

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 4 |
| 一、公司簡介 | 4 |
| 參、公司治理報告 | 6 |
| 一、組織系統 | 6 |
| 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 .. | 7 |
| 三、公司治理運作情形 | 18 |
| 四、會計師公費資訊 | 36 |
| 五、更換會計師資訊 | 36 |
| 六、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 任職於簽證會計師事務所或其關係企業者 | 37 |
| 七、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 | 37 |
| 八、持股比例占前十大股東，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 | 39 |
| 九、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 | 40 |
| 肆、募資情形 | 41 |
| 一、資本及股份 | 41 |
| 二、公司債辦理情形 | 46 |
| 三、特別股辦理情形 | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 46 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 47 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 48 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 48 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 48 |
| 伍、營運概況 | 49 |
| 一、業務內容 | 49 |
| 二、市場及產銷概況 | 52 |

| | |
|--|-----|
| 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 年齡及學歷分佈比率 | 56 |
| 四、環保支出資訊 | 56 |
| 五、勞資關係 | 56 |
| 六、重要契約 | 58 |
| 陸、財務概況 | 59 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 59 |
| 二、最近五年度財務分析 | 66 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 73 |
| 四、最近年度財務報告及會計師查核報告 | 74 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 146 |
| 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 | 214 |
| 七、其他補充資訊 | 214 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 215 |
| 一、財務狀況比較分析表 | 215 |
| 二、財務績效比較分析表 | 216 |
| 三、現金流量分析 | 217 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 217 |
| 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 | 217 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | 218 |
| 七、其他重要事項 | 222 |
| 捌、特別記載事項 | 223 |
| 一、關係企業相關資料 | 223 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 233 |
| 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 | 233 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 233 |
| 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二 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 233 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

感謝 您對精聯電子的關心、支持與愛護。我們秉持『誠信、卓越、合作、共享』的經營理念，專注研發、製造『自動資料收集產品』(Auto Data Capture Products, 簡稱 ADC 產品)，以“unitech”品牌行銷全球已有 20 餘年之經驗。103 年是個充滿挑戰的一年，精聯電子以『創新』的思維、佈局，投入新領域產品的開發、技術結盟、調整市場經營概念、著重組織人才的運用與成長，以『改變』面對環境快速的變化，在多年所累積的基礎上，力求轉型突破，鞏固了 unitech 品牌在全球的地位，為公司奠定長期成長契機。這些改變與創新已具體展現於經營成果上。以下就 103 年度公司營運成果與新年度展望提出報告。

一、103 年度營業結果

(一) 103 年度營業計畫實施成果

以合併全球，包括美洲、歐洲、中國、日本等子公司之銷售，全年度合併營業收入達新台幣(以下同) 19.35 億元，約與前一年度相當；營業毛利 6.36 億元，相較前一年度增加 3,036 萬元，毛利率達 32.85%，提升 2.03 百分點。主要係因 unitech 自有品牌產品比重成長，整體毛利率得以提升，在費用有效管控下，最終創造每股盈餘達 0.72 元，相較前一年度 0.47 元大幅成長，並呈現逐年上升之趨勢，各項財務比例穩健。

本公司對於產品、技術之發展從未停歇，目前 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，產品在歐美、日本等先進國家廣泛獲得大型企業、醫院、警政、郵政、運輸..等公共事業所採用。除現有工規行動電腦、條碼掃描器等產品，本公司近來所投入“智能家居安控”、“數位智慧節能”、“遠距醫療”等領域已獲得初步成果。

(二) 103 年度合併財務收支及財務結構/獲利能力分析如下

1. 財務收支

| 科目 | 年度 | 102 年度 | | 103 年度 | | 變動比例 |
|----------|----|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| | | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | |
| 營業收入淨額 | | 1,964,332 | 100.00% | 1,935,370 | 100.00% | -1.47% |
| 營業毛利 | | 605,456 | 30.82% | 635,811 | 32.85% | 5.01% |
| 營業淨利 | | 18,194 | 0.93% | 31,969 | 1.65% | 75.71% |
| 營業外收入及支出 | | 10,623 | 0.54% | 8,313 | 0.43% | -21.75% |

| 科目 | 年度 | 102 年度 | | 103 年度 | | 變動比例 |
|----------|----|--------|-------|--------|-------|--------|
| | | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | |
| 稅前淨利 | | 28,817 | 1.47% | 40,282 | 2.08% | 39.79% |
| 所得稅費用 | | 6,269 | 0.32% | 6,474 | 0.33% | 3.27% |
| 本期淨利 | | 22,548 | 1.15% | 33,808 | 1.75% | 49.94% |
| 本期其他綜合損益 | | 8,001 | 0.41% | 8,122 | 0.42% | 1.51% |
| 本期綜合損益總額 | | 30,549 | 1.56% | 41,930 | 2.17% | 37.25% |

2. 財務結構/獲利能力分析

| 項目 | 年度 | 102 年度 | 103 年度 |
|-----------------------------------|----|---------|---------|
| 負債比率：(負債／資產總額) | | 35.27% | 28.24% |
| 長期資金占不動產、廠房及設備比率：(長期資金／不動產、廠房及設備) | | 346.82% | 350.39% |
| 流動比率：(流動資產／流動負債) | | 303.18% | 343.79% |
| 速動比率：(速動資產／流動負債) | | 179.50% | 194.93% |
| 股東權益報酬率：(稅後損益／平均股東權益淨值) | | 2.03% | 2.97% |
| 純益率：(稅後損益／銷貨淨額) | | 1.15% | 1.75% |
| 每股盈餘：(稅後淨利—特別股股利)／加權平均已發行股數 | | 0.47 元 | 0.72 元 |

(三) 103 年度研究與發展狀況

本年度精聯電子研究發展費用共計 94,546 仟元，佔營業收入淨額達 4.9%。主要研發除現有軍工規與商用行動電腦、條碼掃描器及 RFID 讀取器等相關產品及技術應用，並開發智能家居安控、數位智慧節能、遠距照護之軟硬體產品，同時提供應用系統開發工具軟體、管理平台軟體及系統解決方案軟體。

103 年度主要研發之新產品如下：

- PA692: 2D、UHF、防爆系列，IP-65 級 3.8" 工規 PDA 式行動電腦。
- PA520: IP-42 級 3.5" 工規 PDA 式行動電腦。
- PA700: Android 系統，2D、MCA 系列，IP-65 級 4.7" 工規 PDA 式行動電腦。
- PA400: 軍規(MIL-STD-810G)，4.3" PDA 式行動電腦。
- MT880M: 智慧社區控制總機。
- MT200L: 智慧影音門口對講機。
- MT380E: 智慧多功能終端機。
- RM300: 4 port RFID 模組。
- Mobo-Link 行動裝置管理軟體。
- 智慧居家 LED 節能管理系統軟體。

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『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、增進生活便利、落實對人、對物的管理監控…等。由於無線網路環境成熟、各類掌上行動裝置普及、應用廣泛，市場擴大，也因此吸引相關競爭者投入，亦有部分應用為一般消費型裝置所取代。公司除了持續開發相關新一代的產品並拓展新應用領域，結合完整的軟硬體來深耕市場、滿足客戶所需，同時在公司內部積極進行流程合理化、在產品開發、生產、銷售、客戶服務上深化資訊之應用、提高作業的品質和效率，以整合全球營運之綜效、謀求降低成本費用、提高客戶滿意度，期能持續提升競爭力。

三、104 年度營業計畫概要

本公司經過沉潛調整與蛻變，體質已大幅提升，並且從全球市場的反應得知公司競爭力已有顯著上揚。除將持續鞏固主力硬體產品：軍工規行動電腦、條碼掃描器等產品外，104 年將積極把新世代產品，包括：行動裝置管理平台、工規平板電腦、智能家居安控系統、遠距照護系統、解決方案系統等推向全球市場，期盼營運更上一層樓。

四、公司未來發展策略

本公司將持續以 **unitech** 品牌，採在地化經營，透過各國、各領域的經銷商、系統整合商…等伙伴客戶深耕全球市場，與伙伴客戶共存共榮。在產品應用面，將著重在智慧物流管理、智慧醫療管理、智慧居家等領域之應用。在市場面，將著重將新世代產品推廣到全球市場，建立成功案例，並為伙伴客戶開發軟體工具，降低伙伴客戶開發成本，縮短銷售前置時間並降低維運管理成本，為我們所生產的硬體產品增值，讓公司與客戶能成為更緊密的長期伙伴。

公司全體同仁感謝 各位股東長期的認同與支持，新的一年 精聯電子將在現有基礎下，全力以赴，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 葉國荃 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(Product Design Award 2006)。

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 (Product Design Award 2007)。

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」。

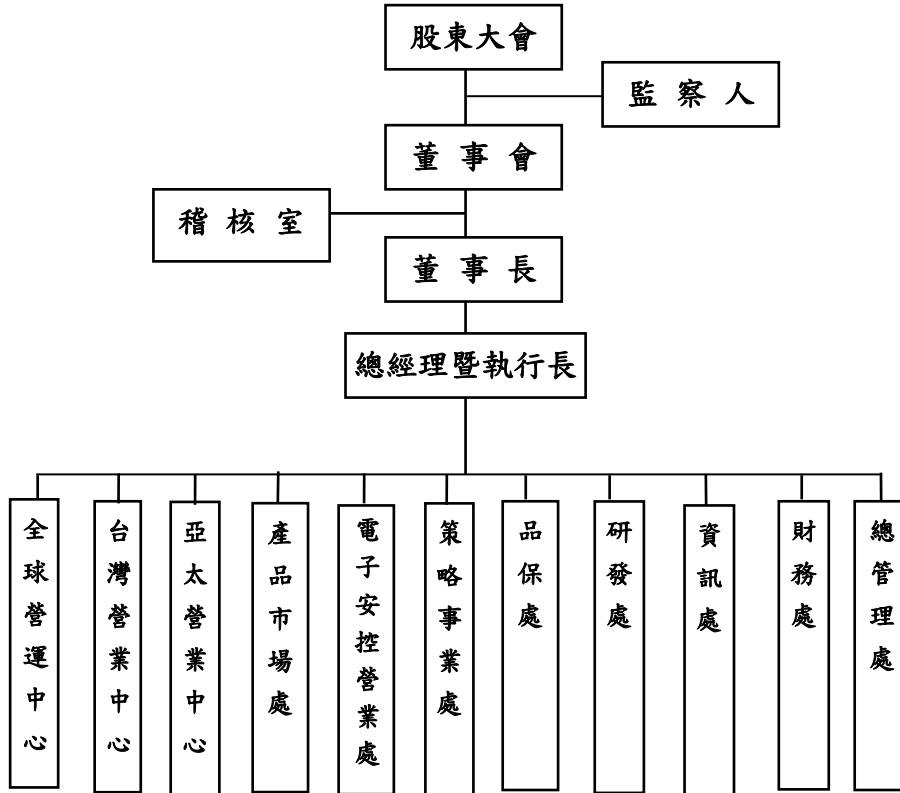
精聯電子公司沿革

- 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 (Product Design Award 2010)。
- 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 05 月 本公司在天下雜誌 2014 台灣二千大製造業調查「電腦系統業」分類排名第 28 名。
- 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、智慧閘道器 MT90 榮獲第二十三屆台灣精品獎。

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 |
|---------|------------------------------|
| 全球營運中心 | 負責公司產品生產、測試及技術服務。 |
| 台灣營業中心 | 負責公司自有品牌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 | 負責公司自有品牌產品在亞太地區之銷售及相關技術支援服務。 |
| 產品市場處 | 負責定義公司產品與市場，並進行推廣、行銷。 |
| 電子安控營業處 | 負責公司 TASHI 產品之國內業務。 |
| 策略事業處 | 負責 ODM 產品之業務。 |
| 品保處 | 負責公司產品測試、驗證及品質管控。 |
| 研發處 | 負責公司各類產品之開發、設計、研究改進。 |
| 資訊處 | 統籌全公司整體資訊系統之規劃、設計、運作及維護管理。 |
| 財務處 | 負責公司會計處理及資金管理、資金運用及財務調度。 |
| 總管理處 | 推動優良的企業文化，建構支援體系、人事、總務等制度。 |
| 稽核室 | 負責公司內部各項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)

104年4月25日；單位：股

| 職稱 (註1) | 國籍 或註 冊地 | 姓名 | 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 | |
|------------|----------------|----------------|-------------|----|--------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|---|---|-------------------------------------|--------|
| | | | | | | 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 |
| 董事 | 中華民國 | 精技電腦股份 有限公司 | 103.6.17 | 3年 | 97.10.8 | 27,386,739 | 57.60% | 27,386,739 | 58.52% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事長 代表人 | 中華民國 | 葉國瑩 | 103.6.17 | 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)公司董事長(精技電腦 (股)公司之代表人) UAV、UEV、UJH、UCV、UAH、UEH、UIH、 廈門精端電腦公司董事(法人代表) UTA董事 倍盛美傳媒(股)公司監察人 富察國際投資(股)公司董事長 | 無 | 無 |
| 董事 代表人 | 中華民國 | 李英新 | 103.6.17 | 3年 | 97.10.8 | 405,147 | 0.87% | 405,147 | 0.87% | 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)公司董事 精技電腦(股)公司董事 精豪電腦(股)公司董事(精技電腦 (股)公司之代表人) | 無 | 無 |
| 董事 代表人 | 中華民國 | 陳榮輝 | 103.6.17 | 3年 | 97.10.8 | 318,077 | 0.68% | 318,077 | 0.68% | 85,779 | 0.18% | 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)公司副總經理 | 本公司總經理暨執行長 精技電腦(股)公司董事 UTA董事 UTJ、廈門精端電腦有限公司董事 (法人代表) | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 關德工業股份 有限公司 | 103.6.17 | 3年 | 97.11.12 | 85,766 | 0.18% | 85,766 | 0.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 代表人 | 中華民國 | 羅俊拔 | 103.6.17 | 3年 | 97.11.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學商學研究所碩士 | 精技電腦(股)公司之董事(德桃創 業投資(股)公司之代表人) 碧茂科技(股)公司法人董事代表人 聯致科技(股)公司法人董事代表人 | 無 | 無 |

表一：法人股東之主要股東

104年4月27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 | 中信銀保管英屬維京群島商萊斯特公司專戶(9.38%)、恆捷科技有限公司(6.66%)、德桃創業投資股份有限公司(5.35%)、闢德工業(股)公司(5.27%)、中信銀保管英屬維京群島商葛拉斯格公司專戶(4.96%)、富榮國際投資股份有限公司(4.33%)、中信銀保管馬來西亞商安柏控股公司專戶(3.68%)、葉國荃(3.42%)、李英新(2.69%)、新光產物保險股份有限公司(1.53%)、 |
| 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%) |

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(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：法人股東之主要股東為法人者其主要股東

104年4月27日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|--------------------|--|
| 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 | 英屬維京群島商歐陸斯股份有限公司(100%) |
| 恆捷科技有限公司 | 葉佳紋(35.56%)、徐莉莉(35.56%)、葉明翰(14.44%)、葉柏君(14.44%) |
| 富榮國際投資股份有限公司 | 葉國荃(72.76%)、張明雲(27.24%) |
| 新光產物保險股份有限公司 | 新光紡織股份有限公司(16.31%)、新光人壽(9.40%)、臺灣新光實業股份有限公司(5.08%)、廣明企業股份有限公司(3.93%)、鴻譜股份有限公司(2.35%)、謙成毅股份有限公司(1.73%)、紘恩股份有限公司(1.43%)、北投大飯店股份有限公司(1.29%)、成廣實業股份有限公司(1.28%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶(1.10%) |

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(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)

104年4月25日

| 姓名 (註1) | 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 | |
| 精技電腦股份有限公司 代表人：葉國筌 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | - | 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：羅俊拔 | - | - | ✓ | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | 0 |
| 何寶中 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳紀任 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 賴泰岳 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 王元成(註3) | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 連景山 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 林明杰 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 沈哲生 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

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) 非為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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 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103年6月17日任期屆滿。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

104年4月25日 單位：股；%

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 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 | | |
|-----------------|----------|-----|-------------|---------|----------|------------------|----------|--------------------|----------|---|--|-----------------------------|--------|--------|
| | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 總經理 暨執行 長 | 中華 民國 | 陳榮輝 | 97.10.8 | 318,077 | 0.68% | 85,779 | 0.18% | 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)公司副總 經理 | 本公司總經理暨執行 長 精技電腦(股)公司董 事 UTA 董事 UTJ、廈門精瑞電腦等 公司董事(法人代表) | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | 中華 民國 | 徐志達 | 97.10.8 | 60,000 | 0.13% | 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 |
| 資深副 總經理 | 中華 民國 | 江啟銘 | 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 |
| 副總 經理 | 中華 民國 | 倪其良 | 101.7.2 | 22,500 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國加州大學電機博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華 民國 | 盧光宏 | 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 | 余尚方 | 97.10.8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學計算機研究所 碩士 精技電腦(股)公司協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 (註3) | 中華 民國 | 陳健南 | 97.10.8 | 6,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學經營管理碩士 政治大學經濟系 萬海航運(股)公司財務 部副理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華 民國 | 吳雪萍 | 102.1.21 | 10,979 | 0.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 奧勒岡大學行銷與經濟 學雙修學士 丹佛大學商學院研究所 雙碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華 民國 | 林佑洋 | 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)公司協 理 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華 民國 | 曹國政 | 102.3.20 | 5,286 | 0.01% | 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 |

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：財務、會計部門主管。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理、副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

| | | 董事酬金 | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註11) | | 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11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | | |
|------------|----------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----|--------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|---|
| 職稱 | 姓名 | 報酬(A) (註2) | 退職退休金 (B) | 盈餘分配之 酬勞(C) (註3) | 業務執行費 用(D)(註4) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註11) | | 退職退休金 (F) | 盈餘分配員工 紅利(G) (註6) | 員工認股權 憑證得認購 股數(H) (註7) | 取得限制員 工權利新股 股數(I) (註13) | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註8) | 無 |
| | | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註8) | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註8) | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | 本公司 | |
| 董事長 | 葉國荃(精技 電腦股份有限 公司代表人) | 2,498 | 0 | 540 | 215 | 9.66 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.50 | 23.40 | 無 |
| 董事 | 李英新(精技 電腦股份有限 公司代表人) | 2,498 | 0 | 540 | 215 | 9.62 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.50 | 23.40 | 無 |
| 董事 | 陳榮輝(精技 電腦股份有限 公司代表人) | 2,498 | 0 | 540 | 215 | 9.62 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.50 | 23.40 | 無 |
| 董事 | 關德工業(股) 公司代表人： 羅俊拔 | 2,498 | 0 | 540 | 215 | 9.62 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.50 | 23.40 | 無 |
| 董事 (獨立) | 何實中 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (獨立) | 陳紀任 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (獨立) | 賴泰岳 | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (獨立) | 王元成(註14) | | | | | | | | | | | | | |

單位：新台幣仟元

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 9) | 財務報告內所 有公司 (註 10) I | 本公司 (註 9) | 財務報告內所 有公司 (註 10) J |
| 低於 2,000,000 元 | 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：羅俊拔 何寶中、陳紀任、王元成、賴泰岳 | | | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 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 | 8 | 8 | 8 | 8 |

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)，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表及下表(3-1)或(3-2)。

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：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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。

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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：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 9：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 10：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 11：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 12：(1)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相關酬金金額。

(2)公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

(3)酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

註 14：於 103 年 6 月 17 日任期屆滿。

2. 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) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-----|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | | 報酬(A) (註2) | | 盈餘分配之酬勞 (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 | 480 | 480 | 231 | 231 | 80 | 80 | 2.35 | 2.34 | 無 |
| 監察人 | 林明杰 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 沈哲生 | | | | | | | | | |

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 2,000,000 元 | 林明杰、沈哲生、連景山 | |
| 2,000,000 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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

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：(1)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相關酬金金額。

(2)公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

(3)酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費 等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金 額(D)(註4) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9) | | 取得員工認股權憑 證數額 (註5) | | 取得限制 員工權利 新股股數 (註11) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10) |
|----------------|-----|---------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---|---|-------------------------|---|-------------------------------|---|---|
| | | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 本公司 | 財務 報告 內所 有公 司 (註6) | 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6) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6) | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註6) | |
| | | | | | | | | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | 現 金 紅 利 金 額 | 股 票 紅 利 金 額 | | | | | | | |
| 總經理暨 執行長 | 陳榮輝 | 10,250 | 10,250 | 432 | 432 | 996 | 996 | 269 | 0 | 269 | 0 | 35.48 | 35.33 | 45,000 | 45,000 | 0 | 0 | 無 |
| 總經理 | 徐志達 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 資深 副總 經理 | 江啟銘 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總 經理 | 倪其良 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

*：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。

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7) | 財務報告內所有公司(註8) |
| 低於2,000,000元 | 倪其良 | |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 陳榮輝、徐志達、江啟銘 | |
| 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 | 4 | 4 |

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。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，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，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

- 註 6：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 7：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 8：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 9：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 10：(1)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相關酬金金額。
(2)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所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
(3)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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。
- *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。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 項目 | 職稱(註 1) | 姓名(註 1) | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|---------|---------|------------|--------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理暨執行長 | 陳榮輝 | 0 (註 5) | 0 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 徐志達 | | | | |
| | 資深副總經理 | 江啟銘 | | | | |
| | 副總經理 | 倪其良 | | | | |
| | 協理 | 余尚方 | | | | |
| | 協理(註 6) | 陳健南 | | | | |
| | 協理 | 盧光宏 | | | | |
| | 協理 | 吳雪萍 | | | | |
| | 協理 | 林佑洋 | | | | |
| | 協理 | 曹國政 | | | | |

- 註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。
- 註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。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紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，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：財務、會計部門主管。

(四) 分別比較說明本公司兩年度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 | 102 年酬金之總額占稅後純益比率 | | 103 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 | 23.49% | 23.49% | 23.50% | 23.40% |
| 監察人 | 1.82% | 1.82% | 2.35% | 2.34% |
| 總經理及副總經理 | 37.17% | 37.17% | 35.48% | 35.33% |

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、績效獎金及盈餘分配之員工紅利三類。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，績效獎金及盈餘分配之員工紅利均與公司當年獲利相連結，為公司獲利之某固定比率，與公司經營成果高度相關聯。

三、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 6 次[A]，董事監察人出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 (註 1) | 實際出席 次數[B] | 委託出席 次數 | 實際應出(列)席率(%) [B/A](註 2) | 備 註 |
|------|--------------------|---------------|------------|----------------------------|--------------------------|
| 董事長 | 精技電腦(股) 代表人：葉國荃 | 6 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 董 事 | 精技電腦(股) 代表人：陳榮輝 | 6 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 董 事 | 精技電腦(股) 代表人：李英新 | 6 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 董 事 | 闊德工業(股) 代表人：羅俊拔 | 5 | 1 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 獨立董事 | 何寶中 | 5 | 1 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 獨立董事 | 陳紀任 | 5 | 1 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 獨立董事 | 王元成 | 3 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 17 日 改選舊任 |
| 獨立董事 | 賴泰岳 | 3 | 0 | 100% | 於 103 年 6 月 17 日 改選新任 |
| 監察人 | 連景山 | 5 | 0 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 監察人 | 林明杰 | 5 | 0 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 監察人 | 沈哲生 | 4 | 0 | 67% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |

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 | 所有獨董意見 | 公司對獨董意見之處理 |
|-----------|--------|----------------|---|---|
| 103.11.10 | 第三屆第三次 | 訂定本公司「誠信經營守則」案 | 1. 經逐一說明條文，陳紀任董事、何寶中董事、沈哲生監察人等提出對條文中所表達意思的釐清，充分溝通後，對本守則已有較完整的理解。 2. 賴泰岳董事、陳榮輝董事要求本公司管理單位條列出公司現有與落實「誠信經營守則」有關的各種規定，以便本守則能被落實執行。 | 公司於會後即補充提供「誠信經營推動情形說明」並檢附公司相關規定，寄交董監參考。 |

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 |
|------------|-----------|---------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| 陳榮輝 | 103.03.27 | 本公司經理人 102 年下半年「績效獎金」發放及「年度調薪」案 | 身兼公司總經理，本案與其自身利益相關。 | 迴避討論、表決，其餘董事一致同意依薪資報酬委員會之提案，無異議通過。 |
| 何寶中 陳紀任 | 103.05.05 | 獨立董事提名及候選人資格審查案 | 獨立董事何寶中先生及陳紀任先生是當事者 | 迴避討論、表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。 |

3. 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，最近一次於 103 年 3 月 27 日舉行，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。
 - (2) 每次董事會均向董監事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。103 年度及 104 年截至年報刊印日止，共開會 8 次。
 - (3) 103 年度董事會除依法制訂「誠信經營守則」外，亦修訂「取得或處分資產處理規定」、「關係人交易規定」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」及「內控自行評估作業程序書」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：

本公司無設置審計委員會；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 6 次[A]董事會，列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 [B] | 實際應列席率(%) [B/A] | 備 註 |
|-----|-----|---------------|--------------------|--------------------------|
| 監察人 | 連景山 | 5 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 監察人 | 林明杰 | 5 | 83% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |
| 監察人 | 沈哲生 | 4 | 67% | 於 103 年 6 月 17 日 改選連任 |

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已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。
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。

(三) 公司治理運作情形及其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。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | 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。 |
| (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 | | (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。 |
| (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 | | (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。 |
| (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 | | (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。 |
| (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 | | |
| 三、董事會之組成及職責 | V | | 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。 |
| (一) 董事會是否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。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。 |
| (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？ | V | | (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，目前僅設置有薪資報酬委員會。 |
| (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？ | V | | (三)本公司董事會運作順暢、有效，董事瞭解相關法令並依法進行必要進修，目前未訂定書面績效評估辦法。 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | (四)本公司聘請安永聯合會計師事務所辦理查核簽證，每年由會計主管依九大評估項目(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)定期評估簽證會計師之獨立性，若有損及獨立性之情事，則提報董事會討論更換會計師。 |

| 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 | |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，並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、代理發言人及監察人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。 本公司委任台新國際商業銀行股務代理部協助辦理股東會事務。 |
| 五、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。 |
| 六、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？ (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 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。 (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。 |
| 七、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「性騷擾防治辦法」，並建立申訴處理管道。 4. 確實遵守「勞工安全衛生法」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，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。 (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，該專區亦設置監察人信箱，提供投資人與公司溝通的管道。 (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 |

| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>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能符合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形，以保障投資人權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：</p> | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 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"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>葉國堃</td> <td>103.08.25</td> <td>上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>陳榮輝</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>李英新</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>法人董事代表</td> <td>羅俊拔</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>何實中</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>賴泰岳</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳紀任</td> <td>103.11.20</td> <td>第十屆臺北公司治理論壇</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 | 葉國堃 | 103.08.25 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3 | 法人董事代表 | 陳榮輝 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 法人董事代表 | 李英新 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 法人董事代表 | 羅俊拔 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 獨立董事 | 何實中 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 獨立董事 | 賴泰岳 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 獨立董事 | 陳紀任 | 103.11.20 | 第十屆臺北公司治理論壇 | 3 | |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表 | 葉國堃 | 103.08.25 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表 | 陳榮輝 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表 | 李英新 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法人董事代表 | 羅俊拔 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 何實中 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 賴泰岳 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳紀任 | 103.11.20 | 第十屆臺北公司治理論壇 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 摘要說明 | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----------|-----------|---|---|---------------------|------|------|------|-----|-----|-----------|----------------------------|---|-----|-----|-----------|----------------------------|---|-----|-----|-----------|----------------------------|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <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>監察人</td> <td>連景山</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>林明杰</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>監察人</td> <td>沈哲生</td> <td>103.11.14</td> <td>雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | 監察人 | 連景山 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 監察人 | 林明杰 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 監察人 | 沈哲生 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | 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。 |
| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 進修時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 連景山 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 林明杰 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 監察人 | 沈哲生 | 103.11.14 | 雲端服務與即時通訊軟體App對企業內控內稽實務的影響 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <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之技術支援服務，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。 (九)本公司已為董事、監察人及重要職員購買責任保險。</p> | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | V | <p>八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)</p> | 本公司103年度依第一屆公司治理評鑑自評，並榮獲公司評鑑『排名前百分之二十之公司』，但未有委託其他專業機構之公司評鑑報告。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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 103 年 6 月 17 日配合董監改選，通過第二屆薪酬委員名單。

2. 薪資報酬委員會成員資料：

| 身份別 (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) | | | | | | | | 兼任其他公司 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數 | 備註 (註 3) |
|--------------|-----|--|---|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|--|-------------|
| | | 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 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 格領有證 書之專門 職業及技 術人員 | 具有商 務、法 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 | | |
| 獨立董事 | 何寶中 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 獨董 |
| 獨立董事 | 陳紀任 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 獨董 |
| 獨立董事 | 賴泰岳 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | 獨董 |

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. 非為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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
8. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

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) 本屆委員任期：103年6月17日至106年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會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 | 2 | 0 | 100% | 於103年6月17日改選連任 |
| 委員 | 陳紀任 | 2 | 0 | 100% | 於103年6月17日改選連任 |
| 委員 | 王元成 | 1 | 0 | 100% | 於103年6月17日改選舊任 |
| 委員 | 賴泰岳 | 1 | 0 | 100% | 於103年6月17日改選新任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p> | | | | | |

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：

| 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 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 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？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 本公司未匯整訂有「企業社會責任實務守則」，但長期以來類似內容散在「同仁行為準則」、「員工管理規定」及各相關書面規定中，並分別落實實施。</p> <p>(二) 本公司於新進同仁訓練課程中會對於相關道德誠信、社會責任進行教導，讓同仁認同進而遵守。</p> <p>(三) 本公司未獨立設有推動之單位，而主要推動於總經理室及人事部門等單位。</p> <p>(四) 本公司建置有完備之人員職等薪資、績效考核制度，與社會責任相關之「員工管理規定」、「道德行為準則」、「同仁行為準則」...等規定與獎懲相連結。</p> | <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。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一) 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。產品亦符合RoHS、WEEE之規範，而在公司辦公室、廠房中均規範有垃圾分類、設有節水龍頭、並以電子文件溝通降低影印、傳真、減少彩色印等減少資源之使用。</p> <p>(二) 本公司依產業之特性已負起對環境管理應有之責任，建立公共安全、防火、防颱等相關規範。</p> <p>(三) 本公司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等，但我們設有冷氣節能設備與規定，訂有照明亮度標準及在適當處所採用自動感應之燈具...等措施，並陸續更換節能LED照明，架設辦公室智能燈控系統、智能溫控專案，更進一步節能。</p> | <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。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | <p>V</p> | <p>(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</p> | <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。</p> |

| 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 | |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | √ | | <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。</p> |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | √ | | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | √ | | |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | √ | | |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | √ | | |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | √ | | |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | √ | | |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | √ | | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | √ | | |
| 摘要說明(註2) | | | |
| <p>相關制度。</p> <p>(二) 公司於內部網站設置同仁意見箱，提供員工申訴機制及管道，對於員工反應之意見，皆有專責受理單位及時有效處理。</p> <p>(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提醒等方式持續落實實施。此外每年提供同仁體檢之福利，並提供同仁意外險、壽險、住院醫療保險等。</p> <p>(四) 公司設置有內部網站，提供同仁各類資訊，是與同仁溝通之平台，並設有同仁反應意見的機制。此外規範主管與所屬同仁至少每季有一次的正式溝通，並留下正式記錄。</p> <p>(五) 公司對於優秀人才之發展訂有相關培訓計劃，透過內部主管、外部顧問進行訓練培養。</p> <p>(六) 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。</p> <p>(七) 公司相關產品行銷全球，對於產品之標示、安全標準、認證、服務過程之規範等，均需合乎當地國家之法令規範。</p> <p>(八) 本公司選定往來供應商之前需依公司規定先經過供評鑑，方可成為合格供應商，並會定期對進行評估，此評估包括標準供應商是否誠信經營。</p> <p>(九) 本公司對往來之供應商依規定會定期對進行評鑑，惟並未具體訂定當供應商如涉及違反其企業社會責任政策得隨時終止或解除契約之條款。如實務上遇有供應商涉及重大違反企業社會責任之情事，基於公司之經營理念，自當終止繼續交易。</p> | | | |
| (一) 本公司對社會責任之相關資訊主要揭露於年報中，並將年報揭露於網站及公開資訊觀測站。 | | | |

| |
|--|
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚無單獨訂定「企業社會責任實務守則」。但類似內容分散在「員工管理規定」、「道德行為準則」、「同仁行為準則」…等規定中，並落實實施，103年度未發生重大違反規定之情形。</p> |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。</p> |
| <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司尚無訂定企業社會責任報告書，因此不適用。</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。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：落實誠信經營情形

| 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>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>否</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，預計於104年6月送股東會報告。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) 本公司訂定有「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」，相關規定除了向員工宣導之外，亦放置於內部網站供同仁查閱，並有申訴/檢舉信箱。</p> <p>(三) 除上項所述措施，新進同仁在進公司時均有告知並簽署智財產權之注意事項，以為防範。</p> | <p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>本公司目前皆已依據上市上櫃公司誠信經營守則執行中，無差異情形。</p> |
| <p>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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</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，並由內部稽核單位定期查核，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> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</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. 未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形。</p> <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) 本公司未設置推動誠信經營專之專責單位，視性質，由總經理室、稽核單位及人事單位負責。會視情節重大程度，報告董事會。</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，並由內部稽核單位定期進行查核。</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，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，確認掌握應辦理事項。</p> | <p>差異情形如下：</p> <p>1. 未訂定具體之檢舉獎勵制度。</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及相關保密機制？</p> | <p>V</p> <p>V</p> | <p>V</p> <p>V</p> | <p>差異情形如下：</p> <p>1. 未訂定具體之檢舉獎勵制度。</p> <p>(一) 本公司於內部、外部網站設置有便利之檢舉管道，並有指定專人負責受理追蹤，惟目前並未設有獎勵制度。</p> <p>(二) 本公司對於內部同仁的檢舉、受理、保密流程訂有詳細規範。對於來至外部關係人之檢舉作業程序可再加以</p> | <p>差異情形如下：</p> <p>1. 未訂定具體之檢舉獎勵制度。</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 | |
| (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？ | V | | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | | V | <p>差異情形如下： 1. 尚未建立推動誠信經營之量化數據。</p> |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形。 本公司依據所訂定之誠信經營守則落實執行，無差異情形。 | <p>強明確定義。 (三) 本公司對於內部同仁的檢舉之保密有詳細規範。對於來至外部關係人之檢舉保密規範可再加強。</p> <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)，但尚未建立推動誠信經營之量化數據： 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> | | |
| 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。 | | | |

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」……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之瞭解的重要資訊：

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，並公告於內部網站使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 |
|---------|---------------------------------|
| 財務部 1 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 |
| 稽核室 1 位 | 證基會之企業內部控制基本能力測驗證照 國際內部稽核師證照 |

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：104年03月26日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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104年3月26日董事會通過，出席董事7人中，有0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：葉國荃



簽章

總經理：陳榮輝



簽章

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、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 |
|-----------|--|--|
| 103/06/17 | 1. 承認 102 年度營業報告書及財務報表。 2. 承認 102 年度盈虧撥補案。 3. 通過本公司資本公積發放現金案。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理規定」案。 5. 通過全面改選董事及監察人案。 6. 解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。 | 1. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 2. 依股東會決議完成 102 年度盈虧撥補之分派作業。 3. 已依股東會決議於 103/8/8 完成股東現金股利新台幣\$23,353,000 元之發放。 4. 已依修訂後取得或處分資產處理規定運作。 5. 已完成董事及監察人全面改選。 6. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 |

2. 董事會之重要決議

| 日期 | 主要決議事項 | 執行情形 |
|-----------|--|----------|
| 103/01/27 | 1. 決議本公司 103 年度營運計劃案。 2. 決議內控自行評估作業程序書修訂案。 | 已遵行決議辦理。 |
| 103/03/27 | 1. 決議融資額度續約案。 2. 決議薪資報酬委員會提本公司經理人 102 年下半年「績效獎金」發放及「年度調薪」案。 3. 決議調整間接投資之子公司「精際國際貿易(上海)有限公司」清算財產轉投資「廈門精瑞電腦有限公司」案。 4. 決議本公司 102 年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 決議本公司「取得或處分資產處理規定」修訂案。 6. 決議本公司 102 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 7. 決議本公司 102 年度盈虧撥補案。 8. 決議本公司資本公積發放現金案。 9. 決議全面改選董事及監察人案。 10. 決議獨立董事候選人三席提名及審查案。 11. 決議解除本公司新任董事及其代表人競業行為限制案。 12. 決議 103 年第一季執行員工認股權憑證轉換發行新股案。 13. 決議召集本公司民國 103 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 |
|-----------|---|----------|
| 103/05/05 | 1. 決議獨立董事提名及候選人資格審查案。 | 已遵行決議辦理。 |
| 103/06/17 | 1. 決議新任董事推選 董事長案。 2. 決議薪資報酬委員會委員之委任案。 | 已遵行決議辦理。 |
| 103/08/11 | 1. 決議 103 年第二季執行員工認股權憑證轉換發行新股案。 2. 決議修訂本公司「關係人交易規定」案。 3. 決議融資額度續約案。 4. 決議外匯衍生性商品額度續約案。 | 已遵行決議辦理。 |
| 103/11/10 | 1. 決議 103 年第三季執行員工認股權憑證轉換發行新股案。 2. 決議融資額度續約案。 3. 決議外匯衍生性商品額度續約案。 4. 決議訂定本公司 民國 104 年年度稽核計畫。 5. 決議修訂本公司內部控制制度、內部稽核制度及內控自行評估作業程序書。 6. 決議訂定本公司「誠信經營守則」案。 7. 決議解除本公司以下經理人競業禁止之限制。 | 已遵行決議辦理。 |
| 104/01/26 | 1. 決議本公司 104 年度營運計劃。 2. 決議 103 年第四季執行員工認股權憑證轉換發行新股案。 | 已遵行決議辦理。 |
| 104/03/26 | 1. 決議融資額度續約、新增案。 2. 決議 104 年第一季執行員工認股權憑證轉換發行新股案。 3. 決議薪資報酬委員會提 104 年第一次薪資報酬委員會決議事項。 4. 決議本公司因會計師事務所內部人事異動，變更簽證會計師。 5. 決議本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 6. 決議修訂本公司「道德行為準則規定」案。 7. 決議本公司 103 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 8. 決議本公司 103 年度盈餘分配案。 9. 決議修訂本公司「公司董事及監察人選舉規定」案。 10. 決議修訂本公司「股東會議事規定」案。 11. 決議召集本公司民國 104 年股東常會相關事宜案。 | 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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

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 | 3,080 | 0 | 0 | 0 | 972 | 972 | 103/01/01~12/31 | 移轉訂價報告費用。 |
| | 楊智惠 | | | | | | | | |

(一) 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佔審計公費之比例達四分之一以上者：非審計公費係移轉訂價報告費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|--|-----|---------|
| 更換日期 | 104年3月26日 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司於民國104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 |

| | | | |
|-----------------------------------|-----------|---|---------|
| 更換日期 | 104年3月26日 | | |
| 與發行人有無不同意見(續) | 有 | — | 查核範圍或步驟 |
| | | — | 其他 |
| | | — | |
| | 無 | V | |
| | 說明 | — | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 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、王彥鈞會計師 |
| 委任之日期 | 104年3月26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10條第5款第1目及第6款第2目之3事項之復函：不適用。

六、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事務所或其關係企業者：無。

七、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 | 103 年度 | | 當年度截至 4 月 25 日止 | |
|---------|-----------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 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 |
| 董事兼大股東 | 精技電腦股份有限公司 代表人：葉國筌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼大股東 | 精技電腦股份有限公司 代表人：李英新 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼大股東 | 精技電腦股份有限公司 代表人：陳榮輝 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 闕德工業(股)公司 代表人：羅俊拔 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 何寶中 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳紀任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 王元成(註3) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 賴泰岳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 連景山 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 林明杰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 沈哲生 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理暨執行長 | 陳榮輝 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 徐志達 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 資深副總經理 | 江啟銘 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 倪其良 | 0 | 0 | 22,500 | 0 |
| 協理 | 盧光宏 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理(註4) | 陳健南 | (54,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 佘尚方 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 吳雪萍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 林佑洋 | (30,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 曹國政 | 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103年6月17日屆滿解任。

註4：財務、會計部門主管。

(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：無。

(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。

八、持股比例占前十大股東，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

104年4月25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 | | 前十大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 | 58.52% | 0 | 0 | 0 | 0 | 葉國荃 陳榮輝 李英新 | 董事長 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 | 無 | 無 | 無 |
| 精技電腦(股)公司 代表人：李英新 | 405,147 | 0.87% | 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 |
| 中國信託商業銀行 受託保管馬來西亞 商格林威利有限公司 投資專戶 | 1,241,674 | 2.65% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國信託商業銀行受託 保管馬來西亞商尤尼格 伯有限公司投資專戶 | 代表人 相同 | 無 |
| 中國信託商業銀行 受託保管馬來西亞 商尤尼格伯有限公司 投資專戶 | 1,241,674 | 2.65% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國信託商業銀行受託 保管馬來西亞商格林威 利有限公司投資專戶 | 代表人 相同 | 無 |
| 中國信託商業銀行 受葉國荃信託財產 專戶 | 1,000,000 | 2.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 中國信託商業銀行 受託保管英屬維京 群島商萊斯特國際 股份有限公司投資 專戶 | 853,000 | 1.82% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 吳連芳 | 828,000 | 1.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 葉柏君 | 602,725 | 1.29% | 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 |
| 李英新 | 405,147 | 0.87% | 36,526 | 0.08% | 0 | 0 | 精技電腦 (股)公司 | 總經理 | 無 |
| 許峻銘 | 371,000 | 0.79% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 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。

九、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：

103年12月31日 單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| Unitech America Ventures Inc. | 10,000 | 100.00 | 0 | 0 | 10,000 | 100.00 |
| Unitech Europe Ventures Inc. | 10,000 | 100.00 | 0 | 0 | 10,000 | 100.00 |
| Unitech Japan Holding Inc. | 42,774,910 | 100.00 | 0 | 0 | 42,774,910 | 100.00 |
| Unitech Asia Ventures Inc. | 18,000 | 100.00 | 0 | 0 | 18,000 | 100.00 |
| Unitech America Holding Inc. | 10,000 | 100.00 | 0 | 0 | 10,000 | 100.00 |
| Unitech America Inc. | 100,000 | 100.00 | 0 | 0 | 100,000 | 100.00 |
| Unitech Europe Holding Inc. | 10,000 | 100.00 | 0 | 0 | 10,000 | 100.00 |
| Unique Technology Europe B.V. | 135,948 | 100.00 | 0 | 0 | 135,948 | 100.00 |
| Unitech Japan Co., Ltd. | 1,198 | 85.57 | 0 | 0 | 1,198 | 85.57 |
| Unitech Industries Holding Inc. | 15,000 | 100.00 | 0 | 0 | 15,000 | 100.00 |
| 廈門精瑞電腦有限公司 | - | 100.00 | 0 | 0 | - | 100.00 |
| 上海精際國際貿易有限公司 | - | 100.00 | 0 | 0 | - | 100.00 |

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 股本形成經過：

104年4月25日 單位：仟股；新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------|---------------|--|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 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 新北府經司第 1045142616號 函。 |
| 104.04 | 10 | 60,000,000 | 600,000,000 | 46,796,000 | 467,960,000 | 認股權轉換股份 270仟元 | 無 | 104.04執行員工 認股權憑證，尚未 辦理變更登記。 |

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：

104年4月25日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|------|--------------------|------------|------------|--------------------------|
| | 流通在外股份 (註1：已上櫃) | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 46,796,000(註2) | 13,204,000 | 60,000,000 | 含供員工認股權憑證 10,000,000股 |

註1：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）。

註2：其中27,000股於104年4月行員工認股權憑證，尚未辦理變更登記。

3. 總括申報制度相關資訊：本公司無此情形。

(二) 股東結構：

104年4月25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 外國人 | 合計 |
|------------|-------|-----------|------------|------------|--------------|------------|
| 人 數 | 0 | 2 | 11 | 1,427 | 7 | 1,447 |
| 持有股數 | 0 | 1,002,000 | 28,493,095 | 13,833,837 | 3,467,068 | 46,796,000 |
| 持股比例 | 0.00% | 2.14% | 60.89% | 29.56% | 7.41% | 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：

104年4月25日 單位：人；股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999 | 123 | 14,879 | 0.03% |
| 1,000 至 5,000 | 961 | 2,111,490 | 4.51% |
| 5,001 至 10,000 | 170 | 1,376,042 | 2.94% |
| 10,001 至 15,000 | 43 | 550,857 | 1.18% |
| 15,001 至 20,000 | 34 | 625,996 | 1.34% |
| 20,001 至 30,000 | 27 | 673,783 | 1.44% |
| 30,001 至 40,000 | 11 | 391,480 | 0.84% |
| 40,001 至 50,000 | 17 | 786,688 | 1.68% |
| 50,001 至 100,000 | 33 | 2,419,931 | 5.17% |
| 100,001 至 200,000 | 12 | 1,778,946 | 3.80% |
| 200,001 至 400,000 | 7 | 1,957,349 | 4.18% |
| 400,001 至 600,000 | 2 | 954,747 | 2.04% |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 602,725 | 1.29% |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,681,000 | 5.73% |
| 1,000,001 以上 | 3 | 29,870,087 | 63.83% |
| 合 計 | 1,447 | 46,796,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單：

持股比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東：

104年4月25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 | 58.52% |
| 中國信託商業銀行受託保管馬來西亞商格林威利有限公司投資專戶 | | 1,241,674 | 2.65% |
| 中國信託商業銀行受託保管馬來西亞商尤尼格伯有限公司投資專戶 | | 1,241,674 | 2.65% |
| 中國信託商業銀行受葉國荃信託財產專戶 | | 1,000,000 | 2.14% |
| 中國信託商業銀行受託保管英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司投資專戶 | | 853,000 | 1.82% |
| 吳連芳 | | 828,000 | 1.77% |
| 葉柏君 | | 602,725 | 1.29% |
| 研揚科技股份有限公司 | | 549,600 | 1.17% |
| 李英新 | | 405,147 | 0.87% |
| 許峻銘 | | 371,000 | 0.79% |

註：係列明股權比例達百分之一以上之股東或股權比例占前十名之股東。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利：

單位：新台幣元

| 項目 | 年度 | | 102 年度 | 103 年度 | 當年度截至 104 年 4 月 30 日 (註 4) |
|-----------------|---------------|-------------|------------|------------|----------------------------------|
| | 每股市價 | 最 高 | | 26.40 | 34.90 |
| 最 低 | | | 16.05 | 21.35 | 23.20 |
| 平 均 | | | 20.57 | 29.04 | 25.32 |
| 每股淨值 (註 1) | 分 配 前 | | 24.07 | 24.49 | 24.45 |
| | 分 配 後 | | 23.57 | (註 5) | (註 5) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 46,629,000 | 46,722,000 | 46,768,000 |
| | 每 股 盈 餘 | 調 整 前 | 0.47 | 0.72 | 0.15 |
| | | 調 整 後 | 0.47 | 0.72 | (註 5) |
| 每股股利 (註 2) | 現 金 股 利 | | 0.50 | 0.80 | — |
| | 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 | | 43.77 | 40.33 | — |
| | 本 利 比 | | 41.14 | 36.30 | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 | | 2.43% | 2.75% | — |

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 103 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 5：103 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：

本公司每年決算純益，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，如尚有盈餘後，就其餘額提百分之五至百分之十五為員工紅利，不高於百分之二為董事、監察人酬勞，員工紅利以股票發放時，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。其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方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，每年股東盈餘分配以股票股利或現金股利發行之，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配之情形：

- (1) 本公司 102 年度未分配盈餘新台幣 0 元，加計 103 年度確定福利計劃之精算損益新台幣 367,042 元、103 年度稅後淨利新台幣 33,666,647 元，扣除提列 10% 法定盈餘公積新台幣 3,366,665 元，加計特別盈餘公積轉回新台幣 7,909,665 元，103 年度可供分配盈餘為新台幣 38,576,689 元。本公司 103 年度盈餘分配案經董事會決議，擬提撥新台幣 37,415,200 元發放股東現金股利。(請參閱盈餘分配表)。
- (2) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (3) 上述股利分派若嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、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。
- (4) 本案業經 104 年 3 月 26 日董事會決議通過，尚待股東會承認通過。俟 104 年股東常會決議後，由董事長訂定配息基準日及發放日分派之。

本公司經 104 年 3 月 26 日董事會決議通過 103 年度盈餘分配案如下：

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘 | 0 |
| 加：103 年度確定福利計劃之精算損益 | 367,042 |
| 加：103 年度稅後淨利 | 33,666,647 |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積 | (3,366,665) |
| 加：特別盈餘公積轉回 | 7,909,665 |
| 可供分配盈餘 | 38,576,689 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-現金股利(每股配發 0.80 元) | 37,415,200 |
| 期末未分配盈餘 | 1,161,489 |
| 附註： | |
| 配發員工紅利(5%)-現金 | 1,928,834 |
| 配發董監酬勞(2%)-現金 | 771,534 |

(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 103 年度盈餘分派案並無無償配股情事，故不適用。

(八) 員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年決算純益，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 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，如尚有盈餘後，就其餘額提

5%~15%為員工紅利，不高於2%為董事、監察人酬勞，員工紅利以股票發放時，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。其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。
本公司估計員工紅利及董監酬勞係依章程規範，配合往年之經驗進行估列。實際配發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. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、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104年3月26日董事會決議配發員工現金紅利新台幣1,929仟元（未有股票紅利）、董監酬勞新台幣772仟元。因財報自結損益與經會計師查核數之差異，員工紅利及董監酬勞在103年認列金額差異新台幣43仟元，將列於104年費用。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：未決議分派員工股票股利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：與103年度財務報表相同，每股盈餘新台幣0.72元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、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103年度並無分派102年度盈餘、員工紅利、董監酬勞，故無差異情形。

（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：

104年4月25日

| 員工認股權憑證種類 (註2) | 100年第一次(期) 員工認股權憑證 (註5) | 100年第二次(期) 員工認股權憑證 (註5) |
|--------------------------|--|--|
| 申報生效日期 | 100年9月13日 | 100年9月13日 |
| 發行(辦理)日期(註4) | 100年10月31日 | 101年9月10日 |
| 發行單位數 | 761,000股 | 239,000股 |
| 發行得認購股數占已發行 股份總數比率 | 1.6262% | 0.5107% |
| 認股存續期間 | 102/10/31~105/10/30 | 103/09/10~106/09/09 |
| 履約方式(註3) | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 存續期間為5年，發行日(認 股權憑證交付日)屆滿2年後 可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿3年後可行使之認 購權為授予數之75%，屆滿4 年後可全數行使。 | 存續期間為5年，發行日(認 股權憑證交付日)屆滿2年後 可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿3年後可行使之認 購權為授予數之75%，屆滿4 年後可全數行使。 |
| 已執行取得股數 | 108,500股 | 58,500股 |
| 已執行認股金額 | 2,326,375元 | 1,043,055元 |
| 未執行認股數量 | 652,500股 | 180,500股 |
| 未執行認股者其 每股認購價格 | 21.07元 | 17.83元 |
| 未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%) | 1.3943% | 0.3857% |
| 對股東權益影響 | 無重大影響 | 無重大影響 |

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)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：

104年4月25日 單位：股；元

| | 職稱 (註1) | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行(註2) | | | | 未執行(註2) | | | |
|--------|------------|-----|---------|------------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 副總經理 | 倪其良 | 155,000 | 0.33% | 22,500 | 17.83 | 401,175 | 0.05% | 132,500 | 20.40 | 2,702,675 | 0.28% |
| | 協理 | 陳健南 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 吳雪萍 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 曹國政 | | | | | | | | | | |
| 員工(註3) | 經理 | 徐元瑛 | 335,000 | 0.72% | 72,000 | 21.45 | 1,544,000 | 0.15% | 263,000 | 21.07 | 5,541,410 | 0.56% |
| | 經理 | 葉致豪 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 陳俊賢 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 吳正中 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 江國維 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 沈文治 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 謝柏峯 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 張明智 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 蔡惠如 | | | | | | | | | | |
| 副理 | 陳泓棋 | | | | | | | | | | | |

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

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、設計製造及全球銷售。

2. 營業比重

| 項 目 | 103 年度 | |
|---------|-----------|---------|
| | 金 額 (仟元) | 營 收 比 重 |
| 軍工規行動電腦 | 946,031 | 48.88% |
| 條碼掃描器 | 308,786 | 15.96% |
| 其他 | 680,553 | 35.16% |
| 合 計 | 1,935,370 | 100.00% |

3. 公司目前之商品及服務項目

本公司主要從事「自動資料收集產品」之研究開發、設計製造並以自有品牌“unitech”進行全球銷售，目前主要產品包括軍工規行動電腦、條碼掃描器及居家安控終端機等，並有部分資料收集相關條碼列印機代理、服務、配件、耗材等業務。

4. 計畫開發之新商品及服務

公司係於97年1月1日自母公司精技電腦股份有限公司「自動資料收集產品事業群」分割設立。團隊成員在自動資料收集產品之研發已有20餘年之經驗。除持續以開發工業、軍規等級資料收集相關產品、條碼之應用開發應用外，已將產品技術、應用擴散到UHF RFID、各式無線傳輸、生物辨識、智能居家管理、節能管理、遠距照護等領域，以新平台開發新一代硬體產品，也開發服務系統軟體、垂直領域解決方案軟體。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

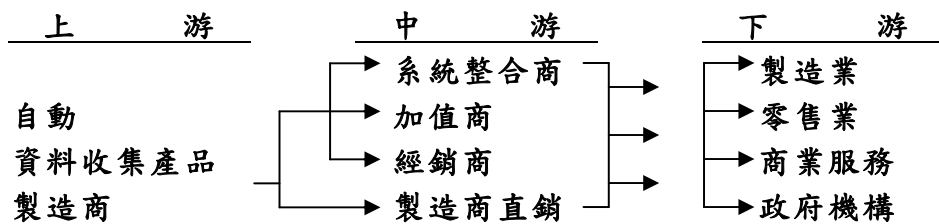
本公司主要產品包含：工規、軍規行動電腦、各式條碼掃描器、智能整合終端機及條碼列印機等自動資料收集產品，運用各式條碼、磁卡、IC卡、NFC、RFID、BT、3G、Wi-Fi、GPS等無線技術、數位相機模組、指紋辨識等元件，結合應用軟體進行各類辨識、追蹤、資料處理應用。

目前自動資料收集產品主要應用在倉儲管理、產品分類追蹤、工廠自動化、運輸、結帳系統、業務管理、醫務管理等，甚至存摺、信用卡、門禁居家安

控系統、節能管理...等都可以利用此技術達到監督及控管之功能，隨著企業管理精緻化、網際網路興起及相關無線應用普及，資料收集自動化已是降低成本、提升效率的利器，相關應用已成為全球趨勢，未來發展空間寬廣。

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

自動資料收集產品因網際網路普及，以及廣域/區域無線應用成熟，各行各業對於能及時取得應用資料、數據之需求日益重要，因此產品需具備堅固、可攜帶式、能無線上網、及時傳輸資料等特質。另近年來無線射頻辨識技術(Radio Frequency Identification; 以下簡稱 RFID)已漸趨成熟，可更有效率的取代現有的條碼應用，相較於傳統流通業供應鏈管理扮演重要角色的條碼(Barcode)，RFID 技術具備了體積小、不易仿製、可儲存大量資料、對於惡劣環境的適應性佳、可重複使用、耐用年限長等優點，故運用 RFID 來進行自動資料收集以提高企業的運轉效率，已是全世界不可避免的趨勢與潮流。公司研發團隊採用美國 Impinj 公司之 R2000, UHF RFID 晶片自主開發高性能之 UHF RFID 讀取模組，應用到如 RH768 等工規 PDA 行動電腦產品之上。

4. 競爭情形

本公司在全球自動資料收集產業中屬一定知名之品牌，以靈活的設計及製造能力，提供顧客化的產品與美國、日本第廠商競爭。此外，隨自動資料收集產品已走入開放系統之設計，提供了一個公平的環境，能讓本公司與全球第一級廠商進行良性競爭，發揮本公司在產品靈活、彈性及價格皆具競爭力的特點。

(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 | 103 年 |
|---------|--------|
| 研 發 費 用 | 94,546 |
| 占營收淨額% | 4.89% |

本公司研發之自動資料收集產品源自分割前母公司精技電腦之『自動資料收集事業』，主要以軍工規行動電腦及手持式裝置為主，開發能整合條碼掃描、無線傳輸、衛星定位等功能之產品，在 89 年間即領先業界推出開放式架構之掌上型電腦 PT-900，而 91 年間所推出採 Win-CE 作業系統之 PT-930-1D 工規行動電腦，榮獲中華民國第十屆國家產品形象金質獎，本公司每年均發展新科技技術，開發新產品，期間多項產品獲台灣精品獎、德國 iF Product Design Award 等肯定，產品在美國、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) PA692:2D、UHF、防爆系列，IP-65 級 3.8” 工規 PDA 式行動電腦。
- (2) PA520: IP-42 級 3.5” 工規 PDA 式行動電腦。
- (3) PA700: Android 系統，2D、MCA 系列，IP-65 級 4.7” 工規 PDA 式行動電腦。
- (4) PA400: 軍規(MIL-STD-810G)，4.3” PDA 式行動電腦。
- (5) MT880M: 智慧社區控制總機。
- (6) MT200L: 智慧影音門口對講機。
- (7) MT380E: 智慧多功能終端機。
- (8) RM300: 4 port RFID 模組。
- (9) Mobo-Link 行動裝置管理軟體。
- (10) 智慧居家 LED 節能管理系統軟體。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期

- (1) 掌握行動應用及相關無線通訊、電子技術、材料科技…之發展趨勢。
- (2) 強化彈性生產能力，以降低生產成本，並使公司資源為最佳配置。
- (3) 以資料收集之相關核心技術，開發新產品進入數位居家安控監控管理、數位節能之市場。
- (4) 除鞏固自有品牌產品之耕耘，亦持續開發 ODM 業務，以擴大市場佔有率。

2. 長期

- (1) 針對無線傳輸、射頻辨識(RFID)、二維條碼、衛星定位(GPS)、生物辨識等自動資料收集關鍵技術持續深入研究發展，提昇各類關鍵技術自主能力。
- (2) 除原有的端產品之外，亦積極投入端到雲的銜接技術，以迎接雲端、物聯網產業。
- (3) 和產業關鍵技術廠商策略聯盟，進行技術合作，提升研發實力。
- (4) 持續投入研發資金，引進及培育專業研發人員，以發展關鍵性技術、結合硬體產品與應用軟體，鞏固優勢。
- (5) 提升自有品牌全球市佔率，增加公司在歐美市場之知名度，並努力成為世界級之掌上型工業用電腦之設計、製造與銷售廠商。
- (6) 透過資本市場籌措長期營運資金，以降低資金成本。

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 | 102年 | | 103年 | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 內銷 | 698,451 | 35.56 | 709,153 | 36.64 | |
| 外銷 | 亞洲 | 224,243 | 11.41 | 275,373 | 14.23 |
| | 美洲 | 697,906 | 35.53 | 610,731 | 31.56 |
| | 歐洲 | 343,732 | 17.50 | 340,113 | 17.57 |
| | 小計 | 1,265,881 | 64.44 | 1,226,217 | 63.36 |
| 合計 | 1,964,332 | 100.00 | 1,935,370 | 100.00 | |

2. 市場佔有率

根據自動資料收集產業調查公司 VDC(Venture Development Corp.)之數據，本公司在工規行動電腦(Rugged Handheld / PDA Computers)全球市場佔有率約 1.4%。

3. 市場未來供需狀況與成長性

根據 VDC 的研究報告顯示，全球工規行動電腦(Hand held/PDA)市場平均金額年成長約 5.8%，市場規模 2016 年將來到 34.3 億美元。以台數來觀之，預估每年成長 11.6%，代表著平均單價每年下滑約 5.2%。以地理區域分析，歐美地區仍為全球最大的工規行動電腦市場，而市場金額成長率則以亞太地區最高，預估平均年成長達 8.8%。

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，於主要銷售地區如美國、歐洲、日本及中國等地均設有子公司以經營“unitech”品牌，其他地區則透過與經銷商建立密切的合作關係以拓展業務，透過持續建構全球代理經銷體系，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 20 多年之經營，已具備相當之全球知名度，並已充分掌握市場需求，在產品線齊全之下，得以獲得世界各主要市場的認同，形成本公司在經營上優勢。

(3) 專業的研發團隊及完整之產品線開發

本公司在自動資料收集產品的研發累積有 20 餘年的經驗，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

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

5. 發展遠景之有利及不利因素

(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對各行各業在其產品生產過程、提供服務過程中生產力提升大有助益、並能有效提高其對客戶服務之水準，因此應用漸行廣泛普及。同時伴隨無線通訊技術的成熟、網際網路的普及、數位攝影、生物辨識、語言辨識、RFID 辨識...等成熟，更讓產品應用愈趨多樣化，故隨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，新進競爭者進入門檻較高

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，故廠商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，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顧客之能力，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、產品生命週期較過往縮短，增加存貨管理之風險

自動資料收集產品的世代交替雖不若一般個人電腦頻繁、產品生命週期較長，但近來亦感受到產品生命週期有逐步縮短，為確保漸漸加速的產品世代交替以及日後之維修服務所需之零件，會導致庫存增加及存貨管理之風險。

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，採取客戶訂單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) 部分屬於室內之產品應用、使用頻繁度不高之應用、不惡劣環境之使用，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) 本公司將以持續擴大規模、提高零件之共通性來降低產品成本。
- (b) 將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好用的硬體，包括了在維運管理上亦能產生更大的效益。

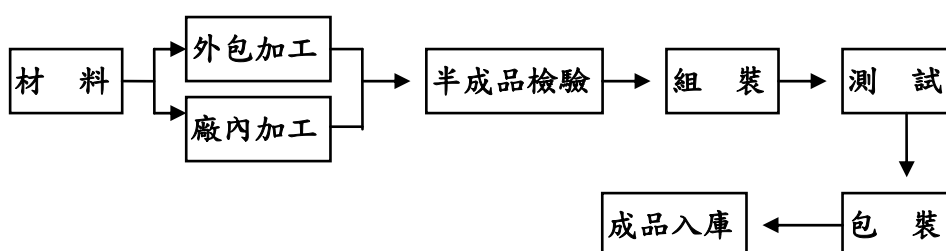
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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) | Motorola、Honeywell、茂森 | 良好 |
| LCD Module(LCD 模組) | 台灣三信、國賓、菱旺 | 良好 |
| CPU(中央處理器) | 瀚元、日晟、友尚 | 良好 |
| Microsoft (嵌入式作業系統) | 聯強國際、碧方 | 良好 |
| 各式 IC、電子零件 | 新加坡商安富利、益登科技、定穎、鑫剛、豐藝、世平 | 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進貨廠商名單及其進貨金額與比率：

最近兩年度皆無佔本公司進貨淨額百分之十以上之廠商。

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：

單位：新台幣仟元；%

| 年度項目 | 102 年 | | | | 103 年 | | | |
|------|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | UTA | 243,322 | 12.39 | 子公司 | UTA | 318,360 | 16.45 | 子公司 |
| | 其他 | 1,721,010 | 87.61 | - | 其他 | 1,617,010 | 83.55 | - |
| | 銷貨淨額 | 1,964,332 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 1,935,370 | 100.00 | - |

增減變動原因：

UTA (為本公司間接持股 100%位於美國的行銷子公司)，受惠美洲客戶需求升溫，103 年相較前一年營收略為增加，占公司整體銷售淨額之比率亦略為上升。

(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 | 102 年 | | | 103 年 | | |
|--------------|----|---------|--------|---------|--------|---------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 軍工規行動電腦 | | 74,488 | 63,204 | 730,914 | 66,066 | 75,112 | 718,955 |
| 條碼掃描器 | | 128,803 | 31,574 | 64,393 | 51,236 | 40,526 | 69,689 |
| 固定式終端機 | | 16,833 | 3,754 | 39,203 | 10,024 | 11,631 | 92,202 |
| 其他 | | - | - | 40 | - | - | 12 |
| 合計 | | - | 98,532 | 834,550 | - | 127,269 | 880,858 |

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 | | 102年 | | | | 103年 | | | |
|--------------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|--------|-----------|----|--|
| | | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | | |
| 軍工規行動電腦 | 4,923 | 145,442 | 51,930 | 802,134 | 3,819 | 107,052 | 34,396 | 838,979 | | |
| 條碼掃描器 | 19,165 | 65,225 | 92,018 | 181,210 | 20,294 | 70,934 | 81,049 | 237,852 | | |
| 其他 | - | 487,784 | - | 282,537 | - | 531,167 | - | 149,386 | | |
| 合計 | - | 698,451 | - | 1,265,881 | - | 709,153 | - | 1,226,217 | | |

註：主要商品之銷售量及銷售值係包含主機及配件。

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、平均年齡及學歷分佈比率

| 年度 | | 102年 | 103年 | 104年3月31日 |
|---------|------|--------|--------|-----------|
| 員工人數 | 直接人員 | 21 | 20 | 16 |
| | 間接人員 | 286 | 286 | 284 |
| | 合計 | 307 | 306 | 300 |
| 平均年歲 | | 35.57 | 36.55 | 36.73 |
| 平均服務年資 | | 6.71 | 7.08 | 7.34 |
| 學歷分布比率% | 博士 | 0.65% | 0.65% | 0.67% |
| | 碩士 | 14.34% | 15.36% | 16.67% |
| | 大專 | 73.28% | 72.88% | 72.33% |
| | 高中 | 9.78% | 8.82% | 8.66% |
| | 高中以下 | 1.95% | 2.29% | 1.67% |

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所受之損失：無。

(二) 未來因應對策及可能支出：本公司之製造過程為組裝之型態，故無發生環境汙染之情事。

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、年度健康檢查、結婚津貼、喪事奠儀，並設有職工福利委員會提供同仁各種有益身心健康的活動。

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：EMBA 課程、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..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。本年度公司之教育訓練共計 921 人次，費用達新台幣 320 餘萬元。

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。

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，從無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，所處行業中基本上沒有危險性高的環境。本公司對於辦公處所、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。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。

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。

- (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態度。
- (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。

(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：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 |
|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|------|
| 經濟部 工業局 科技專案 | 財團法人 中衛發展中心 | 103/03 ~ 104/02 | LED 智慧節能 管理系統計畫 | 無 |

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 104年03月31日 財務資料(註3) |
|-------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 流 動 資 產 | - | - | 1,309,899 | 1,289,636 | 1,150,832 | 1,163,803 |
| 不動產、廠房及設備 | - | - | 364,056 | 359,626 | 342,694 | 337,013 |
| 無 形 資 產 | - | - | 4,060 | 23,288 | 30,058 | 30,612 |
| 其 他 資 產 | - | - | 77,850 | 66,102 | 75,409 | 77,611 |
| 資 產 總 額 | - | - | 1,755,865 | 1,738,652 | 1,598,993 | 1,609,039 |
| 流動負債 | 分配前 | - | 496,881 | 425,371 | 334,746 | 397,273 |
| | 分配後 | - | 496,881 | 448,724 | (註2) | (註2) |
| 非 流 動 負 債 | - | - | 165,252 | 187,832 | 116,888 | 65,437 |
| 負債總額 | 分配前 | - | 662,133 | 613,203 | 451,634 | 462,710 |
| | 分配後 | - | 662,133 | 636,556 | (註2) | (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | - | - | 1,090,678 | 1,122,401 | 1,144,385 | 1,143,463 |
| 股 本 | - | - | 476,000 | 466,290 | 467,665 | 467,690 |
| 資本公積 | 分配前 | - | 669,386 | 656,845 | 634,716 | 634,788 |
| | 分配後 | - | 669,386 | 632,758 | (註2) | (註2) |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | (3,006) | 7,176 | 41,944 | 48,874 |
| | 分配後 | - | (3,006) | 7,910 | (註2) | (註2) |
| 其 他 權 益 | - | - | (15,739) | (7,910) | 60 | (7,889) |
| 庫 藏 股 票 | - | - | (35,963) | - | - | - |
| 非 控 制 權 益 | - | - | 3,054 | 3,048 | 2,974 | 2,866 |
| 權 益 總 額 | 分配前 | - | 1,093,732 | 1,125,449 | 1,147,359 | 1,146,329 |
| | 分配後 | - | 1,093,732 | 1,102,096 | (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，民國99年至101年之簡明資產負債表合併財務資料請詳(三)採用我國財務會計準則。

註2：盈餘分配尚未經股東會決議，故從略。

註3：本公司截至104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 104年03月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 營業收入 | - | - | 1,962,516 | 1,964,332 | 1,935,370 | 474,848 |
| 營業毛利 | - | - | 615,707 | 605,456 | 635,811 | 153,286 |
| 營業損益 | - | - | 6,295 | 18,194 | 31,969 | 7,236 |
| 營業外收入及支出 | - | - | 11,323 | 10,623 | 8,313 | (982) |
| 稅前淨利 | - | - | 17,618 | 28,817 | 40,282 | 6,254 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | 7,878 | 22,548 | 33,808 | 6,872 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | - | - | 7,878 | 22,548 | 33,808 | 6,872 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | - | (28,336) | 8,001 | 8,122 | (7,999) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (20,458) | 30,549 | 41,930 | (1,127) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | - | 8,248 | 22,056 | 33,667 | 6,930 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | (370) | 492 | 141 | (58) |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | - | - | (19,546) | 30,555 | 42,004 | (1,019) |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | - | - | (912) | (6) | (74) | (108) |
| 每股盈餘 | - | - | 0.18 | 0.47 | 0.72 | 0.15 |

註1：本公司最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證，民國99年至101年之簡明綜合損益表合併財務資料請詳(三)採用我國財務會計準則。

註2：本公司截至104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 104年03月31日 財務資料 |
|-------------|-----|---------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 流動資產 | | - | - | 1,006,873 | 973,941 | 795,636 | 833,605 |
| 不動產、廠房及設備 | | - | - | 359,593 | 356,040 | 339,396 | 333,965 |
| 無形資產 | | - | - | 3,915 | 23,165 | 29,959 | 30,521 |
| 其他資產 | | - | - | 353,345 | 362,702 | 372,878 | 366,691 |
| 資產總額 | | - | - | 1,723,726 | 1,715,848 | 1,537,869 | 1,564,782 |
| 流動負債 | 分配前 | - | - | 468,073 | 405,714 | 276,648 | 355,881 |
| | 分配後 | - | - | 468,073 | 429,067 | (註2) | (註2) |
| 非流動負債 | | - | - | 164,975 | 187,733 | 116,836 | 65,437 |
| 負債總額 | 分配前 | - | - | 633,048 | 593,447 | 393,484 | 421,318 |
| | 分配後 | - | - | 633,048 | 616,800 | (註2) | (註2) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | - | - | 1,090,678 | 1,122,401 | 1,144,385 | 1,143,463 |
| 股本 | | - | - | 476,000 | 466,290 | 467,665 | 467,690 |
| 資本公積 | 分配前 | - | - | 669,386 | 656,845 | 634,716 | 634,788 |
| | 分配後 | - | - | 669,386 | 632,758 | (註2) | (註2) |
| 保留盈餘 | 分配前 | - | - | (3,006) | 7,176 | 41,944 | 48,874 |
| | 分配後 | - | - | (3,006) | 7,910 | (註2) | (註2) |
| 其他權益 | | - | - | (15,739) | (7,910) | 60 | (7,889) |
| 庫藏股票 | | - | - | (35,963) | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | - | - | 1,090,678 | 1,122,401 | 1,144,385 | 1,143,463 |
| | 分配後 | - | - | 1,090,678 | 1,099,048 | (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，民國99年至101年之簡明資產負債表財務資料請詳(三)採用我國財務會計準則。

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 104年03月31日 財務資料 |
|--------------------|---------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
| | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 營業收入 | - | - | 1,644,036 | 1,639,212 | 1,627,152 | 392,449 |
| 營業毛利 | - | - | 397,250 | 392,212 | 381,033 | 94,240 |
| 營業損益 | - | - | 59,994 | 62,551 | 47,215 | 12,866 |
| 營業外收入及支出 | - | - | (42,415) | (17,296) | (4,878) | (6,317) |
| 稅前淨利 | - | - | 17,579 | 45,255 | 42,337 | 6,549 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | 8,248 | 22,056 | 33,667 | 6,930 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | - | - | 8,248 | 22,056 | 33,667 | 6,930 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | - | (27,794) | 8,499 | 8,337 | (7,949) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | (19,546) | 30,555 | 42,004 | (1,019) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | - | 8,248 | 22,056 | 33,667 | 6,930 |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | - | - | (19,546) | 30,555 | 42,004 | (1,019) |
| 每股盈餘 | - | - | 0.18 | 0.47 | 0.72 | 0.15 |

註1：本公司最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證，民國99年至101年之簡明綜合損益表財務資料請詳(三)採用我國財務會計準則。

(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 |
|------|------------|---------|----------|
| 99年 | 安永聯合會計師事務所 | 林秀湄、郭紹彬 | 修正式無保留意見 |
| 100年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、楊智惠 | 修正式無保留意見 |
| 101年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、楊智惠 | 修正式無保留意見 |
| 102年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、楊智惠 | 無保留意見 |
| 103年 | 安永聯合會計師事務所 | 郭紹彬、楊智惠 | 無保留意見 |

(三) 簡明資產負債表及綜合損益表-採用我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表及綜合損益表資料-合併財務報告

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 流動資產 | | 1,370,823 | 1,349,844 | 1,345,877 | 不適用 | 不適用 |
| 基金及投資 | | 8,106 | 5,000 | 5,000 | | |
| 固定資產 | | 376,421 | 380,307 | 373,500 | | |
| 無形資產 | | 41,097 | 23,783 | 27,570 | | |
| 其他資產 | | 13,113 | 18,397 | 11,384 | | |
| 資產總額 | | 1,809,560 | 1,777,331 | 1,763,331 | | |
| 流動負債 | 分配前 | 482,610 | 378,566 | 491,301 | | |
| | 分配後 | 536,233 | 421,931 | 491,301 | | |
| 長期負債 | | 99,658 | 184,658 | 100,243 | | |
| 其他負債 | | 34,784 | 28,543 | 38,045 | | |
| 負債總額 | 分配前 | 617,052 | 591,767 | 629,589 | | |
| | 分配後 | 670,675 | 635,132 | 629,589 | | |
| 股本 | | 476,000 | 476,000 | 476,000 | | |
| 資本公積 | | 668,082 | 668,257 | 669,386 | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 119,266 | 93,796 | 57,496 | | |
| | 分配後 | 65,643 | 50,431 | 57,496 | | |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | | |
| 累積換算調整數 | | (38,358) | (20,492) | (36,231) | | |
| 庫藏股 | | (35,963) | (35,963) | (35,963) | | |
| 未認為退休金成本 之淨損失 | | - | - | - | | |
| 母公司股東權益 | 分配前 | 1,189,027 | 1,181,598 | 1,130,688 | | |
| | 分配後 | 1,135,404 | 1,138,233 | 1,130,688 | | |
| 少數股權 | 分配前 | 3,481 | 3,966 | 3,054 | | |
| | 分配後 | 3,481 | 3,966 | 3,054 | | |
| 股東權益 | 分配前 | 1,192,508 | 1,185,564 | 1,133,742 | | |
| 總額 | 分配後 | 1,138,885 | 1,142,199 | 1,133,742 | | |

註1：本公司於97年1月1日自母公司分割，97年1月15日獲經濟部核准設立，上開各期財務資料業經會計師查核簽證。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|---------------|---------------|-----------|-----------|------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 營業收入 | | 2,100,297 | 2,124,702 | 1,962,516 | 不適用 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 755,887 | 692,660 | 615,460 | | |
| 營業損益 | | 124,286 | 16,330 | 4,147 | | |
| 營業外收入及利益 | | 8,624 | 24,062 | 22,211 | | |
| 營業外費用及損失 | | 10,102 | 10,168 | 10,888 | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 122,808 | 30,224 | 15,470 | | |
| 繼續營業部門損益 | | 101,041 | 29,091 | 6,696 | | |
| 停業部門損益 | | - | - | - | | |
| 非常損益 | | - | - | - | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | | |
| 本期損益 | | 101,041 | 29,091 | 7,065 | | |
| 每股盈餘(元) | 追溯調整前 每股盈餘 | 2.16 | 0.60 | 0.15 | | |
| | 追溯調整後 每股盈餘 | 2.15 | 0.60 | 0.15 | | |

註1：本公司於97年1月1日自母公司分割，1月15日獲經濟部核准設立，上開各期財務資料業經會計師查核簽證。

2. 簡明資產負債表及綜合損益表資料-個別財務報告

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) | | | | |
|------------|-----|---------------|-----------|-----------|------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 流動資產 | | 961,228 | 968,672 | 1,027,878 | 不適用 | 不適用 |
| 基金及投資 | | 404,230 | 402,387 | 337,586 | | |
| 固定資產 | | 367,753 | 374,446 | 369,037 | | |
| 無形資產 | | 41,097 | 23,402 | 27,570 | | |
| 其他資產 | | 12,061 | 16,077 | 9,530 | | |
| 資產總額 | | 1,786,369 | 1,784,984 | 1,771,601 | | |
| 流動負債 | 分配前 | 435,601 | 343,489 | 463,800 | | |
| | 分配後 | 489,224 | 386,854 | 463,800 | | |
| 長期負債 | | 99,658 | 184,658 | 100,243 | | |
| 其他負債 | | 62,083 | 75,239 | 76,870 | | |

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|-----------|-----------|------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 負債總額 | 分配前 | 597,342 | 603,386 | 640,913 | 不適用 | 不適用 |
| | 分配後 | 650,965 | 646,751 | 640,913 | | |
| 股本 | | 476,000 | 476,000 | 476,000 | | |
| 資本公積 | | 668,082 | 668,257 | 669,386 | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 119,266 | 93,796 | 57,496 | | |
| | 分配後 | 65,643 | 50,431 | 57,496 | | |
| 金融商品未實現損益 | | - | - | - | | |
| 累積換算調整數 | | (38,358) | (20,492) | (36,231) | | |
| 庫藏股 | | (35,963) | (35,963) | (35,963) | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | - | - | | |
| 股東權益 | 分配前 | 1,189,027 | 1,181,598 | 1,130,688 | | |
| | 分配後 | 1,135,404 | 1,138,233 | 1,130,688 | | |
| 總 額 | | | | | | |

註1：本公司於97年1月1日自母公司分割，97年1月15日獲經濟部核准設立，上開各期財務資料業經會計師查核簽證。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|-----------|---------------|-----------|-----------|------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 營業收入 | | 1,703,963 | 1,870,723 | 1,644,036 | 不適用 | 不適用 |
| 營業毛利 | | 417,929 | 420,543 | 397,002 | | |
| 營業損益 | | 94,505 | 38,275 | 57,845 | | |
| 營業外收入及利益 | | 24,110 | 20,119 | 19,846 | | |
| 營業外費用及損失 | | 9,234 | 26,770 | 62,261 | | |
| 繼續營業部門稅前損益 | | 109,381 | 31,624 | 15,430 | | |
| 繼續營業部門損益 | | 100,805 | 28,153 | 7,065 | | |
| 停業部門損益 | | - | - | - | | |
| 非常損益 | | - | - | - | | |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | | |
| 本期損益 | | 100,805 | 28,153 | 7,065 | | |
| 每股盈餘(元) | 追溯調整前每股盈餘 | 2.16 | 0.60 | 0.15 | | |
| | 追溯調整後每股盈餘 | 2.15 | 0.60 | 0.15 | | |

註1：本公司於97年1月1日自母公司分割，97年1月15日獲經濟部核准設立，上開各期財務資料業經會計師查核簽證。

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

1. 合併財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 104年03月31日 (註) |
|-----------------|----------------------|-----------|------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | - | - | 37.71 | 35.27 | 28.24 | 28.76 |
| | 長期資金占不動產、廠房 及設備比率 | - | - | 327.96 | 346.82 | 350.39 | 341.25 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | - | - | 263.62 | 303.18 | 343.79 | 292.95 |
| | 速動比率 | - | - | 137.53 | 179.50 | 194.93 | 174.08 |
| | 利息保障倍數 | - | - | 8.38 | 10.79 | 20.37 | 23.82 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | - | - | 4.67 | 4.37 | 4.23 | 4.26 |
| | 平均收現日數 | - | - | 78 | 84 | 86 | 86 |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | 2.30 | 2.45 | 2.63 | 2.78 |
| | 應付款項週轉率(次) | - | - | 5.21 | 4.91 | 5.80 | 6.74 |
| | 平均銷貨日數 | - | - | 159 | 149 | 139 | 131 |
| | 不動產、廠房及設備週轉 率(次) | - | - | 5.28 | 5.43 | 5.51 | 5.59 |
| | 總資產週轉率(次) | - | - | 1.11 | 1.12 | 1.16 | 1.18 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | - | - | 0.56 | 1.43 | 2.13 | 1.77 |
| | 權益報酬率(%) | - | - | 0.70 | 2.03 | 2.97 | 2.40 |
| | 稅前純益占實收資本額 比率(%) | - | - | 3.70 | 6.18 | 8.61 | 5.35 |
| | 純益率(%) | - | - | 0.40 | 1.15 | 1.75 | 1.45 |
| | 每股盈餘(元) | - | - | 0.18 | 0.47 | 0.72 | 0.15 |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | - | - | 8.2 | 18.73 | 29.87 | 6.03 |
| | 現金流量允當比率(%) | - | - | 33.99 | 26.43 | 38.95 | 85.24 |
| | 現金再投資比率(%) | - | - | - | 5.08 | 4.97 | 1.60 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | - | - | 97.81 | 33.28 | 22.96 | 24.46 |
| | 財務槓桿度 | - | - | 1.61 | 1.19 | 1.07 | 1.04 |

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. 負債占資產比率(%)：主係 103 年應付帳款及長期借款減少，致負債占資產比率降低。
2. 利息保障倍數：主係 103 年度所得稅及利息費用前純益增加，致利息保障倍數亦隨之上升。
3. 資產報酬率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致資產報酬率上升。
4. 權益報酬率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致權益報酬率上升。
5. 稅前純益占實收資本額比率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致稅前純益占實收資本額比率上升。
6. 純益率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致純益率上升。
7. 每股盈餘(元)：主係 103 年度整體獲利增加所致。
8. 現金流量比率(%)及現金流量允當比率(%)：主係 103 年度營業活動之淨現金流入增加，且致力於存貨庫存水平控管，輔以流動負債餘額減少所致。
9. 營運槓桿度：主係 103 年度有效控管營業成本，提升營業毛利，致營業利益增加。

註：當年度截至 104 年 3 月 31 日經營能力之比率分析，係依 104 年度第一季損益年化計算。

2. 個體財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 104 年 03 月 31 日 (註) |
|-----------------|-----------------------|-----------|-------|--------|--------|--------|---------------------------------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | - | - | 36.73 | 34.59 | 25.59 | 26.93 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | - | - | 331.19 | 349.45 | 352.92 | 343.51 |
| 償債 能力 % | 流動比率 | - | - | 215.11 | 240.06 | 287.60 | 234.24 |
| | 速動比率 | - | - | 117.90 | 142.63 | 152.80 | 134.49 |
| | 利息保障倍數 | - | - | 8.37 | 16.80 | 21.35 | 24.04 |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | - | - | 3.95 | 3.73 | 3.95 | 4.01 |
| | 平均收現日數 | - | - | 92 | 98 | 92 | 91 |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | 3.07 | 3.05 | 3.36 | 3.50 |
| | 應付款項週轉率(次) | - | - | 4.99 | 4.59 | 5.65 | 6.19 |
| | 平均銷貨日數 | - | - | 119 | 120 | 109 | 104 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | - | - | 4.48 | 4.58 | 4.68 | 4.66 |
| | 總資產週轉率(次) | - | - | 0.94 | 0.95 | 1.00 | 1.01 |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | - | - | 0.58 | 1.42 | 2.18 | 1.85 |
| | 權益報酬率(%) | - | - | 0.93 | 1.99 | 2.97 | 2.42 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) | - | - | 3.69 | 9.71 | 9.05 | 5.40 |
| | 純益率(%) | - | - | 1.00 | 2.00 | 3.00 | 1.00 |
| | 每股盈餘(元) | - | - | 0.18 | 0.47 | 0.72 | 0.15 |

| | | | | | | | |
|----------|-------------|---|---|-------|-------|-------|--------|
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | - | - | 9.32 | 30.34 | 46.65 | -1.88 |
| | 現金流量允當比率(%) | - | - | 34.93 | 27.23 | 45.74 | 107.42 |
| | 現金再投資比率(%) | - | - | 0.02 | 7.99 | 6.98 | -0.46 |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | - | - | 6.48 | 6.15 | 11.13 | 9.50 |
| | 財務槓桿度 | - | - | 1.04 | 1.05 | 1.05 | 1.02 |

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)

- 負債佔資產比率(%)：主係 103 年應付款項及長期借款減少，致負債佔資產比率降低。
- 流動比率(%)：主係 103 年度控管存貨庫存水平，致應付帳款減少，而使流動比率明顯上升。
- 利息保障倍數：主係 103 年度所得稅及利息費用前純益增加，致利息保障倍數亦隨之上升。
- 應付帳款週轉率：主係 103 年度主係平均應付帳款減少，而使應付款項週轉率提升。
- 資產報酬率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致資產報酬率上升。
- 權益報酬率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致權益報酬率上升。
- 純益率(%)：主係 103 年度整體獲利增加，致純益率上升。
- 每股盈餘(元)：主係 103 年度整體獲利增加所致。
- 現金流量比率(%)及現金流量允當比率(%)：主係 103 年度營業活動之淨現金流入增加，且致力於存貨庫存水平控管，輔以流動負債餘額減少所致。
- 營運槓桿度：主係 103 年度有效控管營業成本，提升營業毛利，致營業利益增加。

註：當年度截至 104 年 3 月 31 日經營能力之比率分析，係依 104 年度第一季損益年化計算。

財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金佔不動產、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)。

(二) 財務分析-採用我國財務會計準則

1. 合併財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---------|----------------|-----------|--------|--------|------|------|
| | | 99年 | 100年 | 101年 | 102年 | 103年 |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 34.10 | 33.30 | 35.70 | 不適用 | 不適用 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 343.28 | 360.29 | 330.38 | | |
| 償債能力% | 流動比率 | 284.04 | 356.57 | 273.94 | | |
| | 速動比率 | 170.58 | 198.16 | 144.39 | | |
| | 利息保障倍數 | 212.74 | 15.43 | 7.48 | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.89 | 4.64 | 4.68 | | |
| | 平均收現日數 | 75 | 79 | 78 | | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.04 | 2.64 | 2.30 | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.53 | 5.19 | 5.21 | | |
| | 平均銷貨日數 | 120 | 138 | 159 | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 5.60 | 5.62 | 5.21 | | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.22 | 1.18 | 1.11 | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.92 | 1.72 | 0.49 | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 8.38 | 2.45 | 0.58 | | |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 26.11 | 3.43 | 0.87 | |
| | | 稅前純益 | 25.80 | 6.35 | 3.25 | |
| | 純益率(%) | 4.81 | 1.37 | 0.34 | | |
| | 每股盈餘(元) | 2.16 | 0.60 | 0.15 | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | -12.05 | -4.72 | 10.99 | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 84.19 | 46.77 | 36.90 | | |
| | 現金再投資比率(%) | - | - | 0.71 | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 6.08 | 42.42 | 148.41 | | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.15 | 2.35 | | |

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)
 本公司自102年度起係採用國際財務報導準則之財務資料，請詳見(一)財務分析-採用國際財務報導準則。

2. 個別財務報告

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|--|-----------------|-----------|--------|--------|-------|-------|-------|
| | | 99 年 | 100 年 | 101 年 | 102 年 | 103 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 33.44 | 33.80 | 36.18 | 不適用 | 不適用 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 350.42 | 364.87 | 333.55 | | | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 220.67 | 282.01 | 221.62 | | | |
| | 速動比率 | 127.62 | 167.51 | 123.52 | | | |
| | 利息保障倍數 | 199.15 | 16.10 | 7.47 | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 4.51 | 4.17 | 3.95 | | | |
| | 平均收現日數 | 81 | 88 | 92 | | | |
| | 存貨週轉率 (次) | 3.96 | 3.71 | 3.07 | | | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 4.41 | 5.37 | 4.99 | | | |
| | 平均銷貨日數 | 92 | 98 | 119 | | | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 4.67 | 5.04 | 4.42 | | | |
| | 總資產週轉率 (次) | 1.00 | 1.05 | 0.92 | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 5.94 | 1.67 | 0.51 | | | |
| | 股東權益報酬率 (%) | 8.38 | 2.38 | 0.61 | | | |
| | 占實收資本 比率 (%) | 營業利益 | 19.85 | 8.04 | | | 12.15 |
| | | 稅前純益 | 22.98 | 6.64 | | | 3.24 |
| | 純益率 (%) | 5.92 | 1.50 | 0.43 | | | |
| | 每股盈餘 (元) | 2.16 | 0.60 | 0.15 | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | - | 6.05 | 12.28 | | | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 56.39 | 36.85 | 36.09 | | | |
| | 現金再投資比率 (%) | - | - | 0.90 | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 7.06 | 17.03 | 11.00 | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.06 | 1.04 | | | |
| <p>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)</p> <p>本公司自 102 年度起係採用國際財務報導準則之財務資料，請詳見(一)財務分析-採用國際財務報導準則。</p> | | | | | | | |

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) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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監察人審查報告

精聯電子股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、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竣事並出具查核報告。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 鑒察。

此 致

精聯電子股份有限公司一〇四年股東常會

監察人



連景山

監察人



沈哲生

監察人



林明杰

中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際會計準則第二十七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

公司名稱：精聯電子股份有限公司



董事長：葉國荃



中華民國一〇四年三月二十六日

會計師查核報告

精聯電子股份有限公司 公鑒：

精聯電子股份有限公司及子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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及經金融監督管理委員會認可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，足以允當表達精聯電子股份有限公司及子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

精聯電子股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

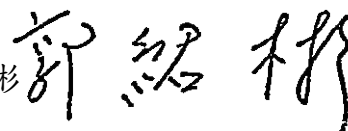
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(97)金管證(六)第0970037690號

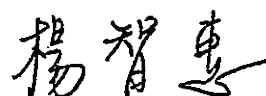
(92)台財證(六)第100592號

郭紹彬



會計師：

楊智惠



中華民國一〇四年三月二十六日



精聯電子股份有限公司

民國一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | | 一〇一三年十二月三十一日 | | 一〇一二年十二月三十一日 | | 附 註 | 負 債 及 權 益 | | 一〇一三年十二月三十一日 | | 一〇一二年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|------|---------|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|---|
| | 會 計 項 目 | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | | % | 會 計 項 目 | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | | 流動負債 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$166,140 | 11 | \$257,145 | 15 | 2120 | 四及六.10 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 | \$282 | - | \$1,579 | - | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 73 | - | 582 | - | 2150 | 七 | 應付票據 | 1,554 | - | 1,023 | - | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 22,236 | 2 | 15,899 | 1 | 2170 | 七 | 其他應付款 | 188,833 | 12 | 256,731 | 15 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 420,553 | 26 | 456,442 | 26 | 2200 | 七 | 當期所得稅負債 | 94,488 | 6 | 93,534 | 5 | |
| 1200 | 其他應收款 | 1,487 | - | 19,733 | 1 | 2230 | 六.22 | 負債準備-流動 | 5,644 | - | 4,892 | - | |
| 1220 | 當期所得稅資產 | 2,903 | - | 2,707 | - | 2250 | 四及六.12 | 一年內到期長期借款 | 19,930 | 1 | 7,405 | 1 | |
| 130x | 存貨 | 479,031 | 30 | 508,871 | 29 | 2320 | 四及六.11 | 其他流動負債 | 13,600 | 1 | 58,446 | 3 | |
| 1410 | 預付款項 | 19,289 | 1 | 17,207 | 1 | 2399 | | 流動負債合計 | 10,415 | 1 | 1,761 | - | |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 33,163 | 2 | 5,169 | - | 21xx | | 非流動負債 | 334,746 | 21 | 425,371 | 24 | |
| 1479 | 其他流動資產 | 5,957 | - | 5,881 | - | 2540 | 四及六.11 | 長期借款 | 53,413 | 3 | 121,794 | 7 | |
| 11xx | 流動資產合計 | 1,150,832 | 72 | 1,289,636 | 73 | 2570 | 四及六.22 | 遞延所得稅負債 | 4,195 | - | 2,572 | - | |
| | 非流動資產 | | | | | 2640 | 四及六.13 | 應計退休金負債 | 59,280 | 4 | 62,166 | 4 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 342,694 | 21 | 359,626 | 21 | 2645 | | 存入保證金 | - | - | 1,300 | - | |
| 1780 | 無形資產 | 30,058 | 2 | 23,288 | 1 | 25xx | | 非流動負債合計 | 116,888 | 7 | 187,832 | 11 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 49,308 | 3 | 45,006 | 3 | 2xxx | | 負債總計 | 451,634 | 28 | 613,203 | 35 | |
| 1920 | 存出保證金 | 8,830 | 1 | 10,601 | 1 | 31xx | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 1980 | 其他金融資產-非流動 | 532 | - | 8,814 | 1 | 3100 | | 股本 | | | | | |
| 1995 | 其他非流動資產 | 16,739 | 1 | 1,681 | - | 3110 | 六.14 | 普通股股本 | 467,480 | 29 | 466,290 | 27 | |
| 15xx | 非流動資產合計 | 448,161 | 28 | 449,016 | 27 | 3140 | 六.14 | 預收股本 | 185 | - | - | - | |
| | 資產總計 | \$1,598,993 | 100 | \$1,738,652 | 100 | 3200 | 六.14、15 | 資本公積 | 634,716 | 40 | 656,845 | 38 | |
| | | | | | | 3300 | 六.14 | 保留盈餘 | - | - | 30,508 | 2 | |
| | | | | | | 3310 | | 法定盈餘公積 | - | - | 26,989 | 1 | |
| | | | | | | 3320 | | 特別盈餘公積 | 7,910 | 1 | (50,321) | (3) | |
| | | | | | | 3350 | | 未分配盈餘 | 34,034 | 2 | 7,176 | - | |
| | | | | | | 3400 | 四及六.14 | 保留盈餘合計 | 41,944 | 3 | (7,910) | - | |
| | | | | | | 36xx | | 其他權益 | 60 | - | 1,122,401 | 65 | |
| | | | | | | 3xxx | 四及六.14 | 母公司業主權益合計 | 1,144,385 | 72 | 3,048 | - | |
| | | | | | | | | 非控制權益 | 2,974 | - | 1,125,449 | 65 | |
| | | | | | | | | 權益總計 | 1,147,359 | 72 | \$1,738,652 | 100 | |
| | | | | | | | | 負債及權益總計 | \$1,598,993 | 100 | | | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉國榮

經理人：陳榮輝

會計主管：陳健南



精聯電子股份有限公司及子公司



民國一〇三年及一〇二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 | 一〇三年一月一日至十二月三十一日 | | 一〇二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 | \$1,935,370 | 100 | \$1,964,332 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.19及七 | (1,299,559) | (67) | (1,358,876) | (69) |
| 5900 | 營業毛利 | | 635,811 | 33 | 605,456 | 31 |
| 6000 | 營業費用 | 六.18、19及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (441,319) | (23) | (381,106) | (19) |
| 6200 | 管理費用 | | (67,977) | (3) | (92,023) | (5) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (94,546) | (5) | (114,133) | (6) |
| | 營業費用合計 | | (603,842) | (31) | (587,262) | (30) |
| 6900 | 營業利益 | | 31,969 | 2 | 18,194 | 1 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六.20 | 9,941 | - | 6,483 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.20 | 452 | - | 7,083 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.20 | (2,080) | - | (2,943) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | 8,313 | - | 10,623 | - |
| 7900 | 稅前淨利 | | 40,282 | 2 | 28,817 | 1 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.22 | (6,474) | - | (6,269) | - |
| 8200 | 本期淨利 | | 33,808 | 2 | 22,548 | 1 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六.21 | 9,388 | - | 8,935 | - |
| 8360 | 確定福利計畫精算損益 | 六.21 | 442 | - | 808 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六.21 | (1,708) | - | (1,742) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 8,122 | - | 8,001 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$41,930 | 2 | \$30,549 | 1 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | 四及六.23 | \$33,667 | | \$22,056 | |
| 8620 | 非控制權益 | | 141 | | 492 | |
| | | | \$33,808 | | \$22,548 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$42,004 | | \$30,555 | |
| 8720 | 非控制權益 | | (74) | | (6) | |
| | | | \$41,930 | | \$30,549 | |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9710 | 本期淨利 | 四及六.23 | \$0.72 | | \$0.47 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9810 | 本期淨利 | 四及六.23 | \$0.72 | | \$0.47 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉國荃

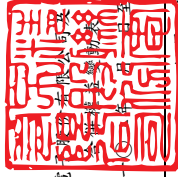


經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南





精聯電子股份有限公司
總經理室

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

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 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 其他權益項目 | 庫藏股票 | 母公司業主 權益總計 | 非控制權益 | 權益總額 | | | | |
| | | 普通股股本 | 預收股本 | | 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 |
| A1 | 民國一〇二年一月一日餘額 | \$476,000 | \$- | \$29,801 | \$20,492 | \$320 | 3350 | 3410 | 3500 | 31XX | 36XX | 3XXX | \$1,090,678 | \$3,054 | \$1,093,732 |
| B1 | 民國一〇一年度盈餘分配 | - | - | 707 | - | - | (707) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 6,497 | - | (6,497) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 其他資本公積變動 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | 1,168 | - | - | - | - | - | - | 1,168 | - | 1,168 |
| D1 | 民國一〇二年一月一日至十二月三十一日淨利 | - | - | - | - | - | 22,056 | - | - | - | - | - | 22,056 | 492 | 22,548 |
| D3 | 民國一〇二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 670 | 7,829 | - | - | - | - | 8,499 | (498) | 8,001 |
| D5 | 民國一〇二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 22,726 | 7,829 | - | - | - | - | 30,555 | (6) | 30,549 |
| L3 | 註銷庫藏股票 | (9,710) | - | - | - | (13,709) | (12,544) | - | - | - | - | 35,963 | - | - | - |
| Z1 | 民國一〇二年十二月三十一日餘額 | \$466,290 | \$- | \$30,508 | \$26,989 | \$656,845 | \$(50,321) | \$(7,910) | -\$ | -\$ | \$3,048 | \$1,125,449 | \$3,048 | \$1,125,449 | |
| A1 | 民國一〇三年一月一日餘額 | \$466,290 | \$- | \$30,508 | \$26,989 | \$656,845 | \$(50,321) | \$(7,910) | -\$ | -\$ | \$3,048 | \$1,125,449 | \$3,048 | \$1,125,449 | |
| B13 | 民國一〇二年度盈餘分配 | - | - | (30,508) | - | - | 30,508 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B17 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | (19,079) | - | 19,079 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C11 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | (734) | 734 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| C15 | 資本公積彌補虧損 | - | - | - | - | (23,353) | - | - | - | - | - | (23,353) | - | - | (23,353) |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 其他資本公積變動 | - | - | - | - | 490 | - | - | - | - | - | 490 | - | - | 490 |
| N1 | 股份基礎給付交易-酬勞成本 | - | 185 | - | - | 1,468 | - | - | - | - | - | 2,843 | - | - | 2,843 |
| N1 | 股份基礎給付交易-發行新股 | 1,190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,667 | 141 | 33,808 | |
| D1 | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日淨利 | - | - | - | - | - | 33,667 | - | - | - | - | 33,667 | 141 | 33,808 | |
| D3 | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 367 | 7,970 | - | - | - | 8,337 | (215) | 8,122 | |
| D5 | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 34,034 | 7,970 | - | - | - | 42,004 | (74) | 41,930 | |
| Z1 | 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$467,480 | \$185 | -\$ | \$7,910 | \$634,716 | \$34,034 | \$60 | -\$ | -\$ | \$2,974 | \$1,147,359 | \$2,974 | \$1,147,359 | |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：葉國奎



經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南

| 代碼 | 項 目 | 一〇三年一月一日 至十二月三十一日 | 一〇二三年一月一日 至十二月三十一日 | 代碼 | 項 目 | 一〇三年一月一日 至十二月三十一日 | 一〇二三年一月一日 至十二月三十一日 |
|--------|---------------------------|----------------------|-----------------------|--------|------------------|----------------------|-----------------------|
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | | 投資活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$40,282 | \$28,817 | BBBB | 處分以成本衡量之金融資產價款 | \$- | \$7,478 |
| A20000 | 調整項目： | | | B01300 | 處分不動產、廠房及設備 | - | 501 |
| A20010 | 收益費損項目： | | | B02800 | 取得無形資產 | (7,020) | (12,720) |
| A20300 | 呆帳費用 | 474 | 617 | B04500 | 存出保證金減少(增加) | (18,946) | (23,173) |
| A20300 | 壞帳轉回利益 | (897) | (1,569) | B03800 | 其他金融資產(增加)減少 | 1,771 | (790) |
| A20100 | 折舊費用 | 29,057 | 28,633 | B06600 | 預付設備款增加 | (19,712) | 8,677 |
| A20200 | 攤銷費用 | 12,179 | 3,953 | B07100 | 投資活動之淨現金流出 | (20,159) | (4,018) |
| A20900 | 利息費用 | 2,080 | 2,943 | BBBB | | (64,066) | (24,045) |
| A21200 | 利息收入 | (1,195) | (1,168) | | | | |
| A23100 | 處分投資利益 | - | (2,478) | | | | |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益) | 2 | (19) | CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| A21900 | 處分基礎給付交易酬勞成本 | 490 | 1,168 | C00100 | 短期借款增加 | 255,000 | 1,063,095 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | C00200 | 短期借款減少 | (255,000) | (1,103,095) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動減少(增加) | 509 | (580) | C01600 | 舉借長期借款 | 40,000 | 80,000 |
| A31130 | 應收票據(增加)減少 | (6,353) | 3,185 | C01700 | 償還長期借款 | (153,227) | (45,872) |
| A31150 | 應收帳款減少(增加) | 36,328 | (47,453) | C03100 | 存入保證金減少 | (1,300) | - |
| A31180 | 其他應收款減少 | 18,246 | 15,948 | C04500 | 發放現金股利 | (23,353) | - |
| A31200 | 存貨減少 | 29,840 | 89,609 | C04800 | 員工執行認股權 | 2,843 | - |
| A31230 | 預付款項(增加)減少 | (2,082) | 10,832 | CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (135,037) | (5,872) |
| A31240 | 其他流動資產增加 | (76) | (5,880) | | | | |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(增加)減少 | (1,297) | 633 | DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 8,113 | 6,647 |
| A32130 | 應付票據增加 | 531 | 98 | EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (91,005) | 60,401 |
| A32150 | 應付帳款減少 | (67,898) | (37,983) | E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 257,145 | 196,744 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 954 | 2,447 | E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$166,140 | \$257,145 |
| A32200 | 負債準備一流動增加(減少) | 12,525 | (5,702) | | | | |
| A32250 | 其他流動負債增加(減少) | 8,654 | (1,301) | | | | |
| A32240 | 應計退休金負債減少 | (2,444) | (458) | | | | |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 109,909 | 84,292 | | | | |
| A33100 | 收取之利息 | 1,195 | 1,168 | | | | |
| A33300 | 支付之利息 | (2,080) | (2,943) | | | | |
| A33500 | (支付)退還之所得稅 | (9,039) | 1,154 | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 99,985 | 83,671 | | | | |

(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及子公司
合併財務報表附註
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二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、公司沿革及業務

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，本集團同時以每一普通股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)民國一〇三年度及一〇二年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇四年三月二十六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正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如下：

(1) 2010年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

2010年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第1號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第1號之豁免規定，則應依該準則第23段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第32段所規定之調節。

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

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目之前一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第 3 號(2008 年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導解釋第 13 號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

- (2) 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第 7 號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第 1 號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (4) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第 12 號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第 16 號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自 2012 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (6) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

國際財務報導準則第 10 號取代國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(7) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理。)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第 9 號(或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第 20 號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第 9 號(或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露一金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(15) 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第 1 號(即使曾經採用過國際財務報導準則第 1 號)，或依國際會計準則第 8 號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第32號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第12號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第8號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第10號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2015 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，經本集團評估前述(1)~(17)之新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

2. 截至財務報告發布日為止，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準則或解釋：

(1) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

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

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第37號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於2014年7月1日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第8號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第24號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第38號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

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

(6) 2011-2013 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 40 號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 14 號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(8) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之修正－收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第 38 號「無形資產」之修正－釐清可接受之折舊或攤銷方法

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 國際財務報導準則第 15 號「來自客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入之方式應當反映向客戶移轉商品和服務的模式；認列之收入則應反映企業預計因交付該等商品和服務而有權利獲得之對價金額。該新準則亦規範針對收入更詳盡之揭露，提供針對個別交易類型完整之指引，以及改善針對多個組成部分協議之指引。此準則自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 農業：生產性植物(國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 41 號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第 16 號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第 16 號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第 41 號之範圍。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第 9 號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)

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

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列 12 個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 於單獨財務報表之權益法(國際會計準則第 27 號之修正)

此計畫係還原 2003 年修訂國際會計準則第 27 號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第 28 號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

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

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

此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

(15) 2012-2014 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第 7 號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第 34 號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第 19 號第 83 段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同時間及以相同條件提供予使用者。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(16) 揭露計畫(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

主要修正包括：(1) 重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2) 分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再予細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3) 附註之架構，釐清對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4) 會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5) 源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

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

- (17) 投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第 10 號、國際財務報導準則第 12 號及國際會計準則第 28 號)

此修正包括：(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第 10 號第 4 段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第 10 號第 32 段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第 28 號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為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，本集團除現正評估(7)~(17)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇三年度及一〇二年度之合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可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

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)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。

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

子公司綜合損益總額係歸屬至母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。

若本集團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。

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 | |
|------------|--|--------------|-----------|-----------|
| | | | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 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% |
| 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% |
| UIH | 上海精際國際貿易有限公司 (簡稱：精際國際) | 國際貿易、轉口貿易 | 100.00% | 100.00% |

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

4. 外幣交易

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

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定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) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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。

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

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之部分子公司時，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，處分包含國外營運機構之部分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。

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投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

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

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。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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。

(1) 金融資產

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。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

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(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

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

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

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。

(2) 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

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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。

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

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。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

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。

(3) 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。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

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

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

9. 衍生金融工具

本集團所持有或發行之衍生金融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衍生金融資產或金融負債；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(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融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。當衍生金融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。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

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. 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 | 耐用年數 |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 10-55年 |
| 機器設備 | 3-7年 |
| 模具設備 | 2-4年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 1-7年 |
| 租賃改良 | 3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。

12. 租賃

集團為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

13. 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七年平均攤銷。

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 |

14. 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。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 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。

維修保固負債準備

維修保固負債準備係依銷售商品合約約定以及管理階層對於因維修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。

銷貨退回及折讓負債準備

本集團依歷史經驗及其他已知原因估列銷貨退回及折讓之負債準備。

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，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

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

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

17. 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。

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

權益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。

18. 庫藏股票

本集團買回已發行股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

19. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

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

勞務提供

本集團之勞務收入主要係提供專案服務產生，並採用成本回收法認列收入。當合約之結果無法合理估計時，僅就預期可回收之已發生費用範圍認列為收入。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

20. 政府補助

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

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

21. 所得稅

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

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(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。

未分配盈餘加徵百分之十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。

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

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當期所得稅資產及當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。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團合併財務報表之編製，管理階層於報導期間結束日進行估計及假設，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. 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六、13。

3. 股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六、15。

4. 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項。請詳附註六、16。

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

5. 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，因集團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。截至民國一〇三年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六、22。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 庫存現金 | \$492 | \$539 |
| 活期及支票存款 | 165,648 | 256,606 |
| 合 計 | \$166,140 | \$257,145 |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

本集團分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 持有供交易之金融資產： | | |
| 未指定避險關係之衍生金融工具 | | |
| 遠期外匯合約 | \$73 | \$582 |
| | | |

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

3. 應收票據

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$22,292 | \$15,939 |
| 減：備抵呆帳 | (56) | (40) |
| 合 計 | <u>\$22,236</u> | <u>\$15,899</u> |

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

4. 應收帳款及應收帳款—關係人

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$422,226 | \$458,666 |
| 減：備抵呆帳 | (1,835) | (2,274) |
| 小 計 | 420,391 | 456,392 |
| 應收帳款—關係人 | 162 | 50 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 小 計 | 162 | 50 |
| 合 計 | <u>\$420,553</u> | <u>\$456,442</u> |

本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。有關應收帳款及應收帳款—關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下：

| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合計 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 103.01.01 | \$216 | \$2,058 | \$2,274 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | 102 | (545) | (443) |
| 匯率影響 | 20 | (16) | 4 |
| 103.12.31 | <u>\$338</u> | <u>\$1,497</u> | <u>\$1,835</u> |
| 102.01.01 | \$128 | \$3,389 | \$3,517 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | 402 | (1,346) | (944) |
| 因無法收回而沖銷 | (306) | - | (306) |
| 匯率影響 | (8) | 15 | 7 |
| 102.12.31 | <u>\$216</u> | <u>\$2,058</u> | <u>\$2,274</u> |

本集團民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

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

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

| | 未逾期 且未減損 | 已逾期但尚未減損之應收帳款 | | | | | 合 計 |
|-----------|-------------|---------------|---------|---------|---------|--------|-----------|
| | | 30天內 | 31-60天 | 61-90天 | 91-360天 | 360天以上 | |
| 103.12.31 | \$389,719 | \$23,200 | \$4,601 | \$2,647 | \$386 | \$- | \$420,553 |
| 102.12.31 | 409,664 | 36,548 | 9,181 | 318 | 731 | - | 456,442 |

5. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------------|-----------|-----------|
| 原 料 | \$94,446 | \$128,637 |
| 在 製 品 | 23,025 | 34,136 |
| 半 成 品 | 109,399 | 115,648 |
| 製 成 品 | 228,087 | 212,516 |
| 買入商品 | 52,267 | 46,168 |
| 合 計 | 507,224 | 537,105 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (28,193) | (28,234) |
| 淨 額 | \$479,031 | \$508,871 |

(2) 本集團民國一〇三年及一〇二年度認列為費用之存貨成本分別為1,299,559仟元及1,358,876仟元，包括因市價攀升導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致認列存貨淨變現價值回升利益分別為44仟元及9,151仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情形。

6. 其他金融資產

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 定期存款 | \$33,695 | \$13,983 |
| 流 動 | \$33,163 | \$5,169 |
| 非 流 動 | \$532 | \$8,814 |

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

7. 不動產、廠房及設備

| | 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： | | | | | | | | |
| 103. 01. 01 | \$220,863 | \$102,596 | \$74,623 | \$177,657 | \$3,292 | \$25,576 | \$10,589 | \$615,196 |
| 增添 | - | - | 1,733 | 3,585 | - | 1,702 | - | 7,020 |
| 處分 | - | - | (5,608) | (180) | - | (98) | - | (5,886) |
| 移轉 | - | - | - | 4,290 | - | 811 | - | 5,101 |
| 匯率變動之影響 | - | - | 424 | - | - | (768) | 67 | (277) |
| 103. 12. 31 | <u>\$220,863</u> | <u>\$102,596</u> | <u>\$71,172</u> | <u>\$185,352</u> | <u>\$3,292</u> | <u>\$27,223</u> | <u>\$10,656</u> | <u>\$621,154</u> |
| 102. 01. 01 | \$220,863 | \$102,596 | \$73,518 | \$156,560 | \$4,180 | \$24,027 | \$10,559 | \$592,303 |
| 增添 | - | - | 1,523 | 9,472 | 1,067 | 658 | - | 12,720 |
| 處分 | - | - | (633) | (125) | (1,955) | (355) | - | (3,068) |
| 移轉 | - | - | - | 11,750 | - | 31 | - | 11,781 |
| 匯率變動之影響 | - | - | 215 | - | - | 1,215 | 30 | 1,460 |
| 102. 12. 31 | <u>\$220,863</u> | <u>\$102,596</u> | <u>\$74,623</u> | <u>\$177,657</u> | <u>\$3,292</u> | <u>\$25,576</u> | <u>\$10,589</u> | <u>\$615,196</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 103. 01. 01 | \$- | \$28,051 | \$64,554 | \$128,757 | \$1,789 | \$23,098 | \$9,321 | \$255,570 |
| 折舊 | - | 2,314 | 4,800 | 19,620 | 445 | 1,160 | 718 | 29,057 |
| 處分 | - | - | (5,608) | (180) | - | (96) | - | (5,884) |
| 移轉 | - | - | - | - | - | 80 | - | 80 |
| 匯率變動之影響 | - | - | 384 | - | - | (776) | 29 | (363) |
| 103. 12. 31 | <u>\$-</u> | <u>\$30,365</u> | <u>\$64,130</u> | <u>\$148,197</u> | <u>\$2,234</u> | <u>\$23,466</u> | <u>\$10,068</u> | <u>\$278,460</u> |
| 102. 01. 01 | \$- | \$25,412 | \$59,872 | \$110,200 | \$3,020 | \$21,043 | \$8,700 | \$228,247 |
| 折舊 | - | 2,639 | 5,052 | 18,661 | 391 | 1,274 | 616 | 28,633 |
| 處分 | - | - | (565) | (104) | (1,622) | (295) | - | (2,586) |
| 匯率變動之影響 | - | - | 195 | - | - | 1,076 | 5 | 1,276 |
| 102. 12. 31 | <u>\$-</u> | <u>\$28,051</u> | <u>\$64,554</u> | <u>\$128,757</u> | <u>\$1,789</u> | <u>\$23,098</u> | <u>\$9,321</u> | <u>\$255,570</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | |
| 103. 12. 31 | <u>\$220,863</u> | <u>\$72,231</u> | <u>\$7,042</u> | <u>\$37,155</u> | <u>\$1,058</u> | <u>\$3,757</u> | <u>\$588</u> | <u>\$342,694</u> |
| 102. 12. 31 | <u>\$220,863</u> | <u>\$74,545</u> | <u>\$10,069</u> | <u>\$48,900</u> | <u>\$1,503</u> | <u>\$2,478</u> | <u>\$1,268</u> | <u>\$359,626</u> |

本集團民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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。

本集團民國一〇三年及一〇二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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 無形資產

| | <u>電腦軟體成本</u> |
|-------------|------------------|
| 成本： | |
| 103.01.01 | \$117,172 |
| 增添－單獨取得(購價) | 18,946 |
| 匯率變動之影響 | 7 |
| 103.12.31 | <u>\$136,125</u> |
| 102.01.01 | \$93,987 |
| 增添－單獨取得(購價) | 23,173 |
| 匯率變動之影響 | 12 |
| 102.12.31 | <u>\$117,172</u> |
| 攤銷及減損： | |
| 103.01.01 | \$93,884 |
| 攤銷 | 12,179 |
| 匯率變動之影響 | 4 |
| 103.12.31 | <u>\$106,067</u> |
| 102.01.01 | \$89,927 |
| 攤銷 | 3,953 |
| 匯率變動之影響 | 4 |
| 102.12.31 | <u>\$93,884</u> |
| 淨帳面金額： | |
| 103.12.31 | <u>\$30,058</u> |
| 102.12.31 | <u>\$23,288</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|-----------------|----------------|
| 營業成本 | <u>\$150</u> | <u>\$93</u> |
| 推銷費用 | <u>\$285</u> | <u>\$417</u> |
| 管理費用 | <u>\$191</u> | <u>\$375</u> |
| 研發費用 | <u>\$11,553</u> | <u>\$3,068</u> |

9. 其他非流動資產

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 預付設備款 | <u>\$16,739</u> | <u>\$1,681</u> |

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

10. 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---|-----------|-----------|
| 持有供交易之金融負債： 未指定避險關係之衍生金融工具 遠期外匯合約 | \$282 | \$1,579 |
| | \$282 | \$1,579 |

上述衍生性金融工具交易，請詳附註十二之說明。

11. 長期借款

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人 | 103.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-----------------------|-----------|-------|---|
| 合作金庫商業銀行 民權分行—抵押借款 | 27,013 | 1.400 | 第一階段102. 07. 26~103. 07. 26按月繳息，第二階段103. 07. 26~107. 07. 26，每月攤還本息依年金法計算。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行—抵押借款 | 40,000 | 1.400 | 第一階段103. 07. 04~104. 07. 04按月繳息，第二階段104. 07. 04~107. 07. 26，每月攤還本息依年金法計算。 |
| 減：一年內到期部分 | (13,600) | | |
| 淨 額 | \$53,413 | | |

| 債權人 | 102.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-----------------------|-----------|-------|--|
| 合作金庫商業銀行 民權分行—抵押借款 | \$8,198 | 1.236 | 分58期償還，每月攤還本息依年金法計算。於103. 07. 04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行—抵押借款 | 13,653 | 1.236 | 第一階段99. 09. 30~100. 09. 30按月繳息，第二階段100. 09. 30~104. 09. 30，每月攤還本息依年金法計算。於103. 07. 04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行—抵押借款 | 19,431 | 1.236 | 第一階段100. 06. 30~101. 06. 30按月繳息，第二階段101. 06. 30~104. 09. 30，每月攤還本息依年金法計算。於103. 07. 04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行—抵押借款 | 8,537 | 1.236 | 第一階段100. 07. 29~101. 07. 29按月繳息，第二階段101. 07. 29~104. 09. 30，每月攤還本息依年金法計算。於103. 07. 04提前清償完畢。 |

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

| 債權人 | 102.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-----------------------|------------------|-------|--|
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 32,943 | 1.236 | 第一階段100.07.29~101.07.29按月繳息，第二階段101.07.29~105.07.29，每月攤還本息依年金法計算。於103.09.15提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 17,478 | 1.236 | 第一階段100.08.31~101.08.31按月繳息，第二階段101.08.31~105.07.29，每月攤還本息依年金法計算。於103.10.03提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 50,000 | 1.236 | 第一階段102.03.29~103.03.29按月繳息，第二階段103.03.29~107.03.29，每月攤還本息依年金法計算。於103.12.29提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 30,000 | 1.236 | 第一階段102.07.26~103.07.26按月繳息，第二階段103.07.26~107.07.26，每月攤還本息依年金法計算。 |
| 減：一年內到期部份 | (58,446) | | |
| 淨 額 | <u>\$121,794</u> | | |

合作金庫商業銀行抵押借款係以部分不動產、廠房及設備設定第一順位抵押權，民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日帳面金額分別為226,952仟元及228,202仟元。

12. 負債準備

| | 銷貨退回 及折讓 | | 合 計 |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 維修保固 | | |
| 103.01.01 | \$5,855 | \$1,550 | \$7,405 |
| 當期新增－其他 | 22,988 | 1,290 | 24,278 |
| 當期使用 | (6,575) | (968) | (7,543) |
| 當期迴轉 | (4,719) | - | (4,719) |
| 匯率影響數 | 457 | 52 | 509 |
| 103.12.31 | <u>\$18,006</u> | <u>\$1,924</u> | <u>\$19,930</u> |
| 流 動－103.12.31 | <u>\$18,006</u> | <u>\$1,924</u> | <u>\$19,930</u> |
| 流 動－102.12.31 | <u>\$5,855</u> | <u>\$1,550</u> | <u>\$7,405</u> |

維修保固

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維修。

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

銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，並估列相關負債準備。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團其他國外分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇三年及一〇二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為17,872仟元及17,014仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|---------|---------|
| 當期服務成本 | \$143 | \$141 |
| 利息成本 | 1,346 | 1,037 |
| 計畫資產預期報酬 | (102) | (100) |
| 合 計 | \$1,387 | \$1,078 |

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

認列確定福利計畫之費用金額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|---------|---------|
| 營業成本 | \$265 | \$210 |
| 推銷費用 | 620 | 473 |
| 管理費用 | 215 | 162 |
| 研發費用 | 287 | 233 |
| 合 計 | \$1,387 | \$1,078 |

精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|----------|----------|
| 期初金額 | \$13,716 | \$14,524 |
| 當期精算利益 | (442) | (808) |
| 期末金額 | \$13,274 | \$13,716 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 確定福利義務 | \$61,213 | \$67,281 |
| 計畫資產之公允價值 | (1,933) | (5,115) |
| 提撥狀況 | 59,280 | 62,166 |
| 未認列前期服務成本 | - | - |
| 應計退休金負債帳列數 | \$59,280 | \$62,166 |

確定福利義務之現值變動如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|----------|----------|
| 期初之確定福利義務 | \$67,281 | \$69,137 |
| 當期服務成本 | 143 | 141 |
| 利息成本 | 1,346 | 1,037 |
| 支付之福利 | (7,164) | (2,189) |
| 精算利益 | (393) | (845) |
| 期末之確定福利義務 | \$61,213 | \$67,281 |

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

計畫資產公允價值變動如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 期初之計畫資產公允價值 | \$5,115 | \$5,705 |
| 計畫資產預期報酬 | 102 | 100 |
| 雇主提撥數 | 3,830 | 1,536 |
| 支付之福利 | (7,164) | (2,189) |
| 精算利益(損失) | 50 | (37) |
| 期末之計畫資產公允價值 | <u>\$1,933</u> | <u>\$5,115</u> |

截至民國一〇三年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥3,830仟元。

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

| | 退休金計畫(%) | |
|------|-----------|-----------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 現金 | 19.12% | 22.86% |
| 權益工具 | 22.34% | 20.82% |
| 債務工具 | 13.90% | 13.47% |
| 其他 | 44.64% | 42.85% |

本集團民國一〇三年及一〇二年度計畫資產之實際報酬分別為152仟元及63仟元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.25% | 2.00% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.25% | 2.00% |
| 預期薪資增加率 | 2.70% | 2.50% |

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

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 折現率 | 折現率 | 折現率 | 折現率 |
| | 增加0.5% | 減少0.5% | 增加0.5% | 減少0.5% |
| 確定福利義務之影響 | \$(5,855) | \$6,558 | \$(6,284) | \$7,066 |

民國一〇三年、一〇二年及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

| | 103年度 | 102年度 | 101年度 |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 期末確定福利義務之現值 | \$61,213 | \$67,281 | \$69,137 |
| 期末計畫資產之公允價值 | (1,933) | (5,115) | (5,705) |
| 期末計畫之短絀 | \$59,280 | \$62,166 | \$63,432 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$(2,289) | \$(2,171) | \$(1,123) |
| 計畫資產之經驗調整 | \$(50) | \$37 | \$43 |

14. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日，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)，實收股本分別為467,665仟元(含預收股本185仟元)及466,290仟元，每股面額10元，分別為46,767仟股及46,629仟股。

本公司庫藏股原為轉讓予員工為目的，執行期間屆滿，於民國一〇二年一月二十四日經董事會決議，通過註銷庫藏股971仟股，註銷股本9,710仟元，以民國一〇二年二月二十四日為減資基準日。上述減資案經主管機關核准在案，並已完成變更登記程序。

本公司於民國一〇〇年十月三十一日發行之員工認股權憑證，於民國一〇三年一月一日至十二月三十一日共行使138仟股，截至民國一〇三年十二月三十一日，前述股票已於證券商營業處所買賣，其中19仟股列為預收股本，目前正辦理變更程序中。

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

(2) 資本公積

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 普通股發行溢價 | \$632,470 | \$654,373 |
| 員工認股權 | 2,246 | 2,472 |
| 合 計 | \$634,716 | \$656,845 |

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。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇二年一月二十四日經董事會決議，通過註銷庫藏股971仟股，註銷股本9,710仟元，以民國一〇二年二月二十四日為減資基準日。上述減資案經主管機關核准在案，並已辦妥變更登記。

(4) 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；但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。
- 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. (A)至(D)款規定數額後剩餘之數，並得加計以前年度之未分派盈餘，就其餘額提百分之五至百分之十五為員工紅利，不高於百分之二為董事、監察人酬勞，員工紅利以股票發於時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件授權董事會訂定之，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

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

F. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

G. 股利政策

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資本總額為止。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。

本公司分派民國一〇二年度及一〇一年度盈餘時，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。

本公司截至民國一〇三年及一〇二年一月一日止，特別盈餘公積分別為26,989仟元及20,492仟元。另本公司已於民國一〇三年度迴轉特別盈餘公積19,079仟元至未分配盈餘並彌補虧損。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，特別盈餘公積分別為7,910仟元及26,989仟元。

本公司民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞估列金額為2,657仟元，民國一〇二年度因累積虧損尚未彌補完畢而未估列員工紅利及董監酬勞。其估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇四年三月二十六日之董事會及民國一〇三年六月十七日之股東常會通過民國一〇三年度擬議及一〇二年度盈餘分配案，列示如下：

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

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|-----------------|-------------|---------|-------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,367 | \$ - | | |
| 普通股現金股利 | 37,415 | - | \$0.80 | \$ - |
| 合 計 | <u>\$40,782</u> | <u>\$ -</u> | | |

本公司董事會亦同時擬議配發一〇三年度員工紅利1,929仟元及董監酬勞772仟元，前述擬配發金額與本公司一〇三年度以費用列帳無重大差異。

本公司於民國一〇四年三月二十六日之董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案，擬迴轉特別盈餘公積7,910仟元。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利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。

(5) 非控制權益

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$3,048 | \$3,054 |
| 歸屬於非控制權益本期淨利 | 141 | 492 |
| 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 | (215) | (498) |
| 期末餘額 | <u>\$2,974</u> | <u>\$3,048</u> |

15. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本集團員工股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇〇年九月經行政院金管會核准發行員工認股權憑證 1 仟單位，每單位可認購普通股股票 1 仟股。授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之海內外子公司之符合特定條件員工。認股權憑證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股價格係發行認股權憑證當日本公司普通股股票於證券櫃檯買賣中心之收盤價格。

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

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

| 認股權憑證給與日 | 發行單位總數 | 調整前 | 調整後 |
|-----------|--------|------------|------------|
| | (仟單位) | 每單位執行價格(元) | 每單位執行價格(元) |
| 100.10.31 | 761 | \$22.60 | \$21.07 |
| 101.09.10 | 239 | \$18.15 | \$17.83 |

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 流通在外數量 (仟單位) | 加權平均執 行價格(元) | 流通在外數量 (仟單位) | 加權平均執 行價格(元) |
| 1月1日流通在外認股選擇權 | 1,000 | \$20.66 | 1,000 | \$20.66 |
| 本期給與認股選擇權 | - | - | - | - |
| 本期喪失認股選擇權 | - | - | - | - |
| 本期執行認股選擇權 | (138) | \$20.62 | - | - |
| 本期逾期失效認股選擇權 | - | - | - | - |
| 12月31日流通在外認股選擇權 | 862 | \$20.67 | 1,000 | \$20.66 |
| 12月31日可執行認股選擇權 | 553 | | 381 | |
| 本期給與之認股選擇權之加權 平均公允價值(元) | \$- | | \$- | |

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

| | 執行價格之區間 | 加權平均剩餘存續期間(年) |
|------------|---------|---------------|
| 103.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$17.83 | 2.69 |
| 流通在外之認股選擇權 | \$21.07 | 1.83 |
| 102.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$18.15 | 3.69 |
| 流通在外之認股選擇權 | \$21.45 | 2.83 |

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

本集團認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------------------|-------|---------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付) | \$490 | \$1,168 |

本集團於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

16. 營業收入

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 商品銷售收入 | \$1,913,211 | \$1,901,555 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (14,847) | (21,059) |
| 勞務提供收入 | 37,006 | 83,836 |
| 合 計 | \$1,935,370 | \$1,964,332 |

17. 其他收益及費損淨額：無。

18. 營業租賃

營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團以營業租賃方式承租辦公室、廠房。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 不超過一年 | \$20,673 | \$19,769 |
| 超過一年但不超過五年 | 18,880 | 24,971 |
| 超過五年 | - | - |
| 合 計 | \$39,553 | \$44,740 |

營業租賃認列之費用如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|----------|----------|
| 最低租賃給付 | \$25,497 | \$26,789 |

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

19. 用人費用

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 103年度 | | | 102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 | \$40,063 | \$306,957 | \$347,020 | \$41,195 | \$296,369 | \$337,564 |
| 勞健保費用 | 4,106 | 34,164 | 38,270 | 4,057 | 33,359 | 37,416 |
| 退休金費用 | 2,446 | 16,813 | 19,259 | 2,368 | 15,724 | 18,092 |
| 其他員工福利費用(註) | 3,430 | 32,494 | 35,924 | 3,403 | 26,820 | 30,223 |
| 折舊費用 | 21,298 | 7,759 | 29,057 | 20,373 | 8,260 | 28,633 |
| 攤銷費用 | 150 | 12,029 | 12,179 | 93 | 3,860 | 3,953 |

註：係包括伙食費、團保費、訓練費及職工福利。

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|---------|---------|
| 租金收入 | \$388 | \$422 |
| 利息收入 | 1,195 | 1,168 |
| 其他收入—其他 | 8,358 | 4,893 |
| 合計 | \$9,941 | \$6,483 |

(2) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|---------------------------|---------|---------|
| 處分不動產、廠房及設備(損失)利益 | \$(2) | \$19 |
| 淨外幣兌換利益 | 1,634 | 7,071 |
| 壞帳轉回利益 | 897 | 1,569 |
| 處分投資利益 | - | 2,478 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/ 負債損失 | (951) | (2,753) |
| 其他損失—其他 | (1,126) | (1,301) |
| 合計 | \$452 | \$7,083 |

(3) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|---------|---------|
| 銀行借款之利息 | \$2,080 | \$2,943 |

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

21. 其他綜合損益組成部分

民國一〇三年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 | 其他 | 所得稅 | 稅後金額 | |
|-----------------------|----------------|------------|----------------|------------------|----------------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 費用 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | \$9,388 | \$- | \$9,388 | \$(1,633) | \$7,755 |
| 確定福利之精算損益 | 442 | - | 442 | (75) | 367 |
| 本期其他綜合損益合計 | <u>\$9,830</u> | <u>\$-</u> | <u>\$9,830</u> | <u>\$(1,708)</u> | <u>\$8,122</u> |

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 | 其他 | 所得稅 | 稅後金額 | |
|-----------------------|----------------|------------|----------------|------------------|----------------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 費用 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | \$8,935 | \$- | \$8,935 | \$(1,604) | \$7,331 |
| 確定福利之精算損益 | 808 | - | 808 | (138) | 670 |
| 本期其他綜合損益合計 | <u>\$9,743</u> | <u>\$-</u> | <u>\$9,743</u> | <u>\$(1,742)</u> | <u>\$8,001</u> |

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

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$8,259 | \$4,975 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | 1,742 | 178 |
| 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(利益)費用 | (4,863) | 3,961 |
| 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 | 1,336 | (2,845) |
| 所得稅費用 | <u>\$6,474</u> | <u>\$6,269</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 遞延所得稅費用： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$1,633 | \$1,604 |
| 確定福利計畫精算利益 | 75 | 138 |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | <u>\$1,708</u> | <u>\$1,742</u> |

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

(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：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------------|----------|----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | \$40,282 | \$28,817 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$4,959 | \$7,549 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | 1,040 | 3,378 |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | (1,267) | (4,836) |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | 1,742 | 178 |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$6,474 | \$6,269 |

(3) 與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇三年度

| | 認列於其他 | | | | 期末餘額 |
|----------------|------------|---------|------------|--------|------------|
| | 期初餘額 | 認列於損益 | 綜合損益 | 兌換差額 | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 折舊財稅差異 | \$ (99) | \$ 23 | \$ - | \$ (4) | \$ (80) |
| 未實現存貨跌價損失 | 4,897 | (567) | - | 74 | 4,404 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融資產評價 | (99) | 87 | - | - | (12) |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融負債評價 | 268 | (220) | - | - | 48 |
| 未實換兌換利益 | (267) | (123) | - | - | (390) |
| 應付員工福利 | 1,379 | 2,413 | - | 37 | 3,829 |
| 集團內個體間未實現交易 | 8,976 | 850 | - | - | 9,826 |
| 超限呆帳費用 | 299 | (272) | - | 18 | 45 |
| 負債準備－維修保固 | 1,564 | (1,239) | - | 93 | 418 |
| 存貨成本認列 | 918 | (971) | - | 53 | - |
| 美國加州政府稅額 | 113 | (927) | - | 7 | (807) |
| 應計退休金負債 | 10,194 | (418) | (75) | - | 9,701 |
| 客戶忠誠計畫之遞延收入 | - | 2,499 | - | - | 2,499 |
| 其他 | 2,503 | (360) | (1,633) | - | 510 |
| 未使用課稅損失 | 11,788 | 2,752 | - | 582 | 15,122 |
| 遞延所得稅費用 | | \$3,527 | \$ (1,708) | \$860 | |
| 遞延所得稅資產淨額 | \$42,434 | | | | \$45,113 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$45,006 | | | | \$49,308 |
| 遞延所得稅負債 | \$ (2,572) | | | | \$ (4,195) |

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

民國一〇二年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 | | 期末餘額 |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | | 綜合損益 | 兌換差額 | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 折舊財稅差異 | \$ (277) | \$ 185 | \$ - | \$ (7) | \$ (99) |
| 未實現存貨跌價損失 | 6,091 | (1,219) | - | 25 | 4,897 |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融資產評價 | - | (99) | - | - | (99) |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | |
| 金融負債評價 | 161 | 107 | - | - | 268 |
| 未實現兌換利益 | - | (267) | - | - | (267) |
| 未實現兌換損失 | 158 | (158) | - | - | - |
| 應付員工福利 | 1,596 | (241) | - | 24 | 1,379 |
| 集團內個體間未實現交易 | 11,249 | (2,273) | - | - | 8,976 |
| 超限呆帳費用 | 313 | (23) | - | 9 | 299 |
| 負債準備－銷貨退回及折讓 | 503 | (514) | - | 11 | - |
| 負債準備－維修保固 | 4,101 | (2,638) | - | 101 | 1,564 |
| 存貨成本認列 | 1,005 | (117) | - | 30 | 918 |
| 美國加州政府稅額 | 172 | (63) | - | 4 | 113 |
| 應計退休金負債 | 11,080 | (748) | (138) | - | 10,194 |
| 其他 | - | 4,107 | (1,604) | - | 2,503 |
| 未使用課稅損失 | 56 | 11,633 | - | 99 | 11,788 |
| 未使用所得稅抵減 | 8,788 | (8,788) | - | - | - |
| 遞延所得稅費用 | | <u>\$ (1,116)</u> | <u>\$ (1,742)</u> | <u>\$ 296</u> | |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>\$ 44,996</u> | | | | <u>\$ 42,434</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下 | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 45,273</u> | | | | <u>\$ 45,006</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$ (277)</u> | | | | <u>\$ (2,572)</u> |

(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 |
|----------|--------|-----------------|-----------------|---------|
| | | 103.12.31 | 102.12.31 | |
| 101年 | \$584 | \$274 | \$584 | 110年 |
| 102年 | 4,008 | 4,008 | 4,008 | 111年 |
| 102年 | 27,868 | 12,892 | 27,868 | 122年 |
| 103年(預計) | 17,100 | 17,100 | - | 112年 |
| | | <u>\$34,274</u> | <u>\$32,460</u> | |

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

(5) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，本集團因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計均為0仟元。

(6) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅資產(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資產(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。截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅資產(負債)之可減除(應課稅)暫時性差異金額分別為3,943仟元及1,923仟元。

(7) 兩稅合一相關資訊

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$15,906 | \$7,515 |

本公司民國一〇三年度預計及一〇二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及0%。

(8) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

| | <u>所得稅申報核定情形</u> | <u>備註</u> |
|----------|------------------|-----------|
| 本公司 | 核定至民國一〇一年度 | - |
| 子公司－UTA | 核定至民國九十七年度 | - |
| 子公司－UTI | 核定至民國一〇〇年度 | - |
| 子公司－UTJ | 核定至民國一〇二年度 | - |
| 子公司－精瑞電腦 | 申報至民國一〇二年度 | - |
| 子公司－精際國際 | 申報至民國一〇二年度 | - |

23. 每股盈餘

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

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

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於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。民國一〇三年度員工認股權具有稀釋作用，故列入每股盈餘之計算，惟一〇三年及一〇二年度員工認股權具有反稀釋作用，因此不列入每股盈餘之計算。

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------|----------|----------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元) | \$33,667 | \$22,056 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 46,722 | 46,629 |
| 基本每股盈餘(元) | \$0.72 | \$0.47 |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元) | \$33,667 | \$22,056 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 46,722 | 46,629 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工紅利—股票(仟股) | 75 | - |
| 員工認股權(仟股) | 223 | 2 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 47,020 | 46,631 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$0.72 | \$0.47 |

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

| | 103年度 | 102年度 |
|-----|-------|-------|
| 母公司 | \$493 | \$333 |

一般收款條件：

國內：月結30~120天。

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

對母公司之售價，係依關係人交易訂價；收款條件為月結30天。

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

(2) 進 貨

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----|--------------|--------------|
| 母公司 | \$402 | \$2,562 |

一般付款條件：

國內：月結30~90天。

國外：月結30~60天。

對母公司之進價，係依關係人交易訂價；付款條件為月結30天。

(3) 應收帳款－關係人

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 母公司 | \$162 | \$50 |

(4) 應付帳款－關係人

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 母公司 | \$123 | \$271 |

(5) 其他應付款－關係人

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|-----|------------------|------------------|
| 母公司 | \$2,428 | \$1,704 |

(6) 營業費用－關係人

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|-----|--------------|--------------|
| 母公司 | \$9,483 | \$9,446 |

本公司向母公司承租辦公室，民國一〇三年及一〇二年認列租金費用分別為821仟元及816仟元。

(7) 本集團主要管理階層之獎酬

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 短期員工福利 | \$28,589 | \$26,175 |
| 退職後福利 | 1,153 | 1,066 |
| 股份基礎給付 | 22 | 111 |
| 合 計 | \$29,764 | \$27,352 |

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

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 |
|--------------------|-----------|-----------|--------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 | |
| 其他金融資產 | \$532 | \$12,534 | 保固保證 |
| 其他金融資產 | 33,163 | 1,449 | 履約保證 |
| 不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築 | 63,982 | 64,300 | 短期抵押借款 |
| 不動產、廠房及設備—土地、房屋及建築 | 226,952 | 228,202 | 長期抵押借款 |
| 合 計 | \$324,629 | \$306,485 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

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

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$73 | \$582 |
| 放款及應收款： | | |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 165,648 | 256,606 |
| 其他金融資產(含非流動) | 33,695 | 13,983 |
| 應收款項(含關係人) | 442,789 | 472,341 |
| 其他應收款 | 1,487 | 19,733 |
| 存出保證金 | 8,830 | 10,601 |
| 合 計 | \$652,522 | \$773,846 |

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

金融負債

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 應付款項 | \$190,387 | \$257,754 |
| 其他應付款 | 94,488 | 93,534 |
| 長期借款(含一年內到期者) | 67,013 | 180,240 |
| 存入保證金 | - | 1,300 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 持有供交易之金融負債 | 282 | 1,579 |
| 合 計 | \$352,170 | \$534,407 |

2. 財務風險管理目的

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

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

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

本集團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/貶值對本公司損益及權益之影響。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，對本集團於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加685仟元及233仟元。

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。

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1%，對本集團於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加542仟元及601仟元。

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。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、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。本集團無信用集中風險。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|----------|----------|----------|------|-----------|
| 103.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$14,539 | \$41,911 | \$12,893 | \$- | \$69,343 |
| 應付款項 | 190,387 | - | - | - | 190,387 |
| 其他應付款 | 94,488 | - | - | - | 94,488 |
| 存入保證金 | - | - | - | - | - |
| 102.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$60,674 | \$95,025 | \$29,505 | \$- | \$185,204 |
| 應付款項 | 257,754 | - | - | - | 257,754 |
| 其他應付款 | 93,534 | - | - | - | 93,534 |
| 存入保證金 | - | 1,300 | - | - | 1,300 |

衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 103.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$25,314 | \$- | \$- | \$- | \$25,314 |
| 流出 | (25,596) | - | - | - | (25,596) |
| 淨額 | <u>\$ (282)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (282)</u> |
| 102.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$106,859 | \$- | \$- | \$- | \$106,859 |
| 流出 | (108,438) | - | - | - | (108,438) |
| 淨額 | <u>\$ (1,579)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$ (1,579)</u> |

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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- C. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。
- D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，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參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級： 相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級： 除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級： 評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

103.12.31

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

| | 第一等級 | 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 | \$- | \$73 | \$- | \$73 |
| 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 | \$- | \$282 | \$- | \$282 |

102.12.31

| | 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 | \$- | \$582 | \$- | \$582 |
| 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 | \$- | \$1,579 | \$- | \$1,579 |

於民國一〇三及一〇二年度間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 本集團持有供交易之衍生金融工具為遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

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：

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

| 項目 | 合約金額 | 期間 |
|-----------|--------------|-----------------------|
| 103.12.31 | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出歐元 1,283仟元 | 104年01月22日至104年03月27日 |
| 遠期外匯合約 | 賣出日圓27,000仟元 | 104年03月03日至104年03月27日 |
| 102.12.31 | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出歐元 963仟元 | 103年02月26日至103年03月31日 |
| 遠期外匯合約 | 賣出日圓46,000仟元 | 103年01月27日至103年03月31日 |
| 遠期外匯合約 | 賣出美金 4,360仟元 | 103年01月10日至103年04月30日 |

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

8. 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

| | 103.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | \$6,099 | 31.62 | \$192,835 |
| 歐元 | 1,838 | 38.55 | 70,838 |
| 日圓 | 93,698 | 0.2653 | 24,858 |
| 人民幣 | 17,743 | 5.1010 | 90,507 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 1,807 | 31.62 | 57,130 |
| 歐元 | 5 | 38.55 | 196 |
| 日圓 | 4,424 | 0.2653 | 1,174 |
| 人民幣 | 13 | 5.1010 | 68 |

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

| | 102.12.31 | | |
|--------------|-----------|--------|-----------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$10,429 | 29.85 | \$311,318 |
| 歐 元 | 1,560 | 41.26 | 64,350 |
| 日 圓 | 91,553 | 0.2852 | 26,111 |
| 人 民 幣 | 11,296 | 4.9380 | 55,780 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 1,921 | 29.85 | 57,336 |
| 歐 元 | 33 | 41.26 | 1,373 |
| 日 圓 | 1,350 | 0.2852 | 385 |
| 人 民 幣 | 6 | 4.9380 | 29 |

9. 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(部分交易併入合併財務報表已沖銷)

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (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：詳附表一。
- (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。

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

(9) 從事衍生性商品：詳財務報表附註六、2及六、10。

(10) 其他：民國一〇三年度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：詳附表四。

2. 轉投資事業相關資訊(部分交易併入合併財務報表已沖銷)

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：詳附表二~附表二之一。

3. 大陸投資資訊(因編製合併財務報表而沖銷)

(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：詳附表三。

(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120,298仟元為銷貨淨額之7.39%。(註)

(b) 應收款項金額60,231仟元為應收款項淨額之16.34%。(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9,425仟元為進貨淨額之0.94%。(註)

(b) 應付款項金額967仟元占應付款項總額之0.53%。(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。

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

十四、部門資訊

1. 本集團主要業務係從事開發、製造、行銷「自動資料收集產品」及相關服務，本公司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 | 103年度 | 102年度 |
|-----|-------------|-------------|
| 台 灣 | \$959,086 | \$1,094,002 |
| 美 國 | 487,041 | 414,081 |
| 荷 蘭 | 254,748 | 266,675 |
| 日 本 | 81,762 | 80,784 |
| 中 國 | 152,733 | 108,790 |
| 合 計 | \$1,935,370 | \$1,964,332 |

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

非流動資產：

| 地 區 | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 台 灣 | \$386,094 | \$380,885 |
| 美 國 | 1,415 | 1,167 |
| 荷 蘭 | 271 | 838 |
| 日 本 | 113 | 202 |
| 中 國 | 1,598 | 1,503 |
| 合 計 | \$389,491 | \$384,595 |

3. 重要客戶資訊：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 來自營運部門之A客戶 | \$119,323 | \$237,046 |

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 | 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 \$(318,360) | (19.57)% | 月結40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收款條件則為月結40天。 | \$8,878 | 2.41% |
| | 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 (165,800) | (10.19)% | 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。 | 49,433 | 13.41% |
| | 廈門精瑞電腦有限公司 (簡稱：精瑞電腦) | 本公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司 | 銷貨 (120,298) | (7.39)% | 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，精聯對精瑞電腦收款條件則為月結90天。 | 60,231 | 16.34% |

註：佔進(銷)貨之公司之個體財務報表總應收(付)票據、帳款之比率。

附表二

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不含大陸被投資公司)：

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 | | 股數 | 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 |
|--------|---|---|-------------|----------------|----------------|------------|---------|-----------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, 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% | \$229,565 | \$4,889 | \$6,609 (註3) | |
| | Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, 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% | 44,581 | (12,979) | " | |
| | Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, British Virgin Islands | 財務信託控股等投資業務 | JPY 42,774,910 | JPY 42,774,910 | 42,774,910 | 100.00% | 16,129 | 837 | " | |
| | Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, British Virgin Islands | 財務信託控股等投資業務 | USD 3,885,991 | USD 3,885,991 | 18,000 | 100.00% | 40,465 | (4,625) | " | |

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：因編製合併財務報表而沖銷。

| 被投資公司名稱、所在地及地區... | | 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 | | 本期認列之 | | 備註 | |
|---|---|--|-------------|----------------|----------------|---------|---------|----------------|---------------|-----------------|------------|----|-------|--|-------|--|----|--|
| 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 | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期(損)益(註2) | 投資(損)益(註2) | 投資(損)益(註2) | 備註 | | | | | | |
| Unittech America Ventures Inc. (簡稱: U(AV)) | Unittech America Holding Inc. (簡稱: U(AH)) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 7,260,110 | USD 153,024 | USD 198,547 | (註4) | | | | | | | |
| Unittech America Holding Inc. (簡稱: U(AH)) | Unittech America Inc. (簡稱: U(TA)) | 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 7,260,110 | USD 153,024 | USD 198,547 | " | | | | | | | |
| Unittech Europe Ventures Inc. (簡稱: U(EV)) | Unittech Europe Holding Inc. (簡稱: U(EH)) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 1,156,446 | (EUR 318,097) | (EUR 327,755) | " | | | | | | | |
| Unittech Europe Holding Inc. (簡稱: U(EH)) | Unique Technology Europe B.V. (簡稱: U(TI)) | Ringbaan Noord 91 5046 AA Kapitein Hattersstraat 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 1,156,446 | (EUR 318,097) | (EUR 327,755) | " | | | | | | | |
| Unittech Japan Holding Inc. (簡稱: U(JH)) | Unittech Japan Co., Ltd. (簡稱: U(TJ)) | Kayabacho Nagaoka Building 8F 1-5-19 Shinjawa, 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 60,796,775 | JPY 3,100,747 | JPY 3,361,796 | " | | | | | | | |
| Unittech Asia Ventures Inc. (簡稱: U(CV)) | Unittech Industries Holding Inc. (簡稱: U(IH)) | P.O. BOX 958, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 財務信託控股等投資業務 | USD 4,863,400 | USD 4,863,400 | 15,000 | 100.00% | CNY 7,932,726 | (CNY 958,768) | (CNY 1,042,515) | " | | | | | | | |

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：投資損益已由各該投資公司認列。

註4：因編製合併財務報表而沖銷。

附表三

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資 | | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註1) | 本月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 | 截至本期末已匯回投資收益 |
|--------------|------------|---------------|-------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|-----------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------|
| 大陸被投資 | 公司名稱 | | | | | 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 2,950,000 | (二) | USD 3,090,932 | \$- | \$- | USD 3,090,932 | \$(5,702) | 100.00% | \$(6,082) (CNY 1,260,230) | \$10,680 CNY 2,093,763 | \$31,038 USD 977,409 | |
| 上海精際國際貿易有限公司 | 進出口貿易 | USD 200,000 | (二) | USD 777,266 | \$- | \$- | USD 777,266 | \$1,077 | 100.00% | \$1,077 CNY 217,714 | \$29,785 CNY 5,838,963 | \$- | |

大陸投資資訊：

(外幣單位：元)

| | | |
|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 本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 |
| \$122,312 (USD 3,868,198) | \$153,218 (USD 4,845,607) | 赴大陸地區投資限額 |
| | \$686,631 | |

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。

附表四、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 | | | 佔合併總營收 或總資產 之比率(註3) |
|------------|------------|--------|-----------------|--------|-----------|-------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 精聯電子股份有限公司 | UTA | 1 | 銷貨收入 | \$318,360 | 月結40天 | 16.45% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 8,878 | " | 0.56% |
| " | " | " | " | 應付費用 | 1,857 | 月結30天 | - |
| " | " | " | " | 營業費用 | 1,614 | " | 0.08% |
| " | " | " | " | 銷貨成本 | 4,251 | " | 0.22% |
| " | " | UTI | 1 | 銷貨收入 | 165,800 | 月結90天 | 8.57% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 49,433 | " | 3.09% |
| " | " | " | " | 營業費用 | 171 | 月結30天 | 0.01% |
| " | " | " | " | 銷貨成本 | 9 | " | - |
| " | " | " | " | 應付費用 | 63 | " | - |
| " | " | UTJ | 1 | 銷貨收入 | 63,607 | 月結90天 | 3.29% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 15,557 | " | 0.97% |
| " | " | " | " | 銷貨成本 | 40 | 月結30天 | - |
| " | " | " | " | 應付費用 | 11 | " | - |
| " | " | " | " | 營業費用 | 83 | " | - |
| " | " | 精瑞電腦 | 1 | 銷貨收入 | 120,298 | 月結90天 | 6.22% |
| " | " | " | " | 應收帳款 | 60,231 | " | 3.77% |
| " | " | " | " | 銷貨成本 | 9,425 | 月結30天 | 0.49% |
| " | " | " | " | 應付帳款 | 967 | " | 0.06% |

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)孫公司對孫公司。

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，以期未除額佔總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期未累積金額佔總營收之方式計算。

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：

精聯電子股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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0970037690號

(92)台財證(六)第100592號

郭紹彬

郭紹彬



會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一〇四年三月二十六日



精實建設股份有限公司
加蓋印章
民國一〇三年三月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | | | 負 債 及 權 益 | | | 一〇三年十二月三十一日 | | 一〇二年十二月三十一日 | |
|------|---------------------|---------|-------------|-----------|-------------|-----|-------------|----|-------------|-----|
| | 會計項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1110 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$51,059 | 4 | \$96,948 | 6 | 2120 | - | \$282 | - |
| 1111 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六.2 | 73 | - | 582 | - | 2150 | - | 1,554 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六.3 | 22,236 | 1 | 15,899 | 1 | 2170 | 12 | 181,463 | 15 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六.4及七 | 212,209 | 14 | 312,461 | 18 | 2200 | 5 | 74,377 | 5 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | | 134,261 | 9 | 126,264 | 7 | 2230 | - | 2,403 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 四及六.5 | 1,400 | - | 21,341 | 1 | 2320 | 1 | 13,600 | 1 |
| 130x | 存貨 | | 355,576 | 23 | 384,333 | 22 | 2399 | - | 2,969 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 17,355 | 1 | 10,944 | 1 | 21xx | 18 | 276,648 | 23 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | 四、六.6及八 | 1,467 | - | 5,169 | - | | | | |
| 11xx | 流動資產合計 | | 795,636 | 52 | 973,941 | 56 | | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.7 | 330,740 | 22 | 333,896 | 20 | | | 53,413 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六.8及八 | 339,396 | 22 | 356,040 | 21 | | | 4,143 | - |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.9 | 29,959 | 2 | 23,165 | 1 | | | 59,280 | 4 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.21 | 18,911 | 1 | 19,467 | 1 | | | - | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 5,956 | - | 7,658 | 1 | | | | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 | 四、六.6及八 | 532 | - | - | - | | | 185 | - |
| 1995 | 其他非流動資產 | | 16,739 | 1 | 1,681 | - | | | 634,716 | 41 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 742,233 | 48 | 741,907 | 44 | | | | |
| 1xxx | 資產總計 | | \$1,537,869 | 100 | \$1,715,848 | 100 | | | \$1,537,869 | 100 |
| | 負債及權益總計 | | | | | | | | \$1,715,848 | 100 |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 四及六.10 | | | | | | | | |
| | 應付票據 | 七 | | | | | | | | |
| | 應付帳款 | 七 | | | | | | | | |
| | 其他應付款 | 六.21 | | | | | | | | |
| | 當期所得稅負債 | 四及六.11 | | | | | | | | |
| | 一年內到期長期借款 | | | | | | | | | |
| | 其他流動負債 | | | | | | | | | |
| | 流動負債合計 | | | | | | | | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| | 長期借款 | 四及六.11 | | | | | | | | |
| | 遞延所得稅負債 | 四及六.21 | | | | | | | | |
| | 應計退休金負債 | 四及六.12 | | | | | | | | |
| | 存入保證金 | | | | | | | | | |
| | 非流動負債合計 | | | | | | | | | |
| | 負債總計 | | | | | | | | | |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | |
| | 股本 | 六.13 | | | | | | | | |
| | 普通股股本 | 六.13 | | | | | | | | |
| | 預收股本 | 六.13、14 | | | | | | | | |
| | 資本公積 | 六.13 | | | | | | | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| | 法定盈餘公積 | 四 | | | | | | | | |
| | 特別盈餘公積 | | | | | | | | | |
| | 未分配盈餘/待彌補虧損 | | | | | | | | | |
| | 保留盈餘合計 | | | | | | | | | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| | 權益總計 | | | | | | | | | |
| | 負債及權益總計 | | | | | | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉國榮



經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南

精聯實業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇三年及一〇二三年一月一日起至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇三年一月一日至十二月三十一日 | | 一〇二年一月一日至十二月三十一日 | |
|------|----------------------|-----------|------------------|------|------------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、六.15及七 | \$1,627,152 | 100 | \$1,639,212 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.18及七 | (1,244,388) | (76) | (1,254,501) | (76) |
| 5900 | 營業毛利 | | 382,764 | 24 | 384,711 | 24 |
| 5910 | 未實現銷貨損失 | | (33,055) | (2) | (31,324) | (2) |
| 5920 | 已實現銷貨利益 | | 31,324 | 2 | 38,825 | 2 |
| | 營業毛利淨額 | | 381,033 | 24 | 392,212 | 24 |
| 6000 | 營業費用 | 六.17、18及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (169,427) | (11) | (148,382) | (9) |
| 6200 | 管理費用 | | (69,845) | (4) | (67,146) | (4) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (94,546) | (6) | (114,133) | (7) |
| | 營業費用合計 | | (333,818) | (21) | (329,661) | (20) |
| 6900 | 營業利益 | | 47,215 | 3 | 62,551 | 4 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六.19 | 7,284 | - | 5,109 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.19 | 946 | - | 4,618 | - |
| 7050 | 財務成本 | 六.19 | (2,080) | - | (2,864) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | (11,028) | - | (24,159) | (1) |
| | 營業外收入及支出合計 | | (4,878) | - | (17,296) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 42,337 | 3 | 45,255 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.21 | (8,670) | (1) | (23,199) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 33,667 | 2 | 22,056 | 2 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六.20 | 9,603 | 1 | 9,433 | - |
| 8360 | 確定福利計劃精算利益 | 六.20 | 442 | - | 808 | - |
| 8399 | 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | 六.20 | (1,708) | - | (1,742) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 8,337 | 1 | 8,499 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$42,004 | 3 | \$30,555 | 2 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9710 | 本期淨利 | 四及六.22 | \$0.72 | | \$0.47 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9810 | 本期淨利 | 四及六.22 | \$0.72 | | \$0.47 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉國筌



經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南





精誠證券股份有限公司
如圖章上所列姓名

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 股 本 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 庫藏股票 | 權益總額 |
|-----|--------------------------------|---------------|--------------|-----------|--------------------|--------------------|---------------|-------------------------------------|--------|-------------|
| | | 普通股股本 3110 | 預收股本 3140 | | 法定盈餘 公積 3310 | 特別盈餘 公積 3320 | 未分配盈餘 3350 | | | |
| A1 | 民國一〇二二年一月一日餘額 | \$476,000 | \$- | \$669,386 | \$29,801 | \$20,492 | \$53,299 | \$15,739 | \$3500 | \$1,090,678 |
| B1 | 民國一〇二一年度盈餘分配 | - | - | - | 707 | - | (707) | - | - | - |
| B3 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 6,497 | (6,497) | - | - | - |
| N1 | 其他資本公積變動 股份基礎給付交易 | - | - | 1,168 | - | - | - | - | - | 1,168 |
| D1 | 民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日淨利 | - | - | - | - | - | 22,056 | - | - | 22,056 |
| D3 | 民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 670 | 7,829 | - | 8,499 |
| D5 | 民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 22,726 | 7,829 | - | 30,555 |
| L3 | 註銷庫藏股票 | (9,710) | - | (13,709) | - | - | (12,544) | - | 35,963 | - |
| Z1 | 民國一〇二二年十二月三十一日餘額 | \$466,290 | \$- | \$656,845 | \$30,508 | \$26,989 | \$50,321 | \$(7,910) | \$- | \$1,122,401 |
| A1 | 民國一〇三年一月一日餘額 | \$466,290 | \$- | \$656,845 | \$30,508 | \$26,989 | \$50,321 | \$(7,910) | \$- | 1,122,401 |
| B13 | 民國一〇二一年度盈餘分配 | - | - | - | (30,508) | - | 30,508 | - | - | - |
| B17 | 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | - | (19,079) | 19,079 | - | - | - |
| C11 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | (734) | - | - | 734 | - | - | - |
| C15 | 資本公積彌補虧損 資本公積配發現金股利 | - | - | (23,353) | - | - | - | - | - | (23,353) |
| N1 | 其他資本公積變動 | - | - | 490 | - | - | - | - | - | 490 |
| N1 | 股份基礎給付交易-酬勞成本 股份基礎給付交易-發行新股 | 1,190 | 185 | 1,468 | - | - | - | - | - | 2,843 |
| D1 | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日淨利 | - | - | - | - | - | 33,667 | - | - | 33,667 |
| D3 | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 367 | 7,970 | - | 8,337 |
| D5 | 民國一〇三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 34,034 | 7,970 | - | 42,004 |
| Z1 | 民國一〇三年十二月三十一日餘額 | \$467,480 | \$185 | \$634,716 | \$- | \$7,910 | \$34,034 | \$60 | \$- | \$1,144,385 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：葉國榮



經理人：陳榮輝



會計主管：陳健南



精進實業股份有限公司
 精進實業股份有限公司
 民國一〇三年及一〇二三年三月三十一日

單位：新台幣仟元

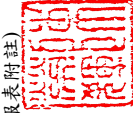
| 代碼 | 項 目 | 一〇三年一月一日 至十二月三十一日 | | 一〇二年一月一日 至十二月三十一日 | | 項 目 | 一〇三年一月一日 至十二月三十一日 | | 一〇二年一月一日 至十二月三十一日 | |
|-------|---------------------------|----------------------|----------|----------------------|----------|------------------|----------------------|-----------|----------------------|-------------|
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | 金額 | 金額 | | |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | | | | | | | | |
| A1000 | 本期稅前淨利 | \$42,337 | | \$45,255 | | 投資活動之現金流量： | | \$- | | \$7,478 |
| A2000 | 調整項目： | | | | | 處分以成本衡量之金融資產價款 | | - | | 450 |
| A2001 | 收益費損項目： | | | | | 處分不動產、廠房及設備 | | - | | (47,360) |
| A2030 | 呆帳費用(壞帳轉回利益) | | 569 | | (1,518) | 取得採權益法之投資 | | (5,901) | | (12,047) |
| A2010 | 折舊費用 | | 27,420 | | 26,992 | 取得不動產、廠房及設備 | | (18,946) | | (23,173) |
| A2020 | 攤銷費用 | | 12,152 | | 3,923 | 取得無形資產 | | 1,702 | | 22 |
| A2090 | 利息費用 | | 2,080 | | 2,864 | 存出保證金減少 | | 3,170 | | 1,683 |
| A2120 | 利息收入 | | (162) | | (374) | 其他金融資產減少 | | (19,933) | | (3,987) |
| A2310 | 處分投資利益 | | - | | (2,478) | 預付設備款增加 | | (39,908) | | (76,934) |
| A2390 | 未實現銷貨利益 | | 33,055 | | 31,324 | 投資活動之淨現金流出 | | | | |
| A2400 | 已實現銷貨利益 | | (31,324) | | (34,176) | | | | | |
| A2230 | 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | | 11,028 | | 24,159 | | | | | |
| A2250 | 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | | - | | (92) | 籌資活動之現金流量： | | | | |
| A2190 | 股份基礎給付交易酬勞成本 | | 490 | | 1,168 | 短期借款增加 | | 255,000 | | 1,063,095 |
| A3000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | | | 短期借款減少 | | (255,000) | | (1,103,095) |
| A2040 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少(增加) | | 509 | | (580) | 舉借長期借款 | | 40,000 | | 80,000 |
| A3113 | 應收票據淨額(增加)減少 | | (6,353) | | 3,185 | 償還長期借款 | | (153,227) | | (45,872) |
| A3115 | 應收帳款淨額減少(增加) | | 99,699 | | (36,277) | 存入保證金減少 | | (1,300) | | - |
| A3116 | 應收帳款-關係人淨額(增加)減少 | | (7,997) | | 4,681 | 發放現金股利 | | (23,353) | | - |
| A3118 | 其他應收款減少 | | 19,941 | | 46,295 | 員工執行認股權 | | 2,843 | | - |
| A3120 | 存貨減少 | | 28,757 | | 52,648 | 籌資活動之淨現金流出 | | (135,037) | | (5,872) |
| A3123 | 預付款項(增加)減少 | | (6,411) | | 7,088 | | | | | |
| A2040 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(減少)增加 | | (1,297) | | 633 | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | (45,889) | | 44,273 |
| A3213 | 應付票據增加 | | 531 | | 98 | 期初現金及約當現金餘額 | | 96,948 | | 52,675 |
| A3215 | 應付帳款減少 | | (75,216) | | (31,194) | 期末現金及約當現金餘額 | | \$51,059 | | \$96,948 |
| A3218 | 其他應付款減少 | | (7,702) | | (755) | | | | | |
| A3223 | 其他流動負債增加(減少) | | 1,560 | | (1,107) | | | | | |
| A3224 | 應計退休金負債減少 | | (2,444) | | (3,942) | | | | | |
| A3300 | 營運產生之淨現金流入 | | 141,222 | | 137,820 | | | | | |
| A3110 | 收取之利息 | | 162 | | 374 | | | | | |
| A3330 | 支付之利息 | | (2,080) | | (2,864) | | | | | |
| A3350 | 支付之所得稅 | | (10,248) | | (8,251) | | | | | |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | | 129,056 | | 127,079 | | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉國榮

經理人：陳榮輝

會計主管：陳健南



精聯電子股份有限公司
個體財務報表附註
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二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、公司沿革及業務

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

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇四年三月二十六日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本公司未採用下列金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正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如下：

(1) 2010年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

2010年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第1號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第1號之豁免規定，則應依該準則第23段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第32段所規定之調節。

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

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第3號(2008年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第3號(2008年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付—若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第34號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (2) 國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第7號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第1號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (4) 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第12號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第16號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自2012年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

(6) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

國際財務報導準則第10號取代國際會計準則第27號與解釋公告第12號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第27號與解釋公告第12號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第11號「聯合協議」

國際財務報導準則第11號取代國際會計準則第31號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第28號處理。)之最重要因素。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第12號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第13號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自2012年7月1日以後開始之年度期間生效。

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

(11) 國際會計準則第19號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第20號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第9號(或國際會計準則第39號)及國際會計準則第20號之規定於政府借款。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

(15) 國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第1號(即使曾經採用過國際財務報導準則第1號)，或依國際會計準則第8號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第32號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第12號「所得稅」之規定處理。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第8號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第10號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，經本公司評估前述(1)~(17)之新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告發布日為止，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準則或解釋：

(1) 國際會計準則第36號「資產減損」之修正

此修正係針對2011年5月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第21號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(包括按照國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。此解釋自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第19號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(5) 2010-2012年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於2014年7月1日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第37號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於2014年7月1日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第8號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

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

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第24號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第38號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(6) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」第2段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第11號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第13號第52段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第32號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

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

國際會計準則第40號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第3號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第40號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第14號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第14號要求應將該等金額單獨列報。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第11號「聯合協議」之修正－收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用IFRS 3「企業合併」(及未與IFRS 11相衝突之其他IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第38號「無形資產」之修正－釐清可接受之折舊或攤銷方法

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(10) 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入之方式應當反映向客戶移轉商品和服務的模式；認列之收入則應反映企業預計因交付該等商品和服務而有權利獲得之對價金額。該新準則亦規範針對收入更詳盡之揭露，提供針對個別交易類型完整之指引，以及改善針對多個組成部分協議之指引。此準則自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

(11) 農業：生產性植物(國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第16號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第16號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第41號之範圍。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(12) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13) 於單獨財務報表之權益法(國際會計準則第27號之修正)

此計畫係還原2003年修訂國際會計準則第27號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第28號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

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

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

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (15) 2012-2014年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第7號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第34號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第19號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第19號第83段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

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

國際會計準則第34號「期中財務報導」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同時間及以相同條件提供予使用者。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(16) 揭露計畫(修正國際會計準則第1號「財務報表之表達」)

主要修正包括：(1)重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2)分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再予細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3)附註之架構，釐清對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4)會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5)源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

(17) 投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號)

此修正包括：(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第10號第4段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第10號第32段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第28號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量。此修正自2016年1月1日以後開始之年度期間生效。

以上為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，本公司除現正評估(7)~(17)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

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

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

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定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) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。

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

- (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。

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。

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

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。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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。

(1) 金融資產

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。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款二類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為持有供交易之金融資產。

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

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(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

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

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

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

(2) 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

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

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

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。

(3) 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。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

8. 衍生金融工具

本公司所持有或發行之衍生金融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衍生金融資產或金融負債；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(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融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。當衍生金融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。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

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

9. 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。

10. 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會計準則第27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。

11. 不動產、廠房及設備

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

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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 | 3~7年 |
| 模具設備 | 2~4年 |
| 運輸設備 | 5年 |
| 辦公設備 | 1~7年 |
| 租賃改良 | 3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。

12. 租賃

本公司為承租人

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

13. 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個體財務報表附註(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七年平均攤銷。

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 |

14. 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個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

15. 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。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

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

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

16. 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。

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

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

17. 庫藏股票

本公司買回已發行股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

18. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

本公司之勞務收入主要係提供專案服務產生，並採用成本回收法認列收入。當合約之結果無法合理估計時，僅就預期可回收之已發生費用範圍認列為收入。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

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

19. 政府補助

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

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

20. 所得稅

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

當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(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。

未分配盈餘加徵百分之十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。

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

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能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當期所得稅資產及當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。

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。

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

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六、12。

(3) 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六、14。

(4) 收入認列－銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項。請詳附註六、15。

(5) 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，因集團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。截至民國一〇三年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六、21。

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 庫存現金 | \$ 405 | \$ 435 |
| 活期及支票存款 | 50,654 | 96,513 |
| 合 計 | \$ 51,059 | \$ 96,948 |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 持有供交易之金融資產： | | |
| 未指定避險關係之衍生金融工具 | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 73 | \$ 582 |
| | \$ 73 | \$ 582 |

3. 應收票據

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據－因營業而發生 | \$ 22,292 | \$ 15,939 |
| 減：備抵呆帳 | (56) | (40) |
| 合 計 | \$ 22,236 | \$ 15,899 |

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

4. 應收帳款及應收帳款－關係人

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 應收帳款 | \$ 213,777 | \$ 313,476 |
| 減：備抵呆帳 | (1,568) | (1,015) |
| 小 計 | 212,209 | 312,461 |
| 應收帳款－關係人 | 134,261 | 126,264 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| 小 計 | 134,261 | 126,264 |
| 合 計 | \$ 346,470 | \$ 438,725 |

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

本公司對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。有關應收帳款及應收帳款—關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下：

| | 個別評估之 減損損失 | 群組評估之 減損損失 | 合 計 |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 103.01.01 | \$ 408 | \$ 607 | \$ 1,015 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | 102 | 451 | 553 |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 103.12.31 | <u>\$ 510</u> | <u>\$ 1,058</u> | <u>\$ 1,568</u> |
| 102.01.01 | \$ 26 | \$ 2,499 | \$ 2,525 |
| 當期發生(迴轉)之金額 | 382 | (1,892) | (1,510) |
| 因無法收回而沖銷 | - | - | - |
| 102.12.31 | <u>\$ 408</u> | <u>\$ 607</u> | <u>\$ 1,015</u> |

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款—關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

| | 未逾期 且未減損 | 已逾期但尚未減損之應收帳款 | | | | | 合 計 |
|-----------|-------------|---------------|---------|---------|---------|--------|-----------|
| | | 30天內 | 31-60天 | 61-90天 | 91-360天 | 360天以上 | |
| 103.12.31 | \$329,603 | \$9,731 | \$4,208 | \$2,554 | \$374 | \$- | \$346,470 |
| 102.12.31 | 425,334 | 10,483 | 2,460 | 212 | 236 | - | 438,725 |

5. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 94,446 | \$ 128,637 |
| 在 製 品 | 23,025 | 34,136 |
| 半 成 品 | 109,399 | 115,648 |
| 製 成 品 | 116,005 | 92,593 |
| 買入商品 | 36,775 | 34,765 |
| 合 計 | <u>379,650</u> | <u>405,779</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | <u>(24,074)</u> | <u>(21,446)</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 355,576</u> | <u>\$ 384,333</u> |

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

(2) 本公司民國一〇三年及一〇二年度認列為費用之存貨成本分別為1,244,388仟元及1,254,501仟元，包括因市價下跌導致存貨淨變現價值低於成本因素，致認存貨淨變現價值跌價損失2,628仟元及因市價攀升導致存貨淨變現價值低於成本因素消失，致認列存貨淨變現價值回升利益9,720仟元。

(3) 上列存貨並無提供質押擔保之情形。

6. 其他金融資產

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 定期存款 | \$ 1,999 | \$ 5,169 |
| 流 動 | \$ 1,467 | \$ 5,169 |
| 非 流 動 | \$ 532 | \$ - |

上列相關質押擔保情形請參閱財務報表附註八。

7. 採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 103.12.31 | | 102.12.31 | |
|------------------------------------|------------|----------|------------|----------|
| | 金額 | 持股 比例 | 金額 | 持股 比例 |
| 投資子公司： | | | | |
| Unitech America Venture Inc. (UAV) | \$ 229,565 | 100% | \$ 214,906 | 100% |
| Unitech Eruope Venture Inc. (UEV) | 44,581 | 100% | 59,646 | 100% |
| Unitech Japan Holding Inc. (UJH) | 16,129 | 100% | 16,679 | 100% |
| Unitech Asia Ventures Inc. (UCV) | 40,465 | 100% | 42,665 | 100% |
| 合 計 | \$ 330,740 | | \$ 333,896 | |

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。

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

8. 不動產、廠房及設備

| | 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： | | | | | | | | |
| 103.01.01 | \$ 220,863 | \$ 102,596 | \$ 66,992 | \$ 177,658 | \$ 3,292 | \$ 4,773 | \$ 9,461 | \$ 585,635 |
| 增添 | - | - | 951 | 3,585 | - | 1,365 | - | 5,901 |
| 處分 | - | - | (4,228) | (180) | - | (55) | - | (4,463) |
| 移轉 | - | - | - | 4,290 | - | 585 | - | 4,875 |
| 103.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 102,596</u> | <u>\$ 63,715</u> | <u>\$ 185,353</u> | <u>\$ 3,292</u> | <u>\$ 6,668</u> | <u>\$ 9,461</u> | <u>\$ 591,948</u> |
| 102.01.01 | \$ 220,863 | \$ 102,596 | \$ 66,009 | \$ 156,559 | \$ 4,180 | \$ 4,921 | \$ 9,461 | \$ 564,589 |
| 增添 | - | - | 1,449 | 9,473 | 1,067 | 58 | - | 12,047 |
| 處分 | - | - | (466) | (124) | (1,955) | (206) | - | (2,751) |
| 移轉 | - | - | - | 11,750 | - | - | - | 11,750 |
| 102.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 102,596</u> | <u>\$ 66,992</u> | <u>\$ 177,658</u> | <u>\$ 3,292</u> | <u>\$ 4,773</u> | <u>\$ 9,461</u> | <u>\$ 585,635</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 103.01.01 | \$- | \$ 28,051 | \$ 57,234 | \$ 128,757 | \$ 1,789 | \$ 4,657 | \$ 9,107 | \$ 229,595 |
| 折舊 | - | 2,313 | 4,555 | 19,620 | 445 | 133 | 354 | 27,420 |
| 處分 | - | - | (4,228) | (180) | - | (55) | - | (4,463) |
| 移轉 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 103.12.31 | <u>\$-</u> | <u>\$ 30,364</u> | <u>\$ 57,561</u> | <u>\$ 148,197</u> | <u>\$ 2,234</u> | <u>\$ 4,735</u> | <u>\$ 9,461</u> | <u>\$ 252,552</u> |
| 102.01.01 | \$ - | \$ 25,412 | \$ 53,018 | \$ 110,200 | \$ 3,020 | \$ 4,827 | \$ 8,519 | \$ 204,996 |
| 折舊 | - | 2,639 | 4,682 | 18,661 | 391 | 31 | 588 | 26,992 |
| 處分 | - | - | (466) | (104) | (1,622) | (201) | - | (2,393) |
| 移轉 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 102.12.31 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,051</u> | <u>\$ 57,234</u> | <u>\$ 128,757</u> | <u>\$ 1,789</u> | <u>\$ 4,657</u> | <u>\$ 9,107</u> | <u>\$ 229,595</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | |
| 103.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 72,232</u> | <u>\$ 6,154</u> | <u>\$ 37,156</u> | <u>\$ 1,058</u> | <u>\$ 1,933</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 339,396</u> |
| 102.12.31 | <u>\$ 220,863</u> | <u>\$ 74,545</u> | <u>\$ 9,758</u> | <u>\$ 48,901</u> | <u>\$ 1,503</u> | <u>\$ 116</u> | <u>\$ 354</u> | <u>\$ 356,040</u> |

本公司民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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。

本公司民國一〇三年及一〇二年度均無利息資本化之情事。

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

9. 無形資產

| | <u>電腦軟體成本</u> |
|-----------|-------------------|
| 成本： | |
| 103.01.01 | \$ 116,955 |
| 增添－單獨取得 | 18,946 |
| 103.12.31 | <u>\$ 135,901</u> |
| 102.01.01 | \$ 93,782 |
| 增添－單獨取得 | 23,173 |
| 102.12.31 | <u>\$ 116,955</u> |
| 攤銷及減損： | |
| 103.01.01 | \$ 93,790 |
| 攤銷 | 12,152 |
| 103.12.31 | <u>\$ 105,942</u> |
| 102.01.01 | \$ 89,867 |
| 攤銷 | 3,923 |
| 102.12.31 | <u>\$ 93,790</u> |
| 淨帳面金額： | |
| 103.12.31 | <u>\$ 29,959</u> |
| 102.12.31 | <u>\$ 23,165</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | <u>103年度</u> | <u>102年度</u> |
|------|------------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 150 | \$ 93 |
| 推銷費用 | \$ 258 | \$ 387 |
| 管理費用 | \$ 191 | \$ 376 |
| 研發費用 | <u>\$ 11,553</u> | <u>\$ 3,067</u> |

10. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

| | <u>103.12.31</u> | <u>102.12.31</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 持有供交易之金融負債： | | |
| 未指定避險關係之衍生金融工具 | | |
| 遠期外匯合約 | \$282 | \$1,579 |

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個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 長期借款

民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人 | 103.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-----------------------|-------------------------------------|-------|--|
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | \$ 27,013 | 1.400 | 第一階段 102.07.26~103.07.26 按月繳息，第二階段 103.07.26~107.07.26，每月攤還本息依年金法計算。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 40,000 | 1.400 | 第一階段 103.07.04~104.07.04 按月繳息，第二階段 104.07.04~107.07.26，每月攤還本息依年金法計算。 |
| 減：一年內到期部分 淨 額 | <u>(13,600)</u> <u>\$ 53,413</u> | | |

| 債權人 | 102.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-----------------------|--------------------------------------|-------|---|
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | \$ 8,198 | 1.236 | 分58期償還，每月攤還本息依年金法計算。於103.07.04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 13,653 | 1.236 | 第一階段 99.09.30~100.09.30 按月繳息，第二階段 100.09.30~104.09.30，每月攤還本息依年金法計算。於103.07.04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 19,431 | 1.236 | 第一階段 100.06.30~101.06.30 按月繳息，第二階段 101.06.30~104.09.30，每月攤還本息依年金法計算。於103.07.04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 8,537 | 1.236 | 第一階段 100.07.29~101.07.29 按月繳息，第二階段 101.07.29~104.09.30，每月攤還本息依年金法計算。於103.07.04提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 32,943 | 1.236 | 第一階段 100.07.29~101.07.29 按月繳息，第二階段 101.07.29~105.07.29，每月攤還本息依年金法計算。於103.09.15提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 17,478 | 1.236 | 第一階段 100.08.31~101.08.31 按月繳息，第二階段 101.08.31~105.07.29，每月攤還本息依年金法計算。於103.10.03提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 50,000 | 1.236 | 第一階段 102.03.29~103.03.29 按月繳息，第二階段 103.03.29~107.03.29，每月攤還本息依年金法計算。於103.12.29提前清償完畢。 |
| 合作金庫商業銀行 民權分行－抵押借款 | 30,000 | 1.236 | 第一階段 102.07.26~103.07.26 按月繳息，第二階段 103.07.26~107.07.26，每月攤還本息依年金法計算。 |
| 減：一年內到期部份 淨 額 | <u>(58,446)</u> <u>\$ 121,794</u> | | |

合作金庫商業銀行抵押借款係以部分不動產、廠房及設備設定第一順位抵押權，民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日帳面金額分別為226,952仟元及228,202仟元。

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

12. 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。

本公司其他國外分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本公司民國一〇三年及一〇二年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,406仟元及11,073仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本下：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------|----------|----------|
| 當期服務成本 | \$ 143 | \$ 141 |
| 利息成本 | 1,346 | 1,037 |
| 計畫資產預期報酬 | (102) | (100) |
| 合 計 | \$ 1,387 | \$ 1,078 |

認列確定福利計畫之費用金額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------|----------|----------|
| 營業成本 | \$ 265 | \$ 210 |
| 推銷費用 | 620 | 473 |
| 管理費用 | 215 | 162 |
| 研發費用 | 287 | 233 |
| 合 計 | \$ 1,387 | \$ 1,078 |

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

精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 期初金額 | \$ 13,716 | \$ 14,524 |
| 當期精算利益 | (442) | (808) |
| 期末金額 | <u>\$ 13,274</u> | <u>\$ 13,716</u> |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務 | \$ 61,213 | \$ 67,281 |
| 計畫資產之公允價值 | (1,933) | (5,115) |
| 提撥狀況 | 59,280 | 62,166 |
| 未認列前期服務成本 | - | - |
| 應計退休金負債帳列數 | <u>\$ 59,280</u> | <u>\$ 62,166</u> |

確定福利義務之現值變動如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 期初之確定福利義務 | \$ 67,281 | \$ 69,137 |
| 當期服務成本 | 143 | 141 |
| 利息成本 | 1,346 | 1,037 |
| 支付之福利 | (7,164) | (2,189) |
| 精算利益 | (393) | (845) |
| 期末之確定福利義務 | <u>\$ 61,213</u> | <u>\$ 67,281</u> |

計畫資產公允價值變動如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 期初之計畫資產公允價值 | \$ 5,115 | \$ 5,705 |
| 計畫資產預期報酬 | 102 | 100 |
| 雇主提撥數 | 3,830 | 1,536 |
| 支付之福利 | (7,164) | (2,189) |
| 精算利益(損失) | 50 | (37) |
| 期末之計畫資產公允價值 | <u>\$ 1,933</u> | <u>\$ 5,115</u> |

截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥 3,830 仟元。

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

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

| | 退休金計畫(%) | |
|------|-----------|-----------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 現金 | 19.12% | 22.86% |
| 權益工具 | 22.34% | 20.82% |
| 債務工具 | 13.90% | 13.47% |
| 其他 | 44.64% | 42.85% |

本公司民國一〇三年及一〇二年度計畫資產之實際報酬分別為152仟元及63仟元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.25% | 2.00% |
| 計畫資產之預期報酬率 | 2.25% | 2.00% |
| 預期薪資增加率 | 2.70% | 2.50% |

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 折現率 增加0.5% | 折現率 減少0.5% | 折現率 增加0.5% | 折現率 減少0.5% |
| 確定福利義務之影響 | \$ (5,855) | \$ 6,558 | \$ (6,284) | \$ 7,066 |

民國一〇三年、一〇二年及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

| | 103年度 | 102年度 | 101年度 |
|-------------|------------|------------|------------|
| 期末確定福利義務之現值 | \$ 61,213 | \$ 67,281 | \$69,137 |
| 期末計畫資產之公允價值 | (1,933) | (5,115) | (5,705) |
| 期末計畫之短絀 | \$59,280 | \$62,166 | \$63,432 |
| 計畫負債之經驗調整 | \$ (2,289) | \$ (2,171) | \$ (1,123) |
| 計畫資產之經驗調整 | \$ (50) | \$37 | \$43 |

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

13. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日，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)，實收股本分別為467,665仟元(含預收股本185仟元)及466,290仟元，每股面額10元，分別為46,767及46,629仟股。

本公司庫藏股原為轉讓予員工為目的，執行期間屆滿，於民國一〇二年一月二十四日經董事會決議，通過註銷庫藏股971仟股，註銷股本9,710仟元，以民國一〇二年二月二十四日為減資基準日。上述減資案經主管機關核准在案，並已完成變更登記程序。

本公司於民國一〇〇年十月三十一日發行之員工認股權憑證，於民國一〇三年一月一日至十二月三十一日共行使138仟股，截至民國一〇三年十二月三十一日，前述股票已於證券商營業處所買賣，其中19仟股列為預收股本，目前正辦理變更程序中。

(2) 資本公積

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 普通股發行溢價 | \$ 632,470 | \$ 654,373 |
| 員工認股權 | 2,246 | 2,472 |
| 合 計 | \$ 634,716 | \$ 656,845 |

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。

(3) 庫藏股票

本公司於民國一〇二年一月二十四日經董事會決議，通過註銷庫藏股971仟股，註銷股本9,710仟元，以民國一〇二年二月二十四日為減資基準日。上述減資案經主管機關核准在案，並已辦妥變更登記。

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

(4) 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；但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。

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. (A)至(D)款規定數額後剩餘之數，並得加計以前年度之未分派盈餘，就其餘額提百分之五至百分之十五為員工紅利，不高於百分之二為董事、監察人酬勞，員工紅利以股票發於時，其對象得包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件授權董事會訂定之，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案經股東會決議後分派之。

F. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

G. 股利政策

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資本總額為止。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。

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

本公司分派民國一〇二年度及一〇一年度盈餘時，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。

本公司截至民國一〇三年及一〇二年一月一日止，特別盈餘公積分別為26,989仟元及20,492仟元。另本公司已於民國一〇三年度迴轉特別盈餘公積19,079仟元至未分配盈餘並彌補虧損。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，特別盈餘公積分別為7,910仟元及26,989仟元。

本公司民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞估列金額為2,657仟元，民國一〇二年度因累積虧損尚未彌補完畢而未估列員工紅利及董監酬勞。其估列基礎係按當期稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司分別於民國一〇四年三月二十六日之董事會及民國一〇三年六月十七日股東常會通過民國一〇三年度擬議及一〇二年度盈餘分配案，列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|----------|-------|---------|-------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,367 | \$ - | | |
| 普通股現金股利 | 37,415 | - | \$0.80 | \$ - |
| 合 計 | \$40,782 | \$ - | | |

本公司董事會亦同時擬議配發一〇三年度員工紅利1,929仟元及董監酬勞772仟元，前述擬配發金額與本公司一〇三年度以費用列帳無重大差異。

本公司於民國一〇四年三月二十六日之董事會擬議民國一〇三年度盈餘分配案，擬迴轉特別盈餘公積7,910仟元。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利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個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本公司員工股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇〇年九月經行政院金管會核准發行員工認股權憑證1仟單位，每單位可認購普通股股票1仟股。授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之海內外子公司之符合特定條件員工。認股權憑證之存續期間為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股價格係發行認股權憑證當日本公司普通股股票於證券櫃檯買賣中心之收盤價格。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

| 認股權憑證給與日 | 發行單位總數 (仟單位) | 調整前 每單位執行價格(元) | 調整後 每單位執行價格(元) |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 100.10.31 | 761 | \$22.60 | \$21.07 |
| 101.09.10 | 239 | \$18.15 | \$17.83 |

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 流通在外數量 (仟單位) | 加權平均 執行價格(元) | 流通在外數量 (仟單位) | 加權平均 執行價格(元) |
| 1月1日流通在外認股選擇權 | 1,000 | \$20.66 | 1,000 | \$ 20.66 |
| 本期給與認股選擇權 | - | - | - | - |
| 本期喪失認股選擇權 | - | - | - | - |
| 本期執行認股選擇權 | (138) | \$20.62 | - | - |
| 本期逾期失效認股選擇權 | - | - | - | - |
| 12月31日流通在外認股選擇權 | 862 | \$20.67 | 1,000 | \$ 20.66 |
| 12月31日可執行認股選擇權 | 553 | | 381 | |
| 本期給與之認股選擇權之加權 平均公允價值 (元) | \$- | | \$- | |

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

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日流通在外之資訊如下表：

| | 執行價格之區間 | 加權平均剩餘存續期間(年) |
|------------|----------|---------------|
| 103.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$ 17.83 | 2.69 |
| 流通在外之認股選擇權 | \$ 21.07 | 1.83 |
| 102.12.31 | | |
| 流通在外之認股選擇權 | \$ 18.15 | 3.69 |
| 流通在外之認股選擇權 | \$ 21.45 | 2.83 |

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------------------|--------|----------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付) | \$ 490 | \$ 1,168 |

本公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

15. 營業收入

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 1,625,717 | \$ 1,591,814 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (5,996) | (10,786) |
| 勞務提供收入 | 7,431 | 58,184 |
| 合 計 | \$ 1,627,152 | \$ 1,639,212 |

16. 其他收益及費損淨額： 無。

17. 營業租賃

營業租賃承諾—本公司為承租人

本公司以營業租賃方式承租辦公室、廠房。

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 不超過一年 | \$ 5,659 | \$ 5,659 |
| 超過一年但不超過五年 | 704 | 704 |
| 超過五年 | - | - |
| 合 計 | \$ 6,363 | \$ 6,363 |

營業租賃認列之費用如下：

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|----------|----------|
| 最低租賃給付 | \$ 8,692 | \$ 8,527 |

18. 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 | 103年度 | | | 102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 | \$ 40,063 | \$ 177,611 | \$ 217,674 | \$ 41,195 | \$ 166,918 | \$ 208,113 |
| 勞健保費用 | 4,106 | 15,725 | 19,831 | 4,057 | 14,872 | 18,929 |
| 退休金費用 | 2,446 | 10,347 | 12,793 | 2,368 | 9,783 | 12,151 |
| 其他員工福利費用(註) | 3,430 | 13,431 | 16,861 | 3,403 | 10,340 | 13,743 |
| 折舊費用 | 21,298 | 6,122 | 27,420 | 20,373 | 6,619 | 26,992 |
| 攤銷費用 | 150 | 12,002 | 12,152 | 93 | 3,830 | 3,923 |

註：係包括伙食費、團保費、訓練費及職工福利。

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為309人及317人。

19. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|----------|----------|
| 租金收入 | \$ 388 | \$ 422 |
| 利息收入 | 162 | 374 |
| 其他收入—其他 | 6,734 | 4,313 |
| 合 計 | \$ 7,284 | \$ 5,109 |

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

(2) 其他利益及損失

| | 103年度 | 102年度 |
|-----------------------|--------|----------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ - | \$ 92 |
| 處分投資利益 | - | 2,478 |
| 淨外幣兌換損益 | 2,705 | 4,143 |
| 壞帳轉回利益 | - | 1,518 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債損失 | (951) | (2,753) |
| 其他損失－其他 | (808) | (860) |
| 合 計 | \$ 946 | \$ 4,618 |

(3) 財務成本

| | 103年度 | 102年度 |
|---------|----------|----------|
| 銀行借款之利息 | \$ 2,080 | \$ 2,864 |

20. 其他綜合損益組成部分

民國一〇三年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 | 其他 | 所得稅 | 稅後金額 | |
|------------|-----------|-------|------------|------------|----------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 費用 | | |
| 國外營運機構財務報表 | | | | | |
| 換算之兌換差額 | \$ 9,603 | \$ - | \$ 9,603 | \$ (1,633) | \$ 7,970 |
| 確定福利計畫精算利益 | 442 | - | 442 | (75) | 367 |
| 本期其他綜合損益合計 | \$ 10,045 | \$ - | \$ 10,045 | \$ (1,708) | \$ 8,337 |

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 | 其他 | 所得稅 | 稅後金額 | |
|------------|-----------|-------|------------|------------|----------|
| | 當期產生 | 重分類調整 | 綜合損益 費用 | | |
| 國外營運機構財務報表 | | | | | |
| 換算之兌換差額 | \$ 9,433 | \$ - | \$ 9,433 | \$ (1,604) | \$ 7,829 |
| 確定福利計畫精算利益 | 808 | - | 808 | (138) | 670 |
| 本期其他綜合損益合計 | \$ 10,241 | \$ - | \$ 10,241 | \$ (1,742) | \$ 8,499 |

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

21. 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

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------------|----------|-----------|
| 當期所得稅費用： | | |
| 當期應付所得稅 | \$ 6,410 | \$ 4,296 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | 1,742 | 178 |
| 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 | 518 | 9,937 |
| 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 | - | 8,788 |
| 所得稅費用 | \$ 8,670 | \$ 23,199 |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------------|----------|----------|
| 遞延所得稅費用： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ 1,633 | \$ 1,604 |
| 確定福利計畫精算利益 | 75 | 138 |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | \$ 1,708 | \$ 1,742 |

(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：

| | 103年度 | 102年度 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | \$ 42,337 | \$ 45,255 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$ 7,197 | \$ 7,693 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | 150 | 3,378 |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | (419) | 11,950 |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | 1,742 | 178 |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$ 8,670 | \$ 23,199 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：

民國一〇三年度

| | 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 | \$3,646 | \$447 | \$ - | \$ 4,093 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價 | (99) | 87 | - | (12) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融負債評價 | 268 | (220) | - | 48 |
| 未實現兌換利益 | (267) | (125) | - | (392) |
| 應計退休金負債 | 10,194 | (416) | (75) | 9,703 |
| 應付員工福利 | 749 | 17 | - | 766 |
| 其他 | 2,503 | (308) | (1,633) | 562 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | <u>\$ (518)</u> | <u>\$ (1,708)</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$ 16,994</u> | | | <u>\$ 14,768</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 19,467</u> | | | <u>\$ 18,911</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$ (2,473)</u> | | | <u>\$ (4,143)</u> |

民國一〇二年度

| | 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 | \$ 5,298 | \$ (1,652) | \$ - | \$ 3,646 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價 | - | (99) | - | (99) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融負債評價 | 161 | 107 | - | 268 |
| 未實現兌換利益 | - | (267) | - | (267) |
| 未實現兌換損失 | 158 | (158) | - | - |
| 應記退休金負債 | 11,080 | (748) | (138) | 10,194 |
| 應付員工福利 | 726 | 23 | - | 749 |
| 其他 | 6,600 | (2,493) | (1,604) | 2,503 |
| 未使用所得稅抵減 | 8,788 | (8,788) | - | - |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | <u>\$ (14,075)</u> | <u>\$ (1,742)</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$ 32,811</u> | | | <u>\$ 16,994</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$ 32,811</u> | | | <u>\$ 19,467</u> |
| 遞延所得稅負債 | <u>\$ -</u> | | | <u>\$ (2,473)</u> |

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

(4) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，本公司因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別均為0仟元。

(5) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅資產(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資產(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。截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，未認列為遞延所得稅資產(負債)之可減除(應課稅)暫時性差異金額分別為3,943仟元及1,923仟元。

(6) 兩稅合一相關資訊

| | | |
|-------------|-----------|-----------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 15,906 | \$ 7,515 |

本公司民國一〇三年度預計及一〇二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及0%。

(7) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

| | <u>所得稅申報核定情形</u> | <u>備註</u> |
|-----|------------------|-----------|
| 本公司 | 核定至民國一〇一年度 | - |

22. 每股盈餘

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

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。民國一〇三年及一〇二年度員工認股權具有稀釋作用，故列入每股盈餘之計算。

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

| | 103年度 | 102年度 |
|------------------------|-----------|-----------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 本期淨利(仟元) | \$ 33,667 | \$ 22,056 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 46,722 | 46,629 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 0.72 | \$ 0.47 |
| | | |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 本期淨利(仟元) | \$ 33,667 | \$ 22,056 |
| | | |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 46,722 | 46,629 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工紅利—股票(仟股) | 75 | - |
| 員工認股權(仟股) | 223 | 2 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 47,020 | 46,631 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 0.72 | \$ 0.47 |

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

(1) 銷 貨

| | 103年度 | 102年度 |
|-------------|------------|------------|
| 母 公 司 | \$ 493 | \$ 333 |
| 子 公 司 | 668,065 | 545,210 |
| 合 計 | \$ 668,558 | \$ 545,543 |

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，係依關係人交易訂價；收款條件為月結30天。

② 對子公司—UTA之售價依關係人交易條件訂價；收款條件均為月結40天。

③ 對子公司—UTI、UTJ及精瑞電腦之售價依關係人交易條件訂價；收款條件月結90天。

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

(2) 進 貨

| | 103年度 | 102年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 母 公 司 | \$ 402 | \$ 2,562 |
| 子 公 司 | 13,725 | 31,089 |
| 合 計 | <u>\$ 14,127</u> | <u>\$ 33,651</u> |

一般付款條件：

國內：月結30~90天。

國外：月結30~60天。

對母公司及子公司之進貨，係依關係人交易條件訂價；付款條件為月結30天。

(3) 應收帳款－關係人

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 母 公 司 | \$ 162 | \$ 50 |
| 子 公 司 | 134,099 | 126,214 |
| 合 計 | <u>\$ 134,261</u> | <u>\$ 126,264</u> |

(4) 應付帳款－關係人

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 母 公 司 | \$ 123 | \$ 271 |
| 子 公 司 | 967 | 1,014 |
| 合 計 | <u>\$ 1,090</u> | <u>\$ 1,285</u> |

(5) 其他應付款－關係人

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 母 公 司 | \$ 2,428 | \$ 1,704 |
| 子 公 司 | 1,931 | 4,655 |
| 合 計 | <u>\$ 4,359</u> | <u>\$ 6,359</u> |

(6) 營業費用－關係人

| | 103年度 | 102年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 母 公 司 | \$ 9,483 | \$ 9,446 |
| 子 公 司 | 1,868 | 5,658 |
| 合 計 | \$ 11,351 | \$ 15,104 |

本公司向母公司承租辦公室，民國一〇三年及一〇二年認列租金費用分別為821仟元及816仟元。

(7) 本公司主要管理階層之獎酬

| | 103年度 | 102年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 16,426 | \$ 15,156 |
| 退職後福利 | 432 | 432 |
| 股份基礎給付 | 22 | 111 |
| 合 計 | \$ 16,880 | \$ 15,699 |

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | 擔保債務 內容 |
|--------------------|------------|------------|------------|
| | 103.12.31 | 102.12.31 | |
| 其他金融資產 | \$ 532 | \$ 3,720 | 保固保證 |
| 其他金融資產 | 1,467 | 1,449 | 履約保證 |
| 不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築 | 63,982 | 64,300 | 短期抵押借款 |
| 不動產、廠房及設備－土地、房屋及建築 | 226,952 | 228,202 | 長期抵押借款 |
| 合 計 | \$ 292,933 | \$ 297,671 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

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

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

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------------|------------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 持有供交易之金融資產 | \$ 73 | \$ 582 |
| 放款及應收款： | | |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | 50,654 | 96,513 |
| 其他金融資產(含非流動) | 1,999 | 5,169 |
| 應收款項(含關係人) | 368,706 | 454,624 |
| 其他應收款 | 1,400 | 21,341 |
| 存出保證金 | 5,956 | 7,658 |
| 合 計 | \$ 428,788 | \$ 585,887 |

金融負債

| | 103.12.31 | 102.12.31 |
|-------------------|------------|------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 應付款項 | 183,017 | 257,702 |
| 其他應付款 | 74,377 | 82,079 |
| 長期借款(含一年內到期者) | 67,013 | 180,240 |
| 存入保證金 | - | 1,300 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | |
| 持有供交易之金融負債 | 282 | 1,579 |
| 合 計 | \$ 324,689 | \$ 522,900 |

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本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，對本公司於民國一〇三年度及一〇二年度之損益將分別減少/增加151仟元及685仟元。

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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，對本公司於民國一〇三年度及一〇二年度之損益將分別減少/增加1,611仟元及542仟元。

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。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、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。本公司無信用集中風險。

本公司之財務部依照集團政策管理銀行存款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，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

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之利率為基礎估算。

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

非衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
| 103.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$ 14,539 | \$ 41,911 | \$ 12,893 | \$ - | \$ 69,343 |
| 應付款項 | 183,017 | - | - | - | 183,017 |
| 其他應付款 | 74,377 | - | - | - | 74,377 |
| 存入保證金 | - | - | - | - | - |
| 102.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$ 60,674 | \$ 95,025 | \$ 29,505 | \$ - | \$ 185,204 |
| 應付款項 | 257,702 | - | - | - | 257,702 |
| 其他應付款 | 82,079 | - | - | - | 82,079 |
| 存入保證金 | - | 1,300 | - | - | 1,300 |

衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|------------|------|------|------|------------|
| 103.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$ 25,314 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 25,314 |
| 流出 | (25,596) | - | - | - | (25,596) |
| 淨額 | \$ (282) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (282) |
| 102.12.31 | | | | | |
| 流入 | \$ 106,859 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 106,859 |
| 流出 | (108,438) | - | - | - | (108,438) |
| 淨額 | \$ (1,579) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (1,579) |

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。

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。

B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。

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

- C. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值。
- D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，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參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

103.12.31

| | 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 | \$ - | \$ 73 | \$ - | \$ 73 |
| 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 | \$ - | \$ 282 | \$ - | \$ 282 |

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

102.12.31

| | 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 | \$ - | \$ 582 | \$ - | \$ 582 |
| 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 | \$ - | \$ 1,579 | \$ - | \$ 1,579 |

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 本公司持有供交易之衍生金融工具為遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

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 |
|-----------|--------------|-----------------------|
| 103.12.31 | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出歐元 1,283仟元 | 104年01月22日至104年03月27日 |
| 遠期外匯合約 | 賣出日圓27,000仟元 | 104年03月03日至104年03月27日 |
| 102.12.31 | | |
| 遠期外匯合約 | 賣出歐元 963仟元 | 103年02月26日至103年03月31日 |
| 遠期外匯合約 | 賣出日圓46,000仟元 | 103年01月27日至103年03月31日 |
| 遠期外匯合約 | 賣出美金 4,360仟元 | 103年01月10日至103年04月30日 |

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

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

8. 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 | | | |
|-----------------|----------|--------|------------|
| 103.12.31 | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 3,846 | 31.62 | \$ 121,595 |
| 歐 元 | 1,327 | 38.55 | 51,144 |
| 日 圓 | 63,237 | 0.2653 | 16,777 |
| 人 民 幣 | 16 | 5.1010 | 81 |
| | | | |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 1,556 | 31.62 | 49,190 |
| 日 圓 | 4,424 | 0.2653 | 1,174 |
| | | | |
| 102.12.31 | | | |
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | \$ 7,397 | 29.85 | \$ 220,802 |
| 歐 元 | 1,009 | 41.26 | 41,631 |
| 日 圓 | 55,758 | 0.2852 | 15,902 |
| 人 民 幣 | 10 | 4.9380 | 50 |
| | | | |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 金 | 1,688 | 29.85 | 50,387 |
| 日 圓 | 1,323 | 0.2852 | 377 |

9. 資本管理

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

精聯電子股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，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：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (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：詳附表一。
- (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及六、10。

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：詳附表二~附表二之一。

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：詳附表三。

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

(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120,298仟元為銷貨淨額之7.39%。(註)

(b) 應收款項金額60,231仟元為應收款項淨額之16.34%。(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9,425仟元為進貨淨額之0.94%。(註)

(b) 應付款項金額967仟元占應付款項總額之0.53%。(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。

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：新台幣千元

| 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 | 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 | 銷貨 | \$ (318,360) | (19.57)% | 月結40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收款條件則為月結40天。 | \$8,878 | 2.41% | |
| | Unique Technology Europe B.V. (簡稱：UTI) | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (165,800) | (10.19)% | 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。 | 49,433 | 13.41% | |
| | 廈門精瑞電腦有限公司 (簡稱：精瑞電腦) | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (120,298) | (7.39)% | 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，精聯對精瑞電腦收款條件則為月結90天。 | 60,231 | 16.34% | |

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

| 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 | | 股數 | 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 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totok, 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% | \$229,565 | \$4,889 | \$6,609 | |
| | Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totok, 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% | 44,581 | (12,979) | (13,505) | |
| | Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totok, British Virgin Islands | 財務信託控股等投資業務 | JPY 42,774,910 | JPY 42,774,910 | 42,774,910 | 100.00% | 16,129 | 837 | 873 | |
| | Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totok, British Virgin Islands | 財務信託控股等投資業務 | USD 3,885,991 | USD 3,885,991 | 18,000 | 100.00% | 40,465 | (4,625) | (5,005) | |

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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 | | 股數 | 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 |
|---|---|--|-------------|----------------|----------------|---------|---------|----------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比率 | 帳面金額 | | | |
| Unitech America Ventures Inc. (簡稱：UAV) | Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 7,260,110 | USD 153,024 | USD 198,547 | |
| 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 7,260,110 | USD 153,024 | USD 198,547 | |
| Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV) | Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH) | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, 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 1,156,446 | (EUR 318,097) | (EUR 327,735) | |
| 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 1,156,446 | (EUR 318,097) | (EUR 327,735) | |
| Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH) | Unitech Japan Co., Ltd. (簡稱：UJT) | 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 60,796,775 | JPY 3,100,747 | JPY 3,361,796 | |
| Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV) | Unitech Industries Holding Inc. (簡稱：UIH) | P.O. BOX 958, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 財務信託控股等投資業務 | USD 4,863,400 | USD 4,863,400 | 15,000 | 100.00% | CNY 7,932,726 | (CNY 958,768) | (CNY 1,042,515) | |

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：投資損益已由各該被投資公司認列。

附表三

單位：新台幣仟元
(外幣單位：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 | | | | | | |
| 廈門精端電腦有限公司 | 自動資料收集產品 買賣 | USD 2,950,000 | (二) | USD 3,090,932 | \$- | \$- | USD 3,090,932 | \$(5,702) | 100.00% | \$(6,082) (CNY 1,260,230) | \$10,680 CNY 2,093,763 | \$31,038 USD 977,409 |
| 上海精際國際貿易有限公司 | 進出口貿易 | USD 200,000 | (二) | USD 777,266 | \$- | \$- | USD 777,266 | \$1,077 | 100.00% | \$1,077 (註2)(二)2 CNY 217,714 | \$29,785 CNY 5,838,963 | \$- |

| | | |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 本期末累計自 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 |
| \$122,312 (USD 3,868,198) | \$153,218 (USD 4,845,607) | \$686,631 |

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。

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. 淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。 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 | 103 年度 | 102 年度 | 差異 | |
|-------------|-----|------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | | | 金額 | 變動比例(%) |
| 流動資產 | | 1,150,832 | 1,289,636 | (138,804) | -10.76% |
| 不動產、廠房及設備 | | 342,694 | 359,626 | (16,932) | -4.71% |
| 無形資產 | | 30,058 | 23,288 | 6,770 | 29.07% |
| 其他資產 | | 75,409 | 66,102 | 9,307 | 14.08% |
| 資產總額 | | 1,598,993 | 1,738,652 | (139,659) | -8.03% |
| 流動負債 | | 334,746 | 425,371 | (90,625) | -21.30% |
| 非流動負債 | | 116,888 | 187,832 | (70,944) | -37.77% |
| 負債總額 | | 451,634 | 613,203 | (161,569) | -26.35% |
| 股本 | | 467,665 | 466,290 | 1,375 | 0.29% |
| 資本公積 | | 634,716 | 656,845 | (22,129) | -3.37% |
| 保留盈餘 | | 41,944 | 7,176 | 34,768 | 484.50% |
| 其他權益 | | 60 | (7,910) | 7,970 | -100.76% |
| 非控制權益 | | 2,974 | 3,048 | (74) | -2.43% |
| 權益總額 | | 1,147,359 | 1,125,449 | 21,910 | 1.95% |

增減比率變動說明（前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者）：

- (1) 流動負債：主係 103 年致力於控管存貨庫存水平，致應付帳款較去年度大幅減少。
- (2) 非流動負債：主係為因應資金需求並進行有效配置，調整長期融資資金所致。
- (3) 保留盈餘：主係 103 年度有效控管營業成本，提升營業毛利，致整體獲利增加。

二、財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 103 年度 | 102 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入 | 1,935,370 | 1,964,332 | (28,962) | -1.47% |
| 營業成本 | 1,299,559 | 1,358,876 | (59,317) | -4.37% |
| 營業毛利 | 635,811 | 605,456 | 30,355 | 5.01% |
| 營業費用 | 603,842 | 587,262 | 16,580 | 2.82% |
| 營業淨利 | 31,969 | 18,194 | 13,775 | 75.71% |
| 營業外收入及支出 | 8,313 | 10,623 | (2,310) | -21.75% |
| 稅前淨利 | 40,282 | 28,817 | 11,465 | 39.79% |
| 所得稅費用 | 6,474 | 6,269 | 205 | 3.27% |
| 本期淨利 | 33,808 | 22,548 | 11,260 | 49.94% |
| 本期其他綜合損益 | 8,122 | 8,001 | 121 | 1.51% |
| 本期綜合損益總額 | 41,930 | 30,549 | 11,381 | 37.25% |
| 增減比例變動說明（前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者）： (1) 營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額：主係 103 年度中高階等新機型推出及提供產品之平均價格等因素帶動，並輔以有效控管營業成本，提升營業毛利，致整體獲利增加。 | | | | |

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 |
| 257,145 | 99,985 | (190,990) | 166,140 | — | — |
| <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 99,985 仟元，主係本業獲利及庫存貨減少所致。</p> <p>(2) 投資活動：投資活動淨現金流出 55,953 仟元，主係購買固定資產及無形資產所致。</p> <p>(3) 融資活動：融資活動淨現金流出 135,037 仟元，主係償還長期借款及發放現金股利所致。</p> <p>2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無</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 |
| 166,140 | 170,456 | (99,410) | 237,186 | — | — |

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 | 103 年度認列之投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|-------|----|-----------------|-------------------------|----------------------------|
| UAV | | 6,609 | 係認列美國轉投資公司 UTA 投資獲利所致。 | 無。 |
| UEV | | (13,505) | 係認列歐洲轉投資公司 UTI 投資損失所致。 | 配合新產品上市，開發大型專案客戶並適度調整人員配置。 |
| UCV | | (5,005) | 係認列中國大陸轉投資精瑞電腦公司投資損失所致。 | 持續調整總代理配銷模式，並開發新專案客戶。 |
| UJH | | 873 | 係認列日本轉投資公司 UTJ 投資獲利所致。 | 無。 |

(三) 未來一年投資計畫：截至年報刊印日止，本公司未有重大投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 103 年度 |
|---------------|---------|
| 利息收支淨額 | (885) |
| 兌換損益淨額 | 1,634 |
| 利息收支淨額占營收淨額比率 | (0.05%) |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | (2.20%) |
| 兌換損益淨額占營收淨額比率 | 0.08% |
| 兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 4.06% |

(1) 利率變動

本公司 103 年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 199,343 仟元及 67,013 仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高 1%，將增加本公司每年度利息收益約 1,323 仟元。

(2) 匯率變動

本公司以外幣計價為主要業務資金往來之一，匯率變動將影響外幣計價之收入及成本。103 年底具匯率變動之風險之衍生性金融商品為 EUR 1,283 仟元及 JPY 27,000 仟元，若市場匯率變動將使此類金融商品之公平價值隨之變動。當臺幣市場匯率升值 1%，上述衍生性金融商品將增加本公司兌換利益約 NTD 566 仟元。

(3) 通貨膨脹

103 年度臺灣通貨膨脹率為 1.20%，而本公司原料主要來自國內供應商，如以 103 年度國內物料採購金額約 10 億元為例計算，通貨膨脹率提高 1.2%，將增加本公司每年度費用約 12,000 仟元。

2. 未來因應措施：

(1) 利率變動之因應措施

本公司為改善財務結構、充實中長期營運資金及降低利率變動風險，於 102 年 3 月至 103 年 7 月陸續向合作金庫銀行借入中期資金，截至 103 年底中期借款餘額共計 0.67 億元，每月按合作金庫定儲利率指數整加碼年息 0.03% 浮動計息。

(2) 匯率變動之因應措施

本公司採取動態自然避險規避主要外幣交易之匯率風險，其餘部份由財務部門每日評估外幣淨部位，外幣部位累積達一定金額以上即以預售遠匯方式鎖定到期日匯率以達避險之功能。

(3) 通貨膨脹之因應措施

本公司所生產為垂直市場之利基型產品，針對通貨膨脹之影響，本公司將透過市場轉嫁及設計與製程改良等方式，同時兼顧產品價格的維持與成本的降低，故通貨膨脹對公司營運之影響甚微。

(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：最近年度並無資金貸與他人之情事。
3. 本公司背書保證情形：最近年度並無背書保證之情事。
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，並專注於一維，二維條碼及 RFID 相關技術之研發應用，各類產品將朝向 GPS、GPRS/EDGE/HSDPA、Bluetooth 及 WLAN 等無線傳輸功能發展，以符合市場需求。除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系統以符合未來市場在節能、環境控制、遠距照護及安全等之需求。

本公司 104 年度預計投入之研發費用為新台幣 143,437 仟元，用於開發新產品及新軟硬體平臺技術所必須之實驗費用、產品認證及與外部研究機構合作開發計畫等。

(四) 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 應用之技術等趨勢均已採取必要因應，以面對此科技之變遷。由於本公司長期在自動資料蒐集市場提供產品及服務，配合軟硬體的持續開發，可在有限的風險下，迎接物聯網之成長商機。

(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：

本公司銷售客戶及供應商相當分散，除轉投資之海外子公司外，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%，並無進銷貨集中情事，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要求之產品。
- (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務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 103 年度依帳款到期日提列之備抵呆帳僅佔營業收入淨額 0.03%，對整體公司營運無重大影響。

4. 法律風險之評估及因應措施

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。在實務運作上公司委任法務顧問，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) 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) 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，來降低決策風險。

(十四) 風險管理之組織架構

| 負責/執行單位 | 執行項目 | 執行內容 |
|----------|--------|-------------------------------|
| 公司經營決策小組 | 經營決策風險 | 公司長短期發展之方向、營運策略、目標及整體風險之評估 |
| 財務處 | 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 |
| 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：

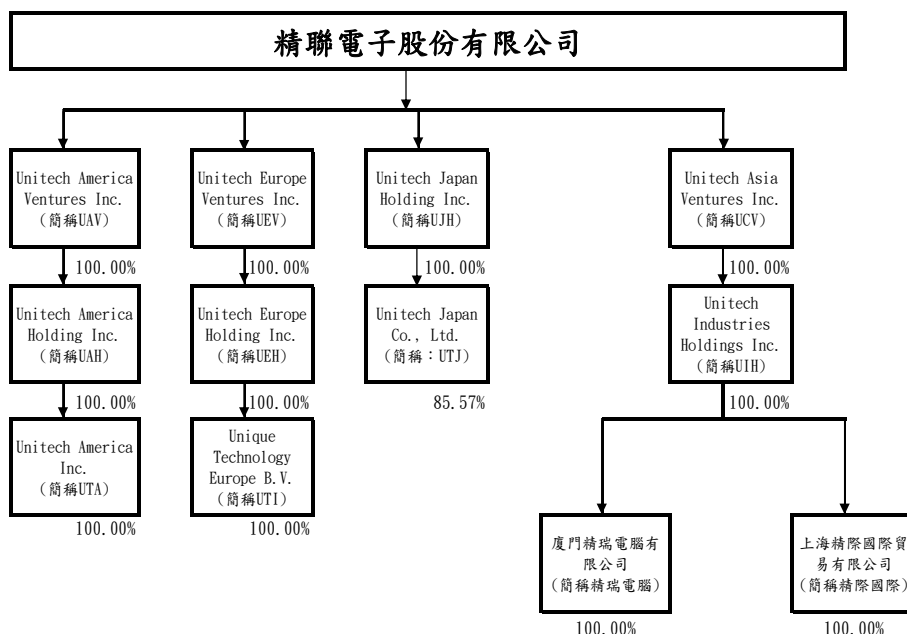
(一) 本公司重要財務與管理之關鍵績效指標

| 指標 | 公式 | KPI | 102 年度 | 103 年度 |
|----------------------|------------------------------|--------|--------|--------|
| (1) 負債比率 | 負債/股東權益(%) | <50 | 35.27 | 28.24 |
| (2) 流動比率 | 流動資產/流動負債(%) | >100 | 303.18 | 343.79 |
| (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 | 346.82 | 350.39 |
| (4) 人員生產力指標 | 營收/員工數(仟元) | >4,000 | 4,688 | 4,778 |
| (5) 研發支出指標 | 研發費用/營收(%) | >5 | 5.81 | 4.89 |
| (6) 營業費用指標 | 營業費用/營收(%) | <25 | 24.09 | 26.32 |

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：

103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣元

| 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 | P. O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, 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 | P. O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, 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 | P. O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, British Virgin Islands | EUR 1,953,676 | 財務信託控股等投資業務 |
| Unitech Europe Holding Inc. (簡稱 UEH) | 96 年 11 月 | P. O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Totola, 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 |
|---|--------|--|----------------|-------------|
| 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 | P.O. BOX 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | USD 3,885,991 | 財務信託控股等投資業務 |
| Unitech Industries Holdings Inc. (簡稱：UIH) | 87年7月 | P.O. BOX 958 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | USD 2,838,000 | 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 2,950,000 | 自動資料收集產品買賣 |
| 精際國際貿易(上海)有限公司 (簡稱精際國際)(註) | 90年11月 | 上海市外高橋保稅區基隆路1號510室 | USD 200,000 | 國際貿易、轉口貿易 |
| Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH) | 96年11 | 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：

103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：葉國荃 | 10,000 | 100.00% |
| Unitech America Holding Inc. (簡稱：UAH) | 董事 | UAV 代表人：葉國荃 | 10,000 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|--------|--------------------------------|------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比率 |
| Unitech America Inc. (簡稱：UTA) | 董事 | 葉國荃 | 100,000 | 100.00% |
| | 董事 | 陳榮輝 | | |
| Unitech Europe Ventures Inc. (簡稱：UEV) | 董事 | 精聯電子 代表人：葉國荃 | 10,000 | 100.00% |
| Unitech Europe Holding Inc. (簡稱：UEH) | 董事 | UEV 代表人：葉國荃 | 10,000 | 100.00% |
| Unique Technology Europe B.V. (簡稱 UTI) | 董事、總經理 | UEH 代表人：黃恩廷 | 135,948 | 100.00% |
| Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV) | 董事 | 精聯電子 代表人：葉國荃 | 18,000 | 100.00% |
| Unitech Industries Holdings Inc.(簡稱：UIH) | 董事 | UCV 代表人：葉國荃 | 15,000 | 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 | 2,950,000 | 100.00% |
| | 董事 | UIH 代表人：陳榮輝 | | |
| | 董事 | UIH 代表人：徐志達 | | |
| 精際國際貿易(上海)有限公司 (簡稱：精際國際) | 董事 | UIH 代表人：葉國荃 | 200,000 | 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：葉國荃 | 42,774,910 | 100.00% |
| Unitech Japan Co., Ltd (簡稱：UTJ) | 董事 | Universal Systems 代表人： 飯島賑二 | 200 | 14.29% |
| | 董事 | UJH 代表人：陳榮輝 | 1,198 | 85.57% |
| | 董事、總經理 | 山滋 | 1 | 0.07% |
| | 監察人 | 下村洋伸 | 1 | 0.07% |

(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) | 169,375 | 229,565 | 0 | 229,565 | 0 | 0 | 6,558 | 655.82 |
| Unitech America Holding Inc.(簡稱：UAH) | 169,375 | 229,565 | 0 | 229,565 | 0 | 0 | 6,558 | 655.82 |
| Unitech America Inc. (簡稱：UTA) | 31,620 | 269,025 | 39,460 | 229,565 | 513,148 | 7,310 | 6,558 | 65.58 |
| Unitech Europe Ventures Inc.(簡稱 UEV) | 75,314 | 44,581 | 0 | 44,581 | 0 | 0 | -12,789 | -1,278.92 |
| Unitech Europe Holding Inc.(簡稱 UEH) | 75,314 | 44,581 | 0 | 44,581 | 0 | 0 | -12,789 | -1,278.92 |

| 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) |
|---|---------|---------|--------|--------|---------|---------|--------------|-----------------|
| Unique Technology Europe B. V. (簡稱：UTI) | 23,782 | 111,507 | 66,926 | 44,581 | 243,777 | -14,829 | -12,789 | -94.07 |
| Unitech Asia Ventures Inc. (簡稱：UCV) | 141,769 | 40,465 | 0 | 40,465 | 0 | 0 | -5,271 | -292.82 |
| Unitech Industries Holding Inc. (簡稱：UIH) | 97,773 | 40,465 | 0 | 40,465 | 0 | 0 | -5,271 | -351.39 |
| 廈門精瑞電腦有限公司 (簡稱：精瑞電腦) | 105,374 | 85,559 | 74,879 | 10,680 | 167,640 | -6,030 | -6,381 | - |
| 上海精際國際貿易有限公司 (簡稱：精際國際) | 8,444 | 29,866 | 81 | 29,785 | 0 | -241 | 1,110 | - |
| Unitech Japan Holding Inc. (簡稱：UJH) | 11,348 | 16,129 | 0 | 16,129 | 0 | 0 | 859 | 0.02 |
| Unitech Japan Co.,Ltd (簡稱：UTJ) | 18,571 | 36,284 | 17,181 | 19,103 | 75,869 | 1,154 | 998 | 833.14 |

註：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 103 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，與依國際會計準則第二十七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：

精聯電子股份有限公司

關係報告書

民國一〇三年度

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

關係報告書

目 錄

| 項 目 |
|-------------------|
| 一、封面 |
| 二、目錄 |
| 三、聲明書 |
| 四、會計師意見 |
| 五、從屬公司與控制公司間之關係概況 |
| 六、交易往來情形 |
| (一) 進銷貨交易情形 |
| (二) 財產交易情形 |
| (三) 資金融通情形 |
| (四) 資產租賃情形 |
| (五) 其他重要交易往來情形 |
| 七、背書保證情形 |

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：精聯電子股份有限公司



董事長：葉國筌



中華民國一〇四年三月二十六日

函

受文者：精聯電子股份有限公司

主旨：為 貴公司管理當局對民國一〇三年度關係報告書所出具之聲明在所有重大性方面是否合理表示意見，敬請 查照。

說明：貴公司民國一〇三年度關係報告書業經 貴管理當局編製完成，並出具聲明書表示前述報告書係依據「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」編製，且所揭露資訊與民國一〇三年度之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符。

依本會計師之意見， 貴公司管理當局對民國一〇三年度關係報告書所出具之聲明，本會計師認為在所有重大性方面尚屬合理。

安永聯合會計師事務所

郭 紹 彬

郭紹彬



會計師：

楊 智 惠

楊智惠



中華民國一〇四年三月二十六日

五、從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股與設質情形 | | 控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形 | | |
|------------|----------------------|--------------|--------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質股數 | 職稱 | 姓名 |
| 精技電腦股份有限公司 | 指派人員為本公司 之董事長及總經理 | 27,386,739 | 58.58% | - | 董事長 董事/總經理 董事 | 葉國筌 陳榮輝 李英新 |

六、交易往來情形：

(一)進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元

| 與控制公司間交易情形 (精技電腦股份有限公司) | | 與控制公司間 交易條件 | | 一般交易條件 | | 應收(付)帳款、票據 餘額 | 占總應收(付) 帳款、票據之 比率 | 逾期應收款項 | | | 備註 |
|----------------------------|--------------------|----------------|--------|----------|-------|------------------|-------------------------|----------|----|------|----|
| 金額 | 占總進 (銷)貨之 比率 | 銷貨毛利 | 單價(元) | 授信 期間 | 單價(元) | | | 授信 期間 | 金額 | 處理方式 | |
| 進貨 | \$402 | 0.04% | - | 註一 | - | \$(123) | (0.07)% | - | - | - | - |
| (銷)貨 | (493) | (0.03)% | 30.84% | 註二 | - | 162 | 0.04% | - | - | - | - |

註一：一般國內付款條件為月結 30-90 天，本公司對精技電腦股份有限公司之付款條件為月結 30 天。

註二：一般國內收款條件為月結 30-120 天，本公司對精技電腦股份有限公司之收款條件為月結 30 天。

(二)財產交易情形：無。

(三)資金融通情形：無。

(四)資產租賃情形：本公司向精技電腦股份有限公司承租辦公室，民國一〇三年度認列租金費用為 821 仟元。

(五)其他重要交易往來情形：無。

七、背書保證情形：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。