099,779
B1	民國一〇八年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,607	-	(1,607)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	7,869	(7,869)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(6,596)	-	-	(6,596)
D1	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	16,844	-	-	16,844
D3	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(446)	(6,101)	(1,449)	(7,996)
D5	民國一〇九年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	16,398	(6,101)	(1,449)	8,848
Z1	民國一〇九年十二月三十一日餘額	<u>\$470,975</u>	<u>\$604,986</u>	<u>\$17,222</u>	<u>\$19,056</u>	<u>\$16,398</u>	<u>\$(24,292)</u>	<u>\$(2,314)</u>	<u>\$1,102,031</u>

(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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇九年一月一日	一〇八年一月一日	代碼	項 目	一〇九年一月一日	一〇八年一月一日
		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	\$14,385	\$20,629	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,201)	(6,411)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(20,431)	(26,494)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	176	-
A20100	折舊費用	32,984	31,084	B03700	存出保證金增加	(1,545)	(3,341)
A20200	攤銷費用	20,178	19,444	B04500	取得無形資產	(17,327)	(27,909)
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(773)	259	B05000	因合併產生之現金流入	2,211	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨損失(利益)	1,185	(266)	B07100	預付設備款增加	(5,716)	(78)
A20900	利息費用	1,049	479	BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(50,833)</u>	<u>(64,233)</u>
A21200	利息收入	(304)	(290)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損失之份額	21,687	21,858	C00100	短期借款增加	785,000	410,000
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	106	-	C00200	短期借款減少	(800,000)	(330,000)
A23900	未實現銷貨利益	20,787	20,356	C03000	存入保證金減少	(447)	-
A24000	已實現銷貨利益	(20,356)	(24,002)	C04020	租賃本金償還	(8,433)	(8,660)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(6,596)	(32,968)
A31125	合約資產增加	(1,794)	(555)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(30,476)</u>	<u>38,372</u>
A31130	應收票據淨額減少(增加)	5,174	(1,049)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	10,556	55,745
A31150	應收帳款淨額減少(增加)	47,957	(21,365)	E00100	期初現金及約當現金餘額	83,129	27,384
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(12,069)	10,617	E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$93,685</u>	<u>\$83,129</u>
A31180	其他應收款減少(增加)	(105)	(5,069)				
A31200	存貨減少(增加)	44,634	(17,460)				
A31230	預付款項增加	(11,071)	(2,013)				
A32125	合約負債增加	1,833	534				
A32130	應付票據減少	(201)	(421)				
A32150	應付帳款(減少)增加	(49,239)	41,805				
A32180	其他應付款(減少)增加	(11,958)	1,753				
A32230	其他流動負債增加	109	153				
A32240	淨確定福利負債減少	(9,098)	(8,171)				
A33000	營運產生之淨現金流入	<u>95,100</u>	<u>88,310</u>				
A33100	收取之利息	304	290				
A33300	支付之利息	(1,044)	(451)				
A33500	支付之所得稅	(2,495)	(6,543)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>91,865</u>	<u>81,606</u>				

(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
民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，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，其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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告業經董事會於民國一一〇年三月二十三日通過後發布。

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)已認可且自民國一〇九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。

2. 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發布之生效日
1	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第 9號、國際會計準則第 39號、國際財務報導準則第 7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第 16號之修正)	民國 110 年 1 月 1 日

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

- (1)利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第 9號、國際會計準則第 39號、國際財務報導準則第 7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第 16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

以上自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

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	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 112 年 1 月 1 日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第 3 號、國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 37 號之修正，以及年度改善	民國 111 年 1 月 1 日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第 1 號之修正)	民國 112 年 1 月 1 日
6	會計估計之定義(國際會計準則第 8 號之修正)	民國 112 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

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

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，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

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：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 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，另於民國一〇九年六月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後 2 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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 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。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

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

國際會計準則第 41 號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第 41 號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第 1 號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義(國際會計準則第 8 號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

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，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

本公司民國一〇九年度及一〇八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。

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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。

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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

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

- 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

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。

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

(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。

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融資租賃款，本公司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。

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

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。

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。

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

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。

(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

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

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。

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

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

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	10~55年
機器設備	3~10年
模具設備	2~5年
運輸設備	5年
辦公設備	1~7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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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。

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。

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

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變動。

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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彙總如下：

	電腦軟體
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。

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

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。

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。

股份基礎給付獎勵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。

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

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。

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：

商品銷售

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。

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

勞務提供

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。

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輔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當期所得稅負債(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。

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

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，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2)因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，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，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1)與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (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。

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。

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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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。截至民國一〇八年十二月三十一日，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。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$598	\$438
活期及支票存款	93,087	82,691
合 計	\$93,685	\$83,129

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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－流動

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$299	\$282
	\$299	\$282

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

	109.12.31	108.12.31
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	\$27,575	\$29,386
	\$27,575	\$29,386

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

	109.12.31	108.12.31
定期存款－非流動	\$15,559	\$7,358
	\$15,559	\$7,358

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

	109.12.31	108.12.31
應收票據－因營業而發生	\$13,249	\$18,021
減：備抵損失	(33)	(45)
合 計	\$13,216	\$17,976

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

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

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，請詳附註六.17，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

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	\$277,273	\$323,534
減：備抵損失	(705)	(1,435)
小計	276,568	322,099
應收帳款－關係人	99,945	86,163
減：備抵損失	-	-
小計	99,945	86,163
應收融資租賃款－關係人	-	2,313
減：融資租賃之未賺得融資收益－關係人	-	(10)
減：備抵損失	-	-
小計	-	2,303
合計	<u>\$376,513</u>	<u>\$410,565</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。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為377,218仟元及412,000仟元，於民國一〇九年度及一〇八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。

7. 存貨

(1)存貨淨額包括：

	109.12.31	108.12.31
原 料	\$24,341	\$40,221
在 製 品	9,995	36,783
半 成 品	76,096	76,480
製 成 品	84,279	65,497
買入商品	49,576	61,395
淨 額	<u>\$244,287</u>	<u>\$280,376</u>

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

(2)本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之存貨成本分別為1,204,267仟元及1,280,564仟元，因存貨去化而認列回升利益分別為3,493仟元及6,091仟元。

(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	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
Unitech America Ventures Inc. (UAV)	\$160,888	100.00%	\$179,759	100.00%
Unitech Eruope Ventures Inc. (UEV)	39,227	100.00%	37,645	100.00%
Unitech Japan Holding Inc. (UJH)	36,887	100.00%	33,887	100.00%
Unitech Asia Ventures Inc. (UCV)	25,354	100.00%	25,922	100.00%
達碩智慧科技股份有限公司(達碩)	-	-	22,290	100.00%
Unitech Japan Co., Ltd. (UTJ)	5,242	10.86%	4,604	10.86%
合計	<u>\$267,598</u>		<u>\$304,107</u>	

(1) 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。

(2) 子公司達碩於合併基準日民國一〇九年六月三十日消滅併入本公司。

9.不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備	109.12.31						108.12.31	
	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：								
109.01.01	\$220,863	\$103,392	\$71,534	\$289,345	\$4,104	\$6,120	\$12,290	\$707,648
增添－單獨取得	-	915	937	14,104	-	64	4,411	20,431
增添－合併取得	-	-	52	4,339	-	-	-	4,391
處分及報廢	-	(346)	(9,180)	(14,205)	-	(114)	-	(23,845)
移轉	-	-	-	78	-	-	-	78
109.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$103,961</u>	<u>\$63,343</u>	<u>\$293,661</u>	<u>\$4,104</u>	<u>\$6,070</u>	<u>\$16,701</u>	<u>\$708,703</u>

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：								
108.01.01	\$220,863	\$103,392	\$71,751	\$258,185	\$4,339	\$6,205	\$12,290	\$677,025
增添	-	-	645	25,017	832	-	-	26,494
處分及報廢	-	-	(862)	(225)	(1,067)	(85)	-	(2,239)
移轉	-	-	-	6,368	-	-	-	6,368
108.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$103,392</u>	<u>\$71,534</u>	<u>\$289,345</u>	<u>\$4,104</u>	<u>\$6,120</u>	<u>\$12,290</u>	<u>\$707,648</u>
折舊及減損：								
109.01.01	\$-	\$40,097	\$66,209	\$234,281	\$1,953	\$5,877	\$10,447	\$358,864
折舊—本期新增	-	1,801	2,140	19,551	638	239	1,586	25,955
折舊—合併新增	-	-	50	885	-	-	-	935
處分及報廢	-	(64)	(9,181)	(14,204)	-	(114)	-	(23,563)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$41,834</u>	<u>\$59,218</u>	<u>\$240,513</u>	<u>\$2,591</u>	<u>\$6,002</u>	<u>\$12,033</u>	<u>\$362,191</u>
108.01.01	\$-	\$38,267	\$64,282	\$216,759	\$2,313	\$5,614	\$8,738	\$335,973
折舊	-	1,830	2,789	17,747	707	348	1,709	25,130
處分及報廢	-	-	(862)	(225)	(1,067)	(85)	-	(2,239)
108.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$40,097</u>	<u>\$66,209</u>	<u>\$234,281</u>	<u>\$1,953</u>	<u>\$5,877</u>	<u>\$10,447</u>	<u>\$358,864</u>
淨帳面金額：								
109.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$62,127</u>	<u>\$4,125</u>	<u>\$53,148</u>	<u>\$1,513</u>	<u>\$68</u>	<u>\$4,668</u>	<u>\$346,512</u>
108.12.31	<u>\$220,863</u>	<u>\$63,295</u>	<u>\$5,325</u>	<u>\$55,064</u>	<u>\$2,151</u>	<u>\$243</u>	<u>\$1,843</u>	<u>\$348,784</u>

本公司民國一〇九年及一〇八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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度均無利息資本化之情事。

10.無形資產

	電腦軟體
成 本：	
109.01.01	\$232,011
增添—單獨取得	17,327
增添—合併取得	2,465
處分	(5,655)
109.12.31	<u>\$246,148</u>

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

	電腦軟體
108.01.01	\$204,858
增添－單獨取得	27,909
處分	(756)
108.12.31	\$232,011
攤銷及減損：	
109.01.01	\$192,575
攤銷－本期新增	20,178
攤銷－合併新增	1,211
處分	(5,655)
109.12.31	\$208,309
108.01.01	\$173,887
攤銷	19,444
處分	(756)
108.12.31	\$192,575
淨帳面金額：	
109.12.31	\$37,839
108.12.31	\$39,436

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	\$160	\$198
推銷費用	\$623	\$354
管理費用	\$1,429	\$800
研發費用	\$17,966	\$18,092

11. 其他非流動資產

	109.12.31	108.12.31
預付設備款	\$5,716	\$78

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

12. 短期借款

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$-	\$40,000
擔保銀行借款	65,000	40,000
合 計	\$65,000	\$80,000
利率區間	0.80%	0.98%-1.04%

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為431,811仟元及408,907仟元。

本公司之短期借款提供質押或擔保之情況請詳附註八。

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	109.12.31	108.12.31
持有供交易：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$1,684	\$482

上述衍生性金融工具交易，請詳附註十二之說明。

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,174仟元及12,128仟元。

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

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。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥1,479仟元。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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十八年。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109 年度	108 年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$267	\$473

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
確定福利義務現值	\$24,955	\$33,383	\$40,140
計畫資產之公允價值	(2,095)	(1,982)	(1,361)
其他非流動負債－淨確定福利負債之帳列數	\$22,860	\$31,401	\$38,779

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108.01.01	\$40,140	\$(1,361)	\$38,779
利息費用(收入)	490	(17)	473
小計	40,630	(1,378)	39,252
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	(121)	-	(121)
財務假設變動產生之精算 損益	(4)	-	(4)
經驗調整	980	(62)	918
小計	855	(62)	793
支付之福利	(8,102)	8,102	-
雇主提撥數	-	(8,644)	(8,644)
108.12.31	33,383	(1,982)	31,401
利息費用(收入)	284	(17)	267
小計	33,667	(1,999)	31,668
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之 精算損益	(84)	-	(84)
財務假設變動產生之精算 損益	(3)	-	(3)
經驗調整	702	(58)	644
小計	615	(58)	557
支付之福利	(9,327)	9,327	-
雇主提撥數	-	(9,365)	(9,365)
109.12.31	\$24,955	\$(2,095)	\$22,860

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.43%	0.85%
預期薪資增加率	0.43%	0.85%

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

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109 年度		108 年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加 0.5%	\$-	\$(2,032)	\$-	\$(2,822)
折現率減少 0.5%	2,247	-	3,126	-
預期薪資增加 0.5%	2,235	-	3,110	-
預期薪資減少 0.5%	-	(1,368)	-	(2,835)

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

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本均為600,000仟元，分為60,000仟股(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470,975仟元，每股面額10元，均為47,098仟股。

(2) 資本公積

	109.12.31	108.12.31
普通股發行溢價	\$604,169	\$604,169
已失效認股權	817	817
合計	\$604,986	\$604,986

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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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，實際分派之盈餘，不低於可分配盈餘百分之五十，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，惟得視財務、業務需要及經營面等相關因素調整之。

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。

本公司分別於民國一一〇年三月二十三日之董事會及民國一〇九年六月二十三日股東常會擬議及決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$1,640	\$1,607		
提列特別盈餘公積	7,550	7,869		
普通股現金股利	7,208	6,596	\$0.15	\$0.14
合計	\$16,398	\$16,072		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.19。

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

16.營業收入

	109 年度	108 年度
客戶合約之收入		
商品銷貨收入	\$1,589,558	\$1,645,170
勞務提供收入	16,360	20,020
合 計	\$1,605,918	\$1,665,190

本公司民國一〇九年度及一〇八年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

	109 年度	108 年度
銷售商品	\$1,589,558	\$1,645,170
提供勞務	16,360	20,020
合 計	\$1,605,918	\$1,665,190
收入認列時點		
於某一時點	\$1,592,526	\$1,649,032
隨時間逐步滿足	13,392	16,158
合 計	\$1,605,918	\$1,665,190

(2)合約餘額

A.合約資產－流動

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
銷售商品	\$6,115	\$4,318	\$3,760

本公司民國一〇八年度及一〇七年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	109 年度	108 年度
期初餘額本期轉列應收帳款	\$(4,318)	\$(2,575)
完成程度衡量結果變動	6,112	3,130
減損(增加)迴轉	3	3

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

B. 合約負債－流動

	109.12.31	108.12.31	108.01.01
銷售商品	\$5,489	\$3,656	\$3,122

本公司民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109 年度	108 年度
期初餘額本期轉列收入	\$(2,993)	\$(2,251)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	4,826	2,785

(3)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

17. 預期信用減損損失(利益)

	109 年度	108 年度
營業費用－預期信用減損(利益)損失		
合約資產	\$(3)	\$(3)
應收票據	(13)	3
應收帳款	(757)	259
合 計	\$(773)	\$259

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、應收帳款－關係人及應收融資租賃款－關係人)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
總帳面金額	\$6,116	\$4,322
預期信用損失率	0%~10%	0%~10%
備抵損失	(1)	(4)
合 計	\$6,115	\$4,318

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

	109.12.31	108.12.31
總帳面金額	\$13,249	\$18,021
預期信用損失率	0%~0.25%	0%~0.25%
備抵損失	(33)	(45)
合 計	\$13,216	\$17,976

(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：

民國一〇九年十二月三十一日：

		逾期天數					
		未逾期	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-360 天	
總帳面金額	\$364,273	\$9,658	\$1,334	\$1,524	\$272	\$157	\$377,218
損失率	0%	0%-2%	2%-5%	5%-10%	25%-50%	50%-100%	
存續期間預期信用 損失	-	193	67	152	136	157	705
合 計	\$364,273	\$9,465	\$1,267	\$1,372	\$136	\$-	\$376,513

民國一〇八年十二月三十一日：

		逾期天數					
		未逾期	30 天內	31-60 天	61-90 天	91-360 天	
總帳面金額	\$389,237	\$13,962	\$4,277	\$3,611	\$664	\$249	\$412,000
損失率	0%	0%-2%	2%-5%	5%-10%	25%-50%	50%-100%	
存續期間預期信用 損失	-	279	214	361	332	249	1,435
合 計	\$389,237	\$13,683	\$4,063	\$3,250	\$332	\$-	\$410,565

本公司民國一〇九年度及一〇八年度合約資產、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
109.01.01	\$4	\$45	\$1,435
合併取得	-	1	27
本期迴轉金額	(3)	(13)	(757)
109.12.31	\$1	\$33	\$705

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

	合約資產	應收票據	應收帳款
108.01.01	\$7	\$42	\$1,176
本期(迴轉)增加金額	(3)	3	259
108.12.31	\$4	\$45	\$1,435

18.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

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	\$21,735	\$4,989
運輸設備	186	1,079
其他設備	-	141
合 計	\$21,921	\$6,209

本公司民國一〇九年度及一〇八年度對使用權資產分別增添21,784仟元及4,675仟元。

(b) 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
租賃負債	\$21,933	\$8,541
流 動	\$6,059	\$7,474
非 流 動	\$15,874	\$1,067

本公司民國一〇九年度及一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.20(4)；民國一〇九年及一〇八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。

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

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109 年度	108 年度
房屋及建築	\$5,954	\$4,890
運輸設備	893	894
其他設備	182	170
合 計	\$7,029	\$5,954

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109 年度	108 年度
短期租賃之費用	\$2,764	\$2,866

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度租賃之現金流出總額分別為11,252仟元及11,615仟元。

(2) 本公司為出租人

本公司將承租之辦公室轉租子公司辦公設備合約簽訂租賃合約，租賃期間與主租賃相同，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

	109 年度	108 年度
融資租賃認列之租賃收益	\$14	\$28

本公司將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	109.12.31	108.12.31
不超過一年	\$-	\$2,313
減：融資租賃之未賺得融資收益	-	(10)
租賃投資淨額(應收融資租賃款－關係人)	\$-	\$2,303

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

性質別 \ 功能別	109 年度			108 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$35,066	\$209,717	\$244,783	\$37,429	\$207,143	\$244,572
勞健保費用	3,515	18,147	21,662	3,684	18,174	21,858
退休金費用	1,859	10,582	12,441	1,979	10,622	12,601
董事酬金	-	3,151	3,151	-	3,064	3,064
其他員工福利費用(註)	1,197	5,873	7,070	1,450	6,893	8,343
折舊費用	19,522	13,462	32,984	18,111	12,973	31,084
攤銷費用	160	20,018	20,178	198	19,246	19,444

註：係包括團保費、訓練費及職工福利。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之平均員工人數分別為311人及318人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及6人。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度平均員工福利費用分別為944仟元及921仟元，本公司民國一〇九年度及一〇八年度平均員工薪資費用分別為808仟元及784仟元，平均員工薪資費用調整變動情形2.9%。

本公司依中華民國證券交易法規定於民國一〇九年六月設置審計委員會取代監察人制度，故民國一〇九年度及一〇八年度之監察人酬金分別349仟元及697仟元。

本公司薪資報酬政策，針對董事、監察人及經理人之報酬，依其對本公司營運參與、貢獻之價值、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，並參酌同業水準，由薪酬委員會審議並送交董事會決議。針對員工薪資報酬除參考同業水準外，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5%~15%為員工酬勞，不高於2%為董監酬勞。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監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

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

本公司民國一〇九年度及一〇八年度依當年度之獲利狀況，分別以5%及2%估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇九年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為773仟元及309仟元；民國一〇八年度估列員工酬勞及董監酬勞金額分別為1,109仟元及444仟元，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。

本公司於民國一一〇年三月二十三日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為773仟元及309仟元，與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一〇九年三月二十四日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分別為1,109仟元及444仟元，與民國一〇八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

	109 年度	108 年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$304	\$290

(2) 其他收入

	109 年度	108 年度
租金收入	\$406	\$412
其他收入—其他	1,828	12,637
合 計	\$2,234	\$13,049

(3) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$(106)	\$-
淨外幣兌換利益/(損失)	4,867	(1,481)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)/利益	(4,673)	925
其他損失—其他	(984)	(713)
合 計	\$(896)	\$(1,269)

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

(4) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款之利息	\$975	\$354
租賃負債之利息	64	125
其他費用之利息	10	-
合 計	\$1,049	\$479

21. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(557)	\$-	\$(557)	\$111	\$(446)
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	(1,811)	-	(1,811)	362	(1,449)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(7,627)	-	(7,627)	1,526	(6,101)
本期其他綜合損益合計	\$(9,995)	\$-	\$(9,995)	\$1,999	\$(7,996)

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(793)	\$-	\$(793)	\$159	\$(634)
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	(2,988)	-	(2,988)	597	(2,391)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(6,847)	-	(6,847)	1,369	(5,478)
本期其他綜合損益合計	\$(10,628)	\$-	\$(10,628)	\$2,125	\$(8,503)

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

22. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109 年度	108 年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$-	\$3,486
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(4)	405
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	1,310	32
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	(3,765)	-
所得稅費用(利益)	<u>\$(2,459)</u>	<u>\$3,923</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	109 年度	108 年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	\$(111)	\$(159)
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	(362)	(597)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,526)	(1,369)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(1,999)</u>	<u>\$(2,125)</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：

	109 年度	108 年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$14,385</u>	<u>\$20,629</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$2,877	\$4,125
免稅收益之所得稅影響數	3,108	1,616
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	120	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(4)	405
投資抵減	-	(1,494)
其他依稅法調整之所得稅影響數	(8,560)	(729)
認列於損益之所得稅費用(利益)合計	<u>\$(2,459)</u>	<u>\$3,923</u>

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

民國一〇九年度

	認列於其他				期末餘額
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	合併取得	
暫時性差異					
未實現存貨跌價損失	\$2,519	\$(798)	\$-	\$100	\$1,821
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債評價	40	237	-	-	277
未實現兌換利益	(78)	(228)	-	-	(306)
淨確定福利負債－非流動	5,777	(1,839)	111	19	4,068
應付員工福利	1,188	89	-	-	1,277
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	215	1	362	-	578
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額	477	-	1,526	-	2,003
採用權益法之投資	12,570	1,229	-	-	13,799
呆帳損失	-	(1)	-	1	-
未使用課稅損失	-	3,765	-	-	3,765
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$2,455</u>	<u>\$1,999</u>	<u>120</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$22,708</u>				<u>\$27,282</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$22,708</u>				<u>\$27,588</u>
遞延所得稅負債	<u>\$-</u>				<u>\$(306)</u>

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

民國一〇八年度

	期初餘額	認列於其他		期末餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$3,738	\$(1,219)	\$-	\$2,519
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產/負債評價	93	(53)	-	40
未實現兌換利益	(122)	44	-	(78)
淨確定福利負債－非流動	7,252	(1,634)	159	5,777
應付員工福利	1,114	74	-	1,188
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	(382)	-	597	215
國外營運機構財務報表換算	(892)	-	1,369	477
之兌換差額				
採用權益法之投資	9,814	2,756	-	12,570
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(32)</u>	<u>\$2,125</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$20,615</u>			<u>\$22,708</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$22,011</u>			<u>\$22,708</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(1,396)</u>			<u>\$-</u>

(4) 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
		109.12.31	108.12.31	
109 年	18,822	<u>\$3,765</u>	<u>\$-</u>	119 年

(5) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九年及一〇八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。

(6) 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。截至民國一〇九年及一〇八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25,047仟元及29,559仟元。

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

(7) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇七年度

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。

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。

	109 年度	108 年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利	\$16,844	\$16,706
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	47,098	47,098
基本每股盈餘(元)	\$0.36	\$0.35
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利	\$16,844	\$16,706
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	47,098	47,098
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	60	69
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	47,158	47,167
稀釋每股盈餘(元)	\$0.36	\$0.35

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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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
達碩智慧科技股份有限公司(達碩)	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

與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$950	\$628
UTA	262,290	313,458
UTI	169,021	153,429
子 公 司	118,094	139,257
其他關係人	-	459
合 計	\$550,355	\$607,231

一般收款條件：

國內：月結 30~120 天。

國內：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) 對母公司之售價依關係人交易訂價；收款條件為月結30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、精瑞電腦及達碩之售價依關係人交易條件訂價；收款條件為月結90天。
- (4) 對其他關係人之售價依關係人交易訂價；收款條件為月結30天。

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

2. 進 貨

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$15,914	\$20,296
子 公 司	20,653	45,863
其他關係人	1,088	1,319
合 計	\$37,655	\$67,478

一般付款條件：

國內：月結30~90天。

國外：月結30~60天。

- (1) 對母公司及子公司—UTA、UTI、UTJ及精瑞電腦之進貨，係依關係人交易訂價；付款條件為月結30天。
- (2) 對子公司—達碩及其他關係人之進貨，係依關係人交易訂價；付款條件為月結60天。

3. 應收帳款—關係人

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$-	\$94
UTI	58,283	51,991
UTJ	34,646	12,224
UTA	3,432	20,553
子 公 司	3,584	1,049
實質關係人	-	252
合 計	\$99,945	\$86,163

4. 應收融資租賃款—關係人

	109.12.31	108.12.31
達 碩	\$-	\$2,303

5. 其他應收款—關係人

	109.12.31	108.12.31
達 碩	\$-	\$5,000

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

6. 應付帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$18	\$-
子 公 司	4,920	6,636
其他關係人	-	76
合 計	\$4,938	\$6,712

7. 其他應付款－關係人

	109.12.31	108.12.31
母 公 司	\$770	\$763
子 公 司	24	822
合 計	\$794	\$1,585

8. 製造費用－關係人

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$43	\$82
子 公 司	309	4,184
合 計	\$352	\$4,266

9. 營業費用－關係人

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$9,922	\$9,877
子 公 司	852	194
其他關係人	39	-
合 計	\$10,813	\$10,071

本公司向母公司承租辦公室，民國一〇八年度認列租金費用為415仟元。

本公司於民國一〇九年度出租辦公室予子公司，認列租賃收益14仟元(帳列其他收入項下)

本公司於民國一〇八年度出租辦公室予子公司，認列租賃收益28仟元(帳列利息收入項下)，並向子公司收取保證金金額為447仟元，帳列存入保證金科目項下。

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

10. 財產交易

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$706	\$297
子 公 司	-	660
合 計	\$706	\$957

係本公司委託母公司及子公司代購買機器設備及電腦軟體。

11. 利息費用

	109 年度	108 年度
母 公 司	\$-	\$1

12. 本公司主要管理階層之獎酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$20,742	\$23,618
退職後福利	572	558
離職福利	1,813	-
合 計	\$23,127	\$24,176

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		
	109.12.31	108.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	\$1,918	\$478	保固保證
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	13,641	6,880	履約保證
不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築	281,520	283,089	抵押借款
合 計	\$297,079	\$290,447	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇九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分別為2,500仟元及689仟元。
2. 截至民國一〇九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15,652仟元。

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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

	109.12.31	108.12.31
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	\$299	\$282
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	27,575	29,386
按攤銷後成本衡量之金融資產(註 1)	519,591	542,653
合 計	\$547,465	\$572,321

金融負債

	109.12.31	108.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易	\$1,684	\$482
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	65,000	80,000
應付款項(含關係人)	224,871	273,510
其他應付款(含關係人)	84,117	89,533
租賃負債(含非流動)	21,933	8,541
存入保證金	1	448
合 計	\$397,606	\$452,514

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。依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

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。

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，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別增加/減少370仟元及358仟元。

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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，本公司之利率風險主要係來自於分類為固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，以管理利率風險。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加65仟元及80仟元。

權益價格風險

本公司持有未上市櫃之權益證券，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。本公司持有未上市櫃之權益證券，分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，本公司藉由多角化投資，以管理權益證券之價格風險。權益證券之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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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
109.12.31					
短期借款	\$65,041	\$-	\$-	\$-	\$65,041
應付款項	224,871	-	-	-	224,871
其他應付款	84,117	-	-	-	84,117
租賃負債	6,293	12,746	3,535	-	22,574
存入保證金	-	1	-	-	1
108.12.31					
短期借款	\$80,176	\$-	\$-	\$-	\$80,176
應付款項	273,510	-	-	-	273,510
其他應付款	89,533	-	-	-	89,533
租賃負債	7,520	1,145	-	-	8,665
存入保證金	-	448	-	-	448

衍生金融負債

	短於一年	一至三年	四至五年	五年以上	合計
109.12.31					
流入	\$84,211	\$-	\$-	\$-	\$84,211
流出	(85,895)	-	-	-	(85,895)
淨額	\$(1,684)	\$-	\$-	\$-	\$(1,684)
108.12.31					
流入	\$72,939	\$-	\$-	\$-	\$72,939
流出	(73,421)	-	-	-	(73,421)
淨額	\$(482)	\$-	\$-	\$-	\$(482)

上表關於衍生金融工具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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年度負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$80,000	\$8,541	\$448	\$88,989
現金流量				
現金流入	785,000	-	-	785,000
現金流出	(800,000)	(8,433)	(447)	(808,880)
非現金之變動	-	21,825	-	21,825
109.12.31	\$65,000	\$21,933	\$1	\$86,934

民國一〇八年度負債之調節資訊：

	短期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108.01.01	\$-	\$12,526	\$12,526
現金流量			
現金流入	410,000	-	410,000
現金流出	(330,000)	(8,660)	(338,660)
非現金之變動	-	4,675	4,675
108.12.31	\$80,000	\$8,541	\$88,541

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、短期借款、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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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、銀行借款、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

本公司截至民國一〇九年及一〇八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
109.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元 1,388 仟元	109年12月01日至110年04月29日
遠期外匯合約	賣出日圓 125,000 仟元	110年01月04日至110年03月31日
遠期外匯合約	買入美元 1,341 仟元	110年01月06日至110年02月18日
項目	合約金額	期間
108.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元 1,547 仟元	108年12月02日至109年04月30日
遠期外匯合約	賣出日圓 42,000 仟元	109年01月02日至109年03月31日
遠期外匯合約	買入美元 1,349 仟元	109年01月08日至109年02月27日

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

民國一〇九年十二月三十一日

	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衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$299	\$-	\$299
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
特別股	-	-	27,575	27,575
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	-	1,684	-	1,684

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

民國一〇八年十二月三十一日

	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衡量 之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$282	\$-	\$282
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
特別股	-	-	29,386	29,386
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	-	482	-	482

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度，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
109.01.01	\$29,386
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」)	(1,811)
109.12.31	\$27,575

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

	資產
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
	特別股
108.01.01	\$32,374
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」)	(2,988)
108.12.31	\$29,386

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列示：

民國一〇九年十二月三十一日：

		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	30.00%	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%，對本公司其他權益將減少/增加(1,576)/1,576 仟元

民國一〇八年十二月三十一日：

		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	25.23%	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%，對本公司其他權益將減少/增加(1,481)/1,666 仟元

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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

	109.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$1,615	28.48	\$45,990
歐 元	1,404	35.06	49,239
日 圓	126,691	0.2767	35,055
人 民 幣	55	4.380	239
 <u>非貨幣性項目</u>			
美 金	5,649	28.48	160,888
歐 元	1,118	35.06	39,227
日 圓	152,110	0.28	42,129
人 民 幣	5,788	4.38	25,354
 <u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	2,915	28.48	83,026
日 圓	237	0.2767	66

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

		108.12.31		
		外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$2,722	30.08		\$81,878
歐 元	1,549	33.76		52,291
日 圓	50,811	0.2773		14,090
人 民 幣	30	4.3240		130
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	5,978	30.08		179,759
歐 元	1,114	33.76		37,645
日 圓	138,827	0.2773		38,492
人 民 幣	5,995	4.3240		25,922
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	3,911	30.08		117,651
日 圓	63	0.2773		17

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，本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換利益/(損失)分別為4,867仟元及(1,481)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財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (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：詳附表四。
- (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) 從事衍生性商品：詳財務報表附註六.2、六.13及十二.8。

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：詳附表五~附表五之一。

精聯電子股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：詳附表六。

(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37,485仟元為銷貨淨額之2.33%。(註)

(b) 應收款項金額3,584仟元占應收款項總額之0.92%。(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12,885仟元為進貨淨額之1.26%。(註)

(b) 應付款項金額3,765仟元占應付款項總額之1.67%。(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：詳附表七。

附表一

資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註4)	資金貸與 總限額(註4)
													名稱	價值		
0	本公司	達碩	其他應收款-關係人	是	\$20,000	\$-	\$-	0.00%	2	\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$110,203	\$220,406
0	本公司	精技電腦股份有限公司	其他應收款-關係人	是	\$100,000	\$100,000	\$-	1.10%	2	\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$110,203	\$220,406

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方式如下：

1.有業務往來者填1。

2.有短期融通資金之必要者填2。

註4：個別貸與之金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之資產負債表歸屬於母公司業主之權益之百分之十為限；總貸與金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之資產負債表歸屬於母公司業主之權益之百分之二十為限。

附表二

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註2)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註4)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	期末實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 占最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書保證	屬子公司對 母公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註3)										
0	本公司	本公司	註1	\$110,203	\$4,500	\$2,500	\$2,500	\$-	0.23%	\$330,609	N	N	N

註1：為本公司開立銀行保證函予海關，作為關稅保證，被保證對象為本公司。

註2：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註4：本公司對單一企業背書保證限額為本公司淨值10%；本公司背書保證最高限額為本公司淨值30%。

附表三

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 公司	有價證券 種類	有價證券 名稱	與有價證券 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權益工具投資-非流動	769,231	\$27,575	1.31%	\$27,575	-

附表四

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. (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	\$262,290	16.33%	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。	\$3,432	0.88%	
本公司	Unique Technology Europe B.V. (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	169,021	10.52%	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。	58,283	14.95%	

註：佔進(銷)貨之公司之個體財務報表計算之。

附表五

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. (簡稱：UAV)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	\$160,888	\$(12,995)	\$(13,927)	
	Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	39,227	1,648	2,181	
	Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	36,887	5,085	5,758	
	Unitech Japan Co., Ltd. (簡稱：UTJ)	Kayabacho Nagaoka Building 8F 1-5-19 Shinkawa, Chuo-Ku, Tokyo, 104-0033	自動資料收集產品買賣	TWD 5,384	TWD 5,384	152	10.86%	5,242	5,942	646	
	Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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%	25,354	(818)	(802)	
	達碩智慧科技股份有限公司 (簡稱：達碩)	新北市新店區寶橋路188號3樓	智能家居安控產品之銷售	-	TWD 50,000	-	-	-	(15,538)	(15,543)	註3

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。

註3：子公司達碩於合併基準日民國一〇九年六月三十日消滅併入本公司。

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			
Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV)	Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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 5,649,421	(USD 432,430)	(USD 459,957)	
Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	Unitech America Inc. (簡稱：UTA)	6182 Katella Ave Cypress, CA 90630, USA	自動資料收集產品買賣	USD 5,383,592	USD 5,383,592	100,000	100.00%	USD 5,649,421	(USD 432,430)	(USD 459,957)	
Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV)	Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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 1,117,509	EUR 45,796	EUR 60,180	
Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)	Unique Technology Europe B.V. (簡稱：UTI)	Ringbaan Noord 91 5046 AA Kapitein Hatterasstraat 19,5015	自動資料收集產品買賣	EUR 1,905,659	EUR 1,905,659	135,948	100.00%	EUR 1,117,509	EUR 45,796	EUR 60,180	
Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	Unitech Japan Co., Ltd. (簡稱：UTJ)	Kayabacho Nagaoka Building 8F 1-5-19 Shinkawa, Chuo-Ku, Tokyo, 104-0033	自動資料收集產品買賣	JPY 42,774,910	JPY 42,774,910	1,198	85.57%	JPY 133,165,031	JPY 21,542,419	JPY 20,930,903	
Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)	Unitech Industries Holding Inc. (簡稱：UIH)	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, 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 5,787,912	(CNY 197,930)	(CNY 194,954)	

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。

附表六

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	自動資料收集 產品買賣	USD 3,419,200	(二) Unitech Industries Holding Inc.	USD 3,560,132	\$-	\$-	USD 3,560,132	\$(818)	100.00%	\$(802) (CNY 194,984) (註2)(二)2	\$25,299 CNY 5,775,377 (註2)(二)2	\$31,038 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
\$101,393 (USD 3,560,132)	\$129,229 (USD 4,537,541)	\$661,219

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。

附表七

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		27,386,739	58.14%

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。

六、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。

七、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： 1. 0-30 天提列 2%。 2. 31-60 天提列 5%。 3. 61-90 天提列 10%。 4. 91-360 天提列 50%。 5. 360 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. 採逐項比較法。 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。 3. 成本與市價之差額則提列為備抵跌價損失。
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	109 年度	108 年度	差異	
				金額	變動比例(%)
流動資產		1,111,117	1,164,622	(53,505)	(4.59%)
不動產、廠房及設備		349,125	357,381	(8,256)	(2.31%)
無形資產		38,338	41,065	(2,727)	(6.64%)
其他資產		182,290	164,785	17,505	10.62%
資產總額		1,680,870	1,727,853	(46,983)	(2.72%)
流動負債		498,909	540,049	(41,140)	(7.62%)
非流動負債		78,206	86,510	(8,304)	(9.60%)
負債總額		577,115	626,559	(49,444)	(7.89%)
股本		470,975	470,975	-	-
資本公積		604,986	604,986	-	-
保留盈餘		52,676	42,874	9,802	22.86%
其他權益		(26,606)	(19,056)	(7,550)	39.62%
非控制權益		1,724	1,515	209	13.80%
權益總額		1,103,755	1,101,294	2,461	0.22%
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）：無。					

二、財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	1,997,606	2,078,229	(80,623)	(3.88%)
營業成本	1,355,878	1,413,372	(57,494)	(4.07%)
營業毛利	641,728	664,857	(23,129)	(3.48%)
營業費用	622,728	659,462	(36,734)	(5.57%)
營業淨利	19,000	5,395	13,605	252.18%
營業外收入及支出	672	11,290	(10,618)	(94.05%)
稅前淨利	19,672	16,685	2,987	17.90%
所得稅費用	2,616	(152)	2,768	(1821.05%)
本期淨利	17,056	16,837	219	1.30%
本期其他綜合損益	(7,999)	(8,512)	513	(6.03%)
本期綜合損益總額	9,057	8,325	732	8.79%
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：主係本年度毛利率提升，輔以營業費用控制得宜，致營業淨利增加。				
(2) 營業外收入及支出：主係去年度取得政府研發計畫補助收入，致去年度營業外收入增加。				

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
206,881	140,017	(109,593)	237,305	—	—
<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 140,017 仟元，主係本期稅前淨利挹注，應收帳款及存貨減少所致。</p> <p>(2) 投資活動：投資活動淨現金流出 53,792 仟元，主係取得不動產、廠房及設備及購買無形資產所致。</p> <p>(3) 籌資活動：籌資活動淨現金流出 55,801 仟元，主係償還借款及租賃本金所致。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無</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
237,305	130,809	(51,751)	316,363	—	—

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	109 度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
UAV		(13,927)	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。 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。 3. 加強費用控管。
UEV		2,181	係認列歐洲轉投資公司 UTI 投資獲利所致。	無。
UCV		(802)	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。 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。 3. 加強費用控管。
UJH		5,758	係認列日本轉投資公司 UTJ 投資獲利所致。	無。
UTJ		646	此為日本轉投資公司 UTJ 營業獲利所致。	無。
達碩智慧科技		(15,543)	係投資於智能居家安控產品之公司，為整合集團營運資源，提升營運績效，已於 109 年與本公司合併，本公司為存續公司。	如左

(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

本公司民國 109 年財務成本約 2,117 仟元，佔營收淨額比率為 0.11%，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會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 109 年年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 573 仟元。

(3) 通貨膨脹

在通貨膨脹方面，公司主要營運市場皆無明顯通貨膨脹現象，故對公司無重大不利影響。

2. 未來因應措施：

(1) 利率變動之因應措施

本公司持續需關注利率走勢，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鎖定到期日匯率以達匯率避險之效果。

(3) 通貨膨脹之因應措施

本公司主要營運市場及產業，皆無明顯通貨膨脹現象，故通貨膨脹對公司營運之影響甚微，惟仍會持續保持高度關注。

(二) 最近年度從事高風險、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. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司資金貸與他人情形：公司截至 109 年年底，無資金貸與他人情形。
3. 本公司背書保證情形：公司截至 109 年年底，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。

(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開發軍工業等級資料收集產品及裝置管理平台為主，並開發相關應用軟體，提供客戶完整解決方案，以符合市場需求。除軍工業等級資料收集產品外，基於相同技術架構，本公司並同時開發整合型智能家居管理及門禁考勤系統，以符合未來市場在遠距照護及安全監控等之需求。

本公司民國 110 年度預計投入之研發費用約為新台幣 1.49 億元，用於開發新產品及新軟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) 最近年度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) 最近年度科技改變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資料收集市場提供產品及服務，配合軟體的持續投資，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。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司無此情形。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司無此情形。

(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，除轉投資之海外公司外，最大經銷商/終端

客戶/供應商交易金額均不及公司營業淨額之15%，無進銷貨集中情形，故無集中風險之疑慮。

(十) 董事、監察人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：本公司無此情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司無此情形。

(十二) 本公司及公司董事、監察人、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) 本公司資產中主要金額在應收款項及存貨，因此維持良好的應收帳款、存貨品質是重要的工作。

(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 109 年度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 0.03%，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。

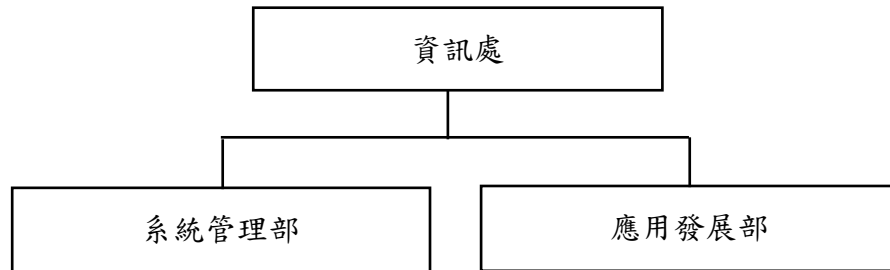
5. 策略及營運風險之評估及因應措施

- (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。

6. 資訊安全風險之評估及因應措施

(1) 資訊安全風險管理架構：

本公司已設置資訊處，負責資訊安全風險管理，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

1. 維持營運
2. 增進效率
3. 確保核心競爭力
4. 支持改革與創新

(2) 本公司在資訊處下設有「系統管理部」與「應用發展部」，目前雖未投保資安險，但已制訂以下資訊安全政策並每年定期檢討，讓本公司之資訊安全獲得合理的確保。

(A) 資通安全管理規定：

已針對資訊安全政策、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、系統開發及維護、營運持續管理、相關法規之符合性要求等，訂定明確的管理規範，並設有「資通安全稽核查檢表」，每年辦理自行評估一次。

(B) 系統主機管理規定：

已針對系統安全管理、環境安全管理、系統復原計畫與測試，訂定明確的管理規範。包括不斷電設備、備份(每日異地備份)、機房溫度、機房門禁、通訊線路、異常事故處理流程，每年執行重要系統復原測試。

(C) 電腦軟體使用管理規定：

確保同仁使用合法軟體，已針對軟體授權管理與稽核制度建立標準作業程序，運用軟體資產管理系統輔助查核版權，有查核

異常則立即要求更正。

(D) ERP 資訊系統發展及管理規定：

已針對本公司之 ERP 作業權限管理、存取管理、帳號密碼管理、功能變更作業程序、系統問題處理作業程序等，訂定明確的管理規範。

- (3) 本公司極為重視資訊安全，「系統管理部」與「應用發展部」每月向資訊處主管進行資訊安全報告，並由資訊處主管定期向執行長做匯總報告，內容包括：ERP 管理、主機管理、網路管理、機房管理等。

7. 氣候變遷影響風險之評估及因應措施

(1) 氣候變遷風險鑑別因應措施之訂定：

本公司瞭解全球氣候變遷所造成的影響，進而判斷在遭受極端氣候變遷影響下，是否對公司的營運造成影響，辨識並制訂以下管理方案：

(A) 產品品質：

開發強固型工規行動電腦產品，以符合於潮濕、寒冷、高溫、塵土多的惡劣環境下使用。

(B) 颱風、水災：

制訂「防颱作業規定」，明確規範颱風來臨前、颱風警報發佈後、水災發生之作業程序。

(C) 火災：

制訂「火災防範規定」，建立並宣導同仁用電安全，並定期實施消防演練。

(2) 109 年及 110 年截至年報編製日止執行情形：

(A) 產品品質：

公司所研發製造之工業級行動電腦，具備防水、防塵、耐低溫/高溫，能符合於潮濕、寒冷、高溫、塵土多的惡劣環境下使用，以維持產品競爭力。

(B) 防颱與值班啟動：

依颱風等級，會啟動防颱值班作業，從颱風來臨前的檢視，至颱風值班安排等。109 年營業場所未有颱風情形發生，未實行防颱值班作業。

(C) 火災防範宣導：

公司實施 1 年 2 次消防演練，使同仁熟悉火災發生時因應措施。

(D) 導入政府推廣之「電子公文交換系統」，減少紙張使用並提升傳送效率。

(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。

七、其他重要事項：

(一)本公司重要財務與管理之關鍵績效指標

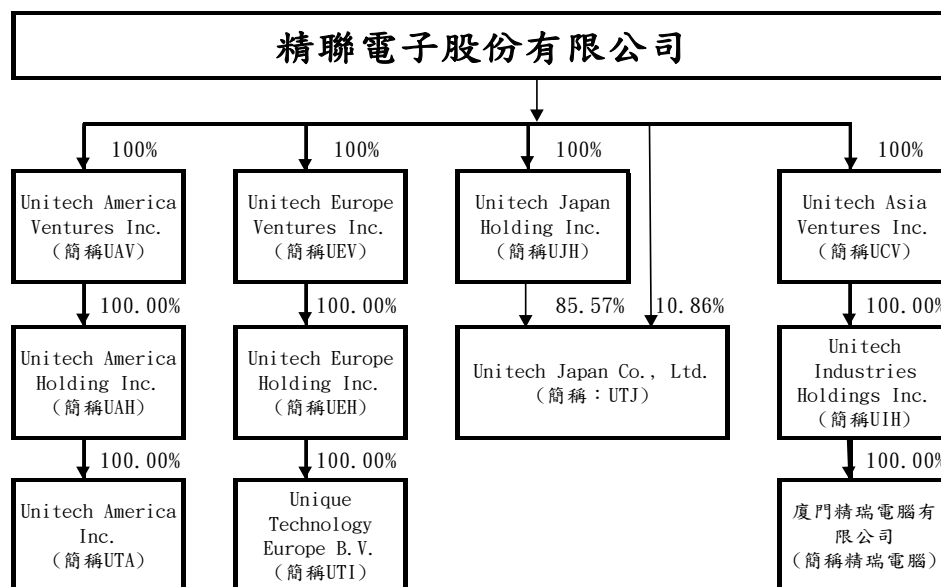
指 標	公 式	KPI	108 年度	109 年度
(1)負債比率	負債/資產(%)	<50	36.26	34.33
(2)流動比率	流動資產/流動負債(%)	>100	215.65	222.71
(3)長期資金占不動產、廠房及設備比率	(股東權益淨額+長期負債)/不動產、廠房及設備淨額(%)	>200	332.36	338.55
(4)人員生產力指標	營收/員工數(仟元)	>4,000	5,208	5,109
(5)研發支出指標	研發費用/營收(%)	>5	6.05	6.26
(6)營業費用指標(註1)	營業費用/營收(%)	<25	25.68	24.92

註1：不包含研發費用。

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：

109 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	福建省廈門市火炬高新區光業樓西301	USD 3,419,200	自動資料收集產品買賣
Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	96年11月	P.O. BOX 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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	Kayabacho Nagaoka Building 8F 1-5-19 Shinkawa, Chuo-Ku, Tokyo, 104-0033	JPY 70,000,000	自動資料收集產品買賣

(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「自動資料收集產品」(Auto 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：

109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. (簡稱：UAV)	董事	精聯電子 代表人：葉佳紋	10,000	100.00%
Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	董事	UAV 代表人：葉佳紋	10,000	100.00%
Unitech America Inc. (簡稱：UTA)	董事	葉國荃	100,000	100.00%
	董事	陳榮輝		
	董事	Kent Zhou		
Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV)	董事	精聯電子 代表人：葉佳紋	10,000	100.00%
Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH)	董事	UEV 代表人：葉佳紋	10,000	100.00%
Unique Technology Europe B.V. (簡稱 UTI)	董事	UEH 代表人：葉國荃	135,948	100.00%
	總經理	黃恩廷(註1)		
Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)	董事	精聯電子 代表人：葉佳紋	16,056.83	100.00%
Unitech Industries Holdings 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 (簡稱：精瑞電腦)	董事	UIH 代表人：葉國荃	3,419,200	100.00%
	董事	UIH 代表人：陳榮輝		
	董事	UIH 代表人：徐志達		
Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	董事	精聯電子 代表人：葉佳紋	10,000	100.00%
Unitech Japan Co., Ltd (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%

註1：於110年4月30日退休。

(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 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV)	152,555	166,822	0	166,822	0	0	(12,995)	(1,299.46)
Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH)	152,555	166,822	0	166,822	0	0	(12,995)	(1,299.46)
Unitech America Inc. (簡稱：UTA)	28,480	230,381	63,559	166,822	431,492	(16,844)	(12,995)	(129.95)
Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱 UEV)	68,496	44,111	0	44,111	0	0	1,648	164.78
Unitech Europe Holding Inc. (簡稱 UEH)	68,496	44,111	0	44,111	0	0	1,648	164.78
Unique Technology Europe B. V. (簡稱：UTI)	21,629	169,738	125,627	44,111	354,801	1,806	1,648	12.12
Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV)	108,928	25,998	0	25,998	0	0	(818)	(50.93)
Unitech Industries Holding Inc. (簡稱：UIH)	71,150	25,998	0	25,998	0	0	(818)	(59.32)
廈門精瑞電腦有限公司 (簡稱：精瑞電腦)	103,034	42,944	17,001	25,943	75,888	(889)	(818)	0
Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH)	11,836	41,316	0	41,316	0	0	5,085	508.46
Unitech Japan Co., Ltd (簡稱：UTJ)	19,369	93,812	45,530	48,282	105,593	8,681	5,942	4,959.88

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 109 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。

精聯電子股份有限公司



董事長：葉佳紋

