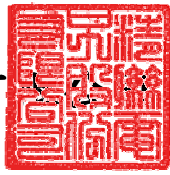


精聯電子股份有限公司一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇二年六月十七日（星期一）上午九時正

地點：台北市中山北路4段16號

（劍潭海外青年活動中心 經國紀念堂2樓 群英堂）

出席：親自出席及委託代理出席股份總數合計 36,804,229 股，佔本公司已發行股份總數 46,629,000 股之 78.92%。

主席：葉國筌



記錄：張嘉玲



一、宣布開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一) 101 年度營業報告(詳附件)，敬請 洽悉。

(二) 101 年度監察人查核報告(詳附件)，敬請 洽悉。

(三) 本公司買回股份執行情形報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

(四) 採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額的影響報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

四、承認事項

第一案《董事會提》

案由：101 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：(一)本公司 101 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表業經董事會決議通過，並經監察人審查完竣，其中財務報表及合併財務報表業經安永聯合會計師事務所郭紹彬、楊智惠會計師查核完竣，並出具書面查核報告在案。

(二)101 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，詳附件。

(三)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案《董事會提》

案由：101 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一)本公司 101 年度盈餘分配案，除依法令及章程規定提撥百分之十為法定盈餘公積、加計期初未分配盈餘，再提列特別盈餘公積後，可供分配盈餘為新台幣 0 元。

(二)101 年度盈餘分配表如下：

精聯電

盈

一



限公司

表

度

單位：新台幣 元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	137,125
加：101 年度稅後淨利	7,065,780
減：法定盈餘公積(10%)	(706,578)
加：提列特別盈餘公積	(6,496,327)
可供分配盈餘	0
減：股東股利-現金(每股配發 0 元)	0
本年度未分配盈餘	0
附註：	
配發員工紅利(5%)-現金	0
配發董監酬勞(2%)	0

董事長：葉國筌



經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南



(三)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案《董事會提》

案 由：修訂本公司「資金貸與他人規定」案，敬請 公決。

說 明：(一)依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及公司管理需要，修訂本公司「資金貸與他人規定」部分條文。

(二)「資金貸與他人規定」修訂前後條文對照表，詳附件。

(三)敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案《董事會提》

案 由：修訂本公司「背書保證規定」案，敬請 公決。

說 明：(一)依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及公司管理需要，修訂本公司「背書保證規定」部分條文。

(二)「背書保證規定」修訂前後條文對照表，詳附件。

(三)敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案《董事會提》

案 由：修訂本公司「公司董事及監察人選舉規定」案，敬請 公決。

說 明：(一)配合公司營運需要，修訂本公司「公司董事及監察人選舉規定」部分條文。

(二)「公司董事及監察人選舉規定」修訂前後條文對照表，詳議事手冊。

(三)敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案《董事會提》

案 由：修訂本公司「股東會議事規定」案，敬請 公決。

說 明：(一)配合公司營運需要，修訂本公司「股東會議事規定」部分條文。

(二)「股東會議事規定」修訂前後條文對照表，詳議事手冊。

(三)敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：

股東戶號 6190 股東就 1. 公司發展規畫 2. 無形資產、專利、商標相關投資費用如何佈局，由主席及指定相關人員予以回覆說明。

七、散會：同日上午九時二十二分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

精聯電子股份有限公司

一〇一年度營業報告書

精聯電子以『秉持誠信、追求卓越、永續經營、共享成果』的經營理念，從事『自動資料收集產品』(Auto Data Capture Products, 簡稱ADC)之研發、製造，並以”unitech”品牌進行全球銷售，經營ADC產業已有20多年之經驗。雖然101年來自內外環境的挑戰可說是歷來最為艱難鉅的，但團隊仍堅守崗位持續投入新產品、新應用領域的開發，也調整了全球行銷策略，以鞏固unitech品牌在全球的地位。同時團隊也為公司發掘新亮點，奠定長期發展良好的基礎。這些改變與創新已獲進展，陸續取得一些指標性客戶、新市場、新應用之訂單。此外公司於101年4月份參加「中華公司治理協會」CG6007通用版公司治理制度評量，經書面與實地審查已於6月22日取得認證，期待優良的體質能有助於公司穩健踏實的成長。

一、101年度營業結果

(一) 101年度營業計畫實施成果

以合併美洲、歐洲、中國、日本等在海外負責品牌產品銷售之子公司觀之，全年度合併營業收入達新台幣(以下同)19.6億元，相較前一年度減少7.63%；營業毛利6.2億元，相較前一年度減少11.15%；毛利率由100年度32.60%下降為31.36%。101年度在全球景氣低迷、各企業資本資出保守緊縮、遞延下，本公司之經營明顯受到衝擊，訂單延後、競爭加劇。因此本公司亦以緊縮間接支出以為因應，營業費用相較前一年度減少約達10%，最終每股盈餘達0.15元。

本公司對於產品、技術之發展從未停歇，經過長期在自動資料收集領域的專注經營，“unitech”品牌之工規行動電腦，已名列全球前10大品牌之市場地位。除現有工規行動電腦、條碼掃描器等產品，本公司已將核心技術加以運用發展，開發新產品及新應用進入“智能居家安全監控領域”、“數位智慧節能領域”、“RFID領域”，以更具成長性之產品及新應用進一步提升“unitech”產品在全球自動資料收集產業之競爭力。

(二) 財務收支及獲利能力(合併)分析如下：

1. 財務收支

科目	100 年度		101 年度		變動比例
	金額	百分比	金額	百分比	
營業收入淨額	2,124,702	100.00%	1,962,516	100.00%	-7.63%
營業毛利	692,660	32.60%	615,460	31.36%	-11.15%
營業淨利	16,330	0.77%	4,147	0.21%	-74.61%
營業外收入	24,062	1.13%	22,211	1.13%	-7.69%
營業外支出	10,168	0.48%	10,888	0.55%	7.08%
稅前淨利	30,224	1.42%	15,470	0.79%	-48.82%
稅後淨利	29,091	1.37%	6,696	0.34%	-76.98%

2. 獲利能力分析

項目	年度	100 年度	101 年度
負債比率：(負債／資產總額)		33.30%	35.70%
長期資金占固定資產比率：(長期資金／固定資產)		360.29%	330.38%
流動比率：(流動資產／流動負債)		356.57%	273.94%
速動比率：(速動資產／流動負債)		198.16%	144.39%
股東權益報酬率：(稅後損益／平均股東權益淨值)		2.45%	0.58%
純益率：(稅後損益／銷貨淨額)		1.37%	0.34%
每股盈餘：(稅後淨利—特別股股利)／加權平均已發行股數		0.60 元	0.15 元

(三) 101 年度研究與發展狀況

本年度精聯電子研究發展支出費用共計 114,719 仟元，佔營業收入淨額約 6%。主要以研發軍、工規與商用行動電腦、條碼掃描器及 RFID 讀取器等相關技術之研發應用。產品朝向整合 GPS、GPRS/EDGE/HSPA、Bluetooth、WLAN、HF/UHF RFID、Zigbee 等無線傳輸功能，並開發軟硬體整合之產品及系統解決方案。

101 年度主要研發之新產品如下：

- 。PA520:3.5" 觸控螢幕及鍵盤，具 GPS、Wi-Fi、3.5G、藍芽及 1D/2D 條碼掃描器等功能之工規醫用 PDA 式行動電腦。
- 。PA692:3.7" 觸控螢幕，具 1D/2D 條碼掃描器、GPS、Wi-Fi、3.5G 及 UHF RFID 等功能之工規 PDA 式行動電腦。
- 。PA700:4.7" 觸控螢幕，具 1D/2D 條碼掃描器、GPS、Wi-Fi、3.5G 等功能之工規 PDA 式行動電腦。
- 。PA820:3.5" 觸控螢幕及鍵盤，具 1D/2D 條碼掃描器、GPS、Wi-Fi、3.5G 等功能之工規 PDA 式行動電腦。

- RH42G:4.3"觸控螢幕，IP-68 等級具 GPS、條碼掃描器、UHF RFID 等功能之軍規 PDA 式行動電腦。
- HT682:具 1D/2D 條碼、Wi-Fi 等功能之工規手持式行動電腦。
- MT800:7"螢幕，具指紋辨識、攝影鏡頭之居家安控終端機。
- RM300:可用於世界不同地區及國家之高性能 UHF RFID 模組。
- RH700:內建 RM300 模組之工規 RFID PDA 式行動電腦。
- MS840:支援有線及無線傳輸之手持式 1D/2D 條碼掃描器。
- MS900:口袋型無線手持式雷射條碼掃描器。
- MT20/30/60 系列:數位綠能燈控系統。

二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響

本公司所產銷之『自動資料收集產品』是各行各業自動化的利器，用以提升效率、精簡人力、降低成本、提升服務、落實對人、對物的管理監控…等，公司除了持續開發相關新一代的產品並拓展新應用領域，以結合完整的軟硬體來深耕市場、滿足客戶所需，同時透過組織調整、積極的進行流程合理化、提高作業的品質和效率、整合全球營運之綜效、謀求降低成本費用等改善作業，並以深化資訊系統之應用來達成此目標，期能持續提升競爭力。

董事長：葉國筌



經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南



精聯電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報告業經安永聯合會計師事務所查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案業經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書。

敬請 鑑察。

此 致

精聯電子股份有限公司

監察人



連景山

監察人



沈哲生

監察人



林明杰

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

精聯電子股份有限公司
會計師查核報告

精聯電子股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開財務報表表示意見。列入上開民國一〇一年度及民國一〇〇年度財務報表之被投資公司中，如財務報表附註四.6 所述，部分採權益法之長期股權投資係由其他會計師查核。因此，本會計師對民國一〇一年度及民國一〇〇年度財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日對該等被投資之長期股權投資金額分別為 65,444 仟元及 67,050 仟元，占資產總額之 3.69% 及 3.76%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日對該等長期股權投資之投資損失淨額分別為(459)仟元及(6,990)仟元，占稅前淨利之(2.97)% 及(22.10)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精聯電子股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精聯電子股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

精聯電子股份有限公司 公鑒

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)第0970037960號
(92)台財證(六)第100592號

郭紹彬 郭紹彬

會計師：

楊智惠 楊智惠



中華民國一〇二年三月二十八日



精
民國 日
及民國 日

單位:新台幣千元

資產		一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日				負債及股東權益		一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日			
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		
流動資產								流動負債											
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$52,675	2.97	\$94,321	5.29	2100	短期借款	四.8及六	\$40,000	2.26	\$-	-						
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	二及四.2	2	-	1,360	0.08	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	二及四.2	946	0.05	93	0.01						
1120	應收票據淨額	二及四.3	19,076	1.08	19,646	1.10	2120	應付票據		925	0.05	1,527	0.08						
1140	應收帳款淨額	二及四.3	274,674	15.50	233,858	13.10	2140	應付帳款	五	287,873	16.25	212,596	11.91						
1150	應收帳款—關係人淨額	二、四.3及五	130,945	7.39	154,961	8.68	2160	應付所得稅	二及四.18	7,110	0.40	6,586	0.37						
1160	其他應收款		26,644	1.50	10,026	0.56	2170	應付費用	五	78,561	4.44	65,914	3.69						
1180	其他應收款—關係人	五	40,992	2.31	33,648	1.89	2210	其他應付款		-	-	2,990	0.17						
1210	存貨淨額	二及四.4	436,981	24.67	379,855	21.28	2272	一年內到期之長期借款	四.9及六	45,869	2.59	41,094	2.30						
1260	預付款項		18,032	1.02	13,454	0.75	2280	其他流動負債		2,516	0.14	12,689	0.71						
1270	待處分長期股權投資	二及四.5	-	-	1,142	0.06	21xx	流動負債合計		463,800	26.18	343,489	19.24						
1286	遞延所得稅資產—流動	二及四.18	21,005	1.19	21,786	1.22													
1291	受限制資產—流動	六	6,852	0.39	4,615	0.26													
11xx	流動資產合計		1,027,878	58.02	968,672	54.27													
基金及投資		二及四.6						長期利息負債											
1421	採權益法之長期股權投資		332,586	18.77	397,387	22.26	2420	銀行長期借款	四.9及六	100,243	5.66	184,658	10.35						
1480	以成本衡量之金融資產—非流動		5,000	0.28	5,000	0.28				100,243	5.66	184,658	10.35						
14xx	基金及投資合計		337,586	19.05	402,387	22.54													
固定資產		二、四.7及六						其他負債											
1501	土地		220,863	12.46	220,863	12.37	2810	應計退休金負債	二及四.10	36,745	2.08	28,206	1.58						
1521	房屋及建築		102,596	5.79	101,260	5.67	2820	存入保證金		1,300	0.07	-	-						
1531	機器設備		66,009	3.73	59,988	3.36	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益	二及四.11	38,825	2.19	47,033	2.63						
1537	模具設備		156,560	8.84	152,846	8.56	28xx	其他負債合計		76,870	4.34	75,239	4.21						
1551	運輸設備		4,180	0.24	6,123	0.34													
1561	辦公設備		4,920	0.28	5,056	0.29	2xxx	負債合計		640,913	36.18	603,386	33.80						
1631	租賃改良		9,462	0.53	9,462	0.53													
15x1	成本合計		564,590	31.87	555,598	31.12	3110	股東權益											
15x9	減:累計折舊		(204,997)	(11.57)	(182,317)	(10.21)	3211	普通股股本	四.12	476,000	26.87	476,000	26.67						
1672	預付設備款		9,444	0.53	1,165	0.07	3211	資本公積											
15xx	固定資產淨額		369,037	20.83	374,446	20.98	3211	普通股股票溢價	四.15	668,000	37.71	668,000	37.43						
							3220	庫藏股票交易	四.14	82	-	82	-						
							3271	員工認股權	四.13	1,304	0.07	175	0.01						
							32xx	資本公積合計		669,386	37.78	668,257	37.44						
無形資產		二						保留盈餘											
1750	電腦軟體成本	二	3,915	0.22	5,946	0.33	3310	法定盈餘公積	四.16	29,801	1.68	26,986	1.51						
1770	遞延退休金成本	二	23,655	1.34	17,456	0.98	3320	特別盈餘公積		20,492	1.16	38,358	2.15						
17xx	無形資產合計		27,570	1.56	23,402	1.31	3350	未分配盈餘	四.17	7,203	0.41	28,452	1.59						
							33xx	保留盈餘合計		57,496	3.25	93,796	5.25						
其他資產								股東權益其他調整項目											
1820	存入保證金		7,680	0.43	10,104	0.57	3420	累積換算調整數	二	(36,231)	(2.05)	(20,492)	(1.15)						
1860	遞延所得稅資產—非流動	二及四.18	1,850	0.11	1,453	0.08	3480	庫藏股票	二及四.14	(35,963)	(2.03)	(35,963)	(2.01)						
1887	受限制資產—非流動	六	-	-	4,520	0.25	34xx	股東權益其他調整項目合計		(72,194)	(4.08)	(56,455)	(3.16)						
18xx	其他資產合計		9,530	0.54	16,077	0.90													
								股東權益合計			1,130,688	63.82	1,181,598	66.20					
	資產總計		\$1,771,601	100.00	\$1,784,984	100.00		負債及股東權益總計			\$1,771,601	100.00	\$1,784,984	100.00					

(請參閱財務報表附註)

董事長:葉國榮



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯公司

民國一〇一年一月三十一日
及民國一〇〇一年一月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二及五				
4110	銷貨收入	二、四.22及五	\$1,580,752	96.15	\$1,832,447	97.96
4170	減：銷貨退回		(15,571)	(0.95)	(3,563)	(0.19)
4190	銷貨折讓		(168)	(0.01)	(116)	(0.01)
	銷貨收入淨額		1,565,013	95.19	1,828,768	97.76
4610	勞務收入		79,023	4.81	41,955	2.24
	營業收入淨額		1,644,036	100.00	1,870,723	100.00
5000	營業成本	二、四.20及五	1,255,242	76.35	1,430,800	76.48
5910	營業毛利		388,794	23.65	439,923	23.52
5920	減：期末未實現銷貨毛利	二	(38,825)	(2.36)	(47,033)	(2.52)
5930	加：期初未實現銷貨毛利	二	47,033	2.86	27,653	1.48
	已實現營業毛利		397,002	24.15	420,543	22.48
6000	營業費用	二、四.20及五				
6100	推銷費用		155,221	9.44	146,938	7.85
6200	管理及總務費用		69,217	4.21	83,868	4.48
6300	研究發展費用		114,719	6.98	151,462	8.10
	營業費用合計		339,157	20.63	382,268	20.43
6900	營業淨利		57,845	3.52	38,275	2.05
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		649	0.04	122	0.01
7122	股利收入		56	-	-	-
7140	處分投資利益		-	-	1,106	0.06
7160	兌換利益淨額	二	-	-	9,189	0.49
7210	租金收入		517	0.03	558	0.03
7250	壞帳轉回利益		230	0.01	403	0.02
7310	金融資產評價利益	二及四.2	6,860	0.42	4,546	0.24
7480	什項收入		11,534	0.71	4,195	0.22
	營業外收入及利益合計		19,846	1.21	20,119	1.07
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		2,386	0.15	2,094	0.11
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二及四.6	49,062	2.98	17,414	0.93
7530	處分固定資產損失淨額	二	114	0.01	84	-
7540	處分投資損失	二及四.5	401	0.02	-	-
7560	兌換損失淨額	二	6,180	0.38	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	3,516	0.21	5,207	0.28
7880	什項支出		602	0.04	1,971	0.11
	營業外費用及損失合計		62,261	3.79	26,770	1.43
7900	繼續營業單位稅前淨利		15,430	0.94	31,624	1.69
8111	所得稅費用	二及四.18	(8,365)	(0.51)	(3,471)	(0.19)
8900	本期淨利		\$7,065	0.43	\$28,153	1.50
	每股盈餘(單位:新台幣元)	四.19	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$0.33	\$0.15	\$0.68	\$0.60
9850	稀釋每股盈餘		\$0.33	\$0.15	\$0.68	\$0.60

(請參閱財務報表附註)

董事長:葉國荃



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯公司

民國一〇一年一月三十一日
及民國一〇〇一年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項目	股本		資本公積			保留盈餘			股東權益其他調整項目		合計
	普通股股本	股票溢價	庫藏股交易	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股		
民國一〇〇一年一月一日餘額	\$476,000	\$668,000	\$82	\$-	\$16,905	\$-	\$102,361	\$(38,358)	\$(35,963)	\$1,189,027	
民國九十九年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,081	-	(10,081)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	38,358	(38,358)	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,623)	-	-	(53,623)	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	175	-	-	-	-	-	175	
民國一〇〇一年度淨利(註)	-	-	-	-	-	-	28,153	-	-	28,153	
採權益法之長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	17,866	-	17,866	
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	476,000	668,000	82	175	26,986	38,358	28,452	(20,492)	(35,963)	1,181,598	
民國一〇〇一年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,815	-	(2,815)	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(17,866)	17,866	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(43,365)	-	-	(43,365)	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,129	-	-	-	-	-	1,129	
民國一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	7,065	-	-	7,065	
採權益法之長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(15,739)	-	(15,739)	
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$476,000	\$668,000	\$82	\$1,304	\$29,801	\$20,492	\$7,203	\$(36,231)	\$(35,963)	\$1,130,688	

註:員工紅利2,099仟元及董監酬勞839仟元已於民國一〇〇一年度損益表中扣除。

董事長:葉國荃



(請參閱財務報表附註)

經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯 公司

民國一〇一年 二月三十一日
及民國一〇〇年 二月三十一日

單位:新台幣仟元

項目	一〇一年度	一〇〇年度	項目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量:			投資活動之現金流量:		
本期淨利	\$7,065	\$28,153	採權益法之長期股權投資增加	\$-	\$(1,139)
調整項目:			出售待處分長期股權投資價款	741	3,398
折舊	25,495	28,608	出售固定資產價款	918	-
各項攤提	4,163	11,905	購置固定資產	(21,118)	(35,385)
處分固定資產淨損失	114	84	購置無形資產	(2,132)	(3,330)
採權益法認列之投資損失淨額	49,062	17,414	存出保證金減少(增加)	2,424	(1,746)
處分投資損失(收益)淨額	401	(1,106)	受限制資產減少(增加)	2,283	(2,835)
員工認股權酬勞成本	1,129	175	投資活動之淨現金流出	<u>(16,884)</u>	<u>(41,037)</u>
遞延所得稅費用(利益)	384	(9,906)			
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	1,358	308	融資活動之現金流量:		
應收票據淨額減少	570	15,193	短期借款增加	40,000	-
應收帳款淨額(增加)減少	(40,816)	97,808	長期借款(減少)增加	(79,640)	104,705
應收帳款一關係人淨額減少(增加)	24,016	(66,279)	存入保證金增加(減少)	1,300	(162)
其他應收款(增加)減少	(16,618)	3,769	發放現金股利	(43,365)	(53,623)
其他應收款-關係人增加	(7,344)	(33,648)	融資活動之淨現金流(出)入	<u>(81,705)</u>	<u>50,920</u>
存貨淨額(增加)減少	(57,126)	10,961			
預付款項(增加)減少	(4,578)	1,038	本期現金及約當現金(減少)增加數	(41,646)	30,660
其他流動資產減少	-	5,679	期初現金及約當現金餘額	94,321	63,661
退休金成本(增加)減少	(6,199)	9,120	期末現金及約當現金餘額	<u>\$52,675</u>	<u>\$94,321</u>
公平價值變動列入損益之金融負債一流動增加(減少)	853	(221)			
應付票據(減少)增加	(602)	372	現金流量資訊之補充揭露:		
應付帳款增加(減少)	75,277	(104,935)	本期支付利息	\$2,386	\$2,094
應付費用增加(減少)	12,647	(8,875)	本期支付所得稅	<u>\$7,457</u>	<u>\$10,381</u>
其他應付款項(減少)增加	(2,990)	2,990	不影響現金流量之投資及融資活動:		
應付所得稅增加	524	2,996	一年內到期之長期借款	\$45,869	\$41,094
其他流動負債減少	(10,173)	(4,144)			
應計退休金負債增加(減少)	8,539	(6,062)			
遞延貸項一聯屬公司間利益(減少)增加	(8,208)	19,380			
營業活動之淨現金流入	<u>56,943</u>	<u>20,777</u>			

(請參閱財務報表附註)

董事長:葉國荃



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯電子股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

精聯電子股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果，對上開合併財務報表表示意見。另本會計師對合併財務報表中有關轉投資孫公司 Unique Technology Europe B.V.民國一〇一年度及一〇〇年度之資料，完全以其他會計師之查核報告為依據，民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日上開公司之資產總額分別為新台幣 116,731 仟元及 131,792 仟元，佔合併資產總額之 6.62% 及 7.42%；民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 297,262 仟元及 308,149 仟元，佔合併營業收入淨額之 15.15% 及 14.50%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達精聯電子股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

此 致

精聯電子股份有限公司 公鑒

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)第0970037960號
(92)台財證(六)第100592號

郭紹彬 郭紹彬

會計師：

楊智惠 楊智惠



中華民國一〇二年三月二十八日

精聯電子股份有限公司

民國一〇〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

資產			一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		負債及股東權益			一〇〇一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%	金額	%
1100	流動資產						2100	流動負債					
1310	現金及約當現金	二及四.1	\$212,060	12.02	\$274,219	15.43	2180	短期借款	四.8及六	\$40,000	2.27	\$-	-
1120	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	2	-	1,360	0.08	2120	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.2	946	0.06	93	0.01
1140	應收票據淨額	二及四.3	19,076	1.08	19,646	1.10	2140	應付票據		925	0.05	1,527	0.09
1150	應收帳款淨額	二及四.3	406,739	23.07	391,653	22.04	2160	應付帳款	五	294,714	16.71	219,745	12.36
1160	應收帳款-關係人淨額	二、四.3及五	-	-	182	0.01	2170	應付所得稅	二及四.17	7,171	0.41	8,128	0.46
1210	其他應收款		35,736	2.03	22,652	1.27	2210	應付費用	五	98,254	5.57	92,049	5.18
1260	存貨淨額	二及四.4	598,480	33.94	571,503	32.16	2272	其他應付款		360	0.02	3,241	0.18
1270	預付款項		38,024	2.16	28,167	1.58	2280	一年內到期之長期借款	四.9及六	45,869	2.60	41,094	2.31
1280	待處分長期股權投資	二及四.5	-	-	1,142	0.06	21xx	其他流動負債		3,062	0.17	12,689	0.71
1286	其他流動資產		146	0.01	5,250	0.30		流動負債合計		491,301	27.86	378,566	21.30
1291	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	28,762	1.63	29,455	1.66	2420	長期附息負債					
1291	受限制資產-流動	六	6,852	0.39	4,615	0.26		銀行長期借款	四.9及六	100,243	5.68	184,658	10.39
11xx	流動資產合計		1,345,877	76.33	1,349,844	75.95		其他負債		100,243	5.68	184,658	10.39
1480	基金及投資	二及四.6					2810	應計退休金負債	二及四.10	36,745	2.09	28,206	1.59
14xx	以成本衡量之金融資產-非流動		5,000	0.28	5,000	0.28	2820	存入保證金		1,300	0.07	337	0.02
	基金及投資合計		5,000	0.28	5,000	0.28	28xx	其他負債合計		38,045	2.16	28,543	1.61
	固定資產	二、四.7及六						負債合計		629,589	35.70	591,767	33.30
1501	土地		220,863	12.52	220,863	12.43	3110	股東權益					
1521	房屋及建築		102,596	5.82	101,260	5.70		普通股股本	四.11	476,000	26.99	476,000	26.78
1531	機器設備		73,518	4.17	75,174	4.23		資本公積					
1537	模具設備		156,560	8.88	152,846	8.60	3211	普通股股票溢價	四.14	668,000	37.88	668,000	37.59
1551	運輸設備		4,180	0.24	6,849	0.39	3220	庫藏股票交易	四.13	82	-	82	-
1561	辦公設備		24,027	1.36	21,047	1.18	3271	員工認股權	四.12	1,304	0.08	175	0.01
1631	租賃改良		10,559	0.60	9,462	0.52	32xx	資本公積合計		669,386	37.96	668,257	37.60
15x1	成本合計		592,303	33.59	587,501	33.05		保留盈餘					
15x9	減:累計折舊		(228,247)	(12.94)	(208,359)	(11.72)	3310	法定盈餘公積	四.15	29,801	1.69	26,986	1.52
1672	預付設備款		9,444	0.53	1,165	0.07	3320	特別盈餘公積		20,492	1.16	38,358	2.16
15xx	固定資產淨額		373,500	21.18	380,307	21.40	3350	未分配盈餘	四.16	7,203	0.41	28,452	1.60
1750	無形資產						33xx	保留盈餘合計		57,496	3.26	93,796	5.28
1760	電腦軟體成本	二	3,915	0.22	5,946	0.34		股東權益其他調整項目					
1770	商譽	二	-	-	381	0.02	3420	累積換算調整數	二	(36,231)	(2.05)	(20,492)	(1.15)
17xx	遞延退休金成本	二及四.10	23,655	1.34	17,456	0.98	3480	庫藏股票	二及四.13	(35,963)	(2.04)	(35,963)	(2.03)
	無形資產合計		27,570	1.56	23,783	1.34	34xx	股東權益其他調整項目合計		(72,194)	(4.09)	(56,455)	(3.18)
1820	其他資產						361x	母公司股東權益合計		1,130,688	64.12	1,181,598	66.48
1860	存出保證金	二及四.17	9,811	0.56	12,266	0.69		少數股權		3,054	0.18	3,966	0.22
1887	遞延所得稅資產-非流動	六	1,573	0.09	1,611	0.09		股東權益合計		1,133,742	64.30	1,185,564	66.70
18xx	其他資產合計		11,384	0.65	18,397	1.03		負債及股東權益總計		\$1,763,331	100.00	\$1,777,331	100.00
	資產總計		\$1,763,331	100.00	\$1,777,331	100.00							

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:葉國荃



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯電子股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣元為單位)

代碼	項目	附註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	二及五				
4110	銷貨收入	二、四.21及五	\$1,899,702	96.80	\$2,084,168	98.09
4170	減：銷貨退回		(15,571)	(0.79)	(3,563)	(0.16)
4190	銷貨折讓		(168)	(0.01)	(116)	(0.01)
	銷貨收入淨額		1,883,963	96.00	2,080,489	97.92
4610	勞務收入		78,553	4.00	44,213	2.08
	營業收入淨額		1,962,516	100.00	2,124,702	100.00
5000	營業成本	二、四.19及五	1,347,056	68.64	1,432,042	67.40
5910	營業毛利		615,460	31.36	692,660	32.60
6000	營業費用	二、四.19及五				
6100	推銷費用		387,776	19.76	378,184	17.80
6200	管理及總務費用		108,818	5.54	146,684	6.90
6300	研究發展費用		114,719	5.85	151,462	7.13
	營業費用合計		611,313	31.15	676,330	31.83
6900	營業淨利		4,147	0.21	16,330	0.77
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,762	0.09	2,822	0.13
7121	權益法認列之投資收益淨額	二及四.6	-	-	328	0.02
7122	股利收入		56	-	-	-
7140	處分投資利益		-	-	1,106	0.05
7160	兌換利益淨額	二	-	-	9,891	0.47
7210	租金收入		517	0.03	558	0.03
7250	壞帳轉回利益		1,482	0.07	493	0.02
7310	金融資產評價利益	二及四.2	6,860	0.35	4,546	0.21
7480	什項收入		11,534	0.59	4,318	0.20
	營業外收入及利益合計		22,211	1.13	24,062	1.13
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		2,386	0.12	2,094	0.10
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二	350	0.02	-	-
7530	處分固定資產損失淨額	二	250	0.01	506	0.02
7540	處分投資損失	二及四.5	401	0.02	-	-
7560	兌換損失淨額	二	3,099	0.16	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	3,516	0.18	5,207	0.25
7880	什項支出		886	0.04	2,361	0.11
	營業外費用及損失合計		10,888	0.55	10,168	0.48
7900	繼續營業單位稅前淨利		15,470	0.79	30,224	1.42
8111	所得稅費用	二及四.17	(8,774)	(0.45)	(1,133)	(0.05)
9600	合併總淨利		\$6,696	0.34	\$29,091	1.37
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$7,065		\$28,153	
9602	少數股權		(369)		938	
9600	合併總淨利		\$6,696		\$29,091	
	每股盈餘(單位:新台幣元)	二及四.18	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	歸屬於母公司股東 基本每股盈餘		\$0.33	\$0.15	\$0.68	\$0.60
9850	稀釋每股盈餘		\$0.33	\$0.15	\$0.68	\$0.60

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:葉國荃



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯電
合 子 公 司
民國一〇一〇年十二月三十一日
及民國一〇〇九年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項目	資本公積				保留盈餘			股東權益其他調整項目		母公司股東 權益合計	少數股權	合計
	股本 普通股股本	股票溢價	庫藏股交易	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股			
民國一〇〇年一月一日餘額	\$476,000	\$668,000	\$82	\$-	\$16,905	\$-	\$102,361	\$(38,358)	\$(35,963)	\$1,189,027	\$3,481	\$1,192,508
民國九十九年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,081	-	(10,081)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	38,358	(38,358)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,623)	-	-	(53,623)	-	(53,623)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	175	-	-	-	-	-	175	-	175
民國一〇〇年度淨利(註)	-	-	-	-	-	-	28,153	-	-	28,153	938	29,091
採權益法之長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	17,866	-	17,866	-	17,866
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(453)	(453)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	476,000	668,000	82	175	26,986	38,358	28,452	(20,492)	(35,963)	1,181,598	3,966	1,185,564
民國一〇〇年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	2,815	-	(2,815)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(17,866)	17,866	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(43,365)	-	-	(43,365)	-	(43,365)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	1,129	-	-	-	-	-	1,129	-	1,129
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	7,065	-	-	7,065	(369)	6,696
採權益法之長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(15,739)	-	(15,739)	-	(15,739)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(543)	(543)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$476,000	\$668,000	\$82	\$1,304	\$29,801	\$20,492	\$7,203	\$(36,231)	\$(35,963)	\$1,130,688	\$3,054	\$1,133,742

註:員工紅利2,099仟元及董監酬勞839仟元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:葉國筌



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯電子 子公司
 民國一〇一年 月三十一日
 及民國一〇〇年 二月三十一日



單位:新台幣仟元

項目	一〇一年度	一〇〇年度	項目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
合併總淨利	\$6,696	\$29,091	出售待處分長期股權投資價款	\$741	\$3,398
調整項目：			購置固定資產	(22,310)	(36,087)
折舊	27,783	31,792	處分固定資產價款	918	178
各項攤提	4,163	11,905	商譽增加	-	(381)
處分固定資產淨損失	250	506	購置無形資產	(2,132)	(3,330)
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	350	(328)	存出保證金減少(增加)	2,455	(2,253)
處分投資損失(收益)淨額	401	(1,106)	受限制資產減少(增加)	2,283	(2,835)
員工認股權酬勞成本	1,129	175	投資活動之淨現金流出	(18,045)	(41,310)
遞延所得稅費用(利益)	731	(12,980)	融資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	1,358	308	短期借款增加	40,000	-
應收票據淨額減少	570	15,193	長期借款(減少)增加	(79,640)	104,705
應收帳款淨額(增加)減少	(15,086)	77,845	存入保證金增加	963	175
應收帳款一關係人淨額減少(增加)	182	(92)	發放現金股利	(43,365)	(53,623)
其他應收款增加	(13,084)	(146)	少數股權減少	(543)	(453)
存貨淨額增加	(26,977)	(57,679)	融資活動之淨現金流(出)入	(82,585)	50,804
預付款項(增加)減少	(9,857)	5,576	匯率影響數	(15,542)	17,591
其他流動資產減少	5,104	2,753	本期現金及約當現金(減少)增加數	(62,159)	9,207
遞延退休金成本(增加)減少	(6,199)	9,120	期初現金及約當現金餘額	274,219	265,012
公平價值變動列入損益之金融負債一流動增加(減少)	853	(221)	期末現金及約當現金餘額	\$212,060	\$274,219
應付票據(減少)增加	(602)	372	現金流量資訊之補充揭露：		
應付帳款增加(減少)	74,969	(109,975)	本期支付利息	\$2,386	\$2,094
應付所得稅(減少)增加	(957)	3,701	本期支付所得稅	\$8,247	\$11,896
應付費用增加(減少)	6,205	(15,759)	不影響現金流量之投資及融資活動：		
其他應付款項(減少)增加	(2,881)	3,241	一年內到期之長期借款	\$45,869	\$41,094
其他流動負債減少	(9,627)	(5,108)			
應計退休金負債增加(減少)	8,539	(6,062)			
營業活動之淨現金流入(出)	54,013	(17,878)			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:葉國筌



經理人:陳榮輝



會計主管:陳健南



精聯電子股份有限公司

「資金貸與他人規定」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>第二條 範圍</p> <p>公司資金貸與他人均適用本規定。</p>	<p>第二條 範圍</p> <p>公司資金貸與他人均適用本規範。</p>	酌作文字修訂。
<p>第三條 參考資料</p> <p>A. 公司法第十五條第一項。</p> <p>B. 公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則。</p>	<p>第三條 參考資料</p> <p>A. 公司法第十五條第一項：本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p style="margin-left: 20px;">a. 公司間或行號間業務往來者。</p> <p style="margin-left: 20px;">b. 公司間或行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。所謂「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十，且每筆資金貸與期限以一年為限。</p> <p>B. 公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則。</p> <p style="margin-left: 20px;">a. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受第二條 A. b. 之限制。</p>	條次修訂。
<p>第四條 資金貸與之對象</p> <p>A. 本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p style="margin-left: 20px;">a. 公司間或與行號間業務往來者。</p> <p style="margin-left: 20px;">b. 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值的百分之四十。所謂「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>B. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十，且每筆資金貸與期限以一年為限。</p>	<p>第四條 本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>A. 公司間或與行號間業務往來者。</p> <p>B. 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。所謂「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p>	新增“資金貸與之對象”為綱要及條次修訂。
<p>第十一條 公告申報</p> <p>A. 本公司應於每月十日前公告申報本公</p>	<p>第十一條 公告申報</p> <p>A. 本公司應於每月十日前公告申報本公</p>	依「公開發行公司資

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>B. 資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算二日內公告申報(所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。)</u>：</p> <p>a. 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>b. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>c. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>C. 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項 c. 款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>D. 本規定所稱子公司及母公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p>E. <u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者</u>，於本規定所稱之淨值係指<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>B. 資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>a. 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>b. 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>c. 本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項 c. 款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>C. 本程序所稱子公司及母公司，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p>	<p>金貸與及背書保證處理準則」第二十二條及第七條規定修訂及條次修訂：</p> <p>一、為使相關行為義務計算之起算日更加明確，酌作文字修正。</p> <p>二、在國際財務報導準則與現行國內財務會計準則公報同時併用之過渡期間，規範公開發行公司淨值，應就所施行適用之證券發行人財務報告編制準則規定認定之。</p>
<p>第十二條 其他事項</p> <p>A. 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定資金貸與他人作業規定，並應依所定作業規定辦理。子公司欲辦理資金貸與他人事項時，應事先徵求本公司董事會同意後，始可為之。</p> <p>B. 本公司應評估資金貸與情形並提列適</p>	<p>第十二條 其他事項</p> <p>A. 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。子公司欲辦理資金貸與他人事項時，應事先徵求本公司董事會同意後，始可為之。</p> <p>B. 本公司應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞</p>	<p>一、明定子公司訂定資金貸與他人作業規定之依據。</p> <p>二、依本公司適用之財務報告</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>C. 本作業規定未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p> <p>D. 本公司訂定資金貸與他人作業規定，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>C. 本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。</p> <p>D. 本公司訂定資金貸與他人作業程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>編製準則之規定評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露，酌作文字修正。</p> <p>三、為顧及本規定前後文一致性，酌作文字修正。</p>

精聯電子股份有限公司

「背書保證規定」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>第一條 目的與法源依據</p> <p>為保障股東權益，健全本公司辦理背書保證之財務管理及降低本公司之經營風險。</p>	<p>第一條 目的與法源依據</p> <p>為保障股東權益，健全本公司辦理背書保證之財務管理及降低本公司之經營風險，爰依證券交易法第三十六條之一規定及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」規定訂定。</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第一條及第二條規定酌作文字修訂。</p>
<p>第三條 背書保證之對象</p> <p style="text-align: center;">(A. 及 B. 項略)</p> <p>C. 本公司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，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受第三條 A. 及第三條 B. 規定之限制，得為背書保證，所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>D. 本規定所稱子公司及母公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p>	<p>第三條 背書保證之對象</p> <p style="text-align: center;">(A. 及 B. 項略)</p> <p>C. 本公司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，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受第三條 A. B. 規定之限制，得為背書保證，所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>本規定所稱子公司及母公司，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條規定修訂並作文字修正：修訂母公司及子公司之認定依據。</p>
<p>第四條 背書保證限額</p> <p style="text-align: center;">(a. 至 c. 項略)</p> <p>d. <u>公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，於本規定所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益，並以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表認定之。</u></p>	<p>第四條 背書保證限額</p> <p style="text-align: center;">(a. 至 c. 項略)</p> <p>d. <u>前述本公司淨值，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表認定之。</u></p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條規定修訂：修訂公開發行公司之母公司及子公司之認定依據。</p>
<p>第六條 背書保證辦程序</p> <p style="text-align: center;">(A. 及 B. 項略)</p> <p>C. 會計部應評估或認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資</p>	<p>第六條 背書保證辦程序</p> <p style="text-align: center;">(A. 及 B. 項略)</p> <p>C. 會計部應依<u>財務會計準則公報第九號</u>之規定，評估並認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條規定修訂：依</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>(D. 項略)</p>	<p>證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>(D. 項略)</p>	<p>公開公司適用之財務報告編製準則之規定評估或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，酌作文字修正。</p>
<p>第八條 內部控制</p> <p>(A. 項略)</p> <p>B. 本公司從事背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，本公司內部稽核人員應定期審視子公司財務狀況、背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人並提報董事會。<u>(依法令規定若子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前述之實收資本額應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。)</u></p> <p>(C. 項略)</p>	<p>第八條 內部控制</p> <p>(A. 項略)</p> <p>B. 本公司從事背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，本公司內部稽核人員應定期審視子公司財務狀況、背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人並提報董事會。</p> <p>(C. 項略)</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條規定修訂：考量子公司股票如為無面額或每股面額非十元者，其實收資本額之計算。</p>
<p>第九條 公告申報</p> <p>(A. 項略)</p> <p>B. 除按月公告申報背書保證餘額外，本公司辦理背書保證餘額達下列標準之一時，應於事實發生日之<u>即日起算二日內</u>辦理公告申報。<u>(所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。)</u></p> <p>a. 本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>b. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財</p>	<p>第九條 公告申報</p> <p>(A. 項略)</p> <p>B. 除按月公告申報背書保證餘額外，本公司辦理背書保證餘額達下列標準之一時，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>a. 本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>b. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>c. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公</p>	<p>依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十五條及第七條規定修訂：一、為使相關行為義務計算之起算日更加明確，爰酌作文字修正。</p> <p>二、因應採用國際財務報導準則編製財務報告尚無長期投資項目，酌</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>c. 本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與餘額合計數</u>達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>d. 本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣參仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</p> <p>(C. 項略)</p>	<p>司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>d. 本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣參仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</p> <p>(C. 項略)</p>	<p>作文字修正。</p>