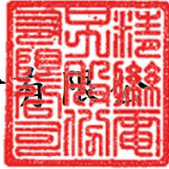


# 精聯電子股份有限公司 115 年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年六月十六日（星期二）上午九時正

地點：新北市新店區中興路三段 219-2 號（仲信商務會館 1 樓松柏廳）

召開方式：實體股東會

出席：親自、委託及電子方式出席股份總數共計 49,129,092 股（其中電子出席 46,027,154 股），占本公司已發行股份總數 75,097,500 股之 65.42%，已逾法定股數；本次股東常會分別有恆捷科技股份有限公司代表人葉佳紋董事長、精技電腦股份有限公司代表人葉國荃董事、精技電腦股份有限公司代表人李英新董事、景虎士獨立董事、劉佑國獨立董事、何寶中獨立董事等 6 席董事出席，已超過董事席次 11 席之半數。

主席：葉佳紋 董事長



記 錄：張嘉玲



列 席：安永聯合會計師事務所 胡慎縵會計師  
元亨法律事務所 林銘龍律師

一、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

## 三、報告事項

- (一) 114 年度營業報告(詳附件)，敬請 洽悉。
- (二) 114 年度審計委員會查核報告(詳附件)，敬請 洽悉。
- (三) 114 年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。
- (四) 114 年度盈餘分派現金股利情形報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

## 四、承認事項

### 第一案《董事會提》

案 由：114 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案，敬請 承認。

說 明：(一)本公司 114 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告業經董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣，其中個體財務報告及合併財務報告業經安永聯合會計師事務所胡慎縵、郭紹彬會計師查核完竣，並出具書面查核報告在案。

(二)114 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報告，詳附件。

(三)敬請 承認。

決 議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
49,129,092 權	49,012,472 權	11,436 權	0 權	105,184 權
100%	99.76%	0.02%	0%	0.21%

本議案經表決後照案通過。

## 第二案《董事會提》

案由：114 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：(一)114 年度盈餘分配表如下：

精聯電 公司  
盈餘分配表  
一 度

單位：新台幣 元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	103,564,408
加：114 年度稅後淨利	100,614,006
減：114 年度確定福利計畫之再衡量數	(115,533)
減：提列 10%法定盈餘公積	(10,049,847)
減：提列特別盈餘公積	(675,732)
可供分配盈餘	193,337,302
分配項目：	
股東股利-現金股利(每股配發 1.19541788 元)	89,772,894
期末未分配盈餘	103,564,408

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



(二)敬請 承認。

決議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
49,129,092 權	49,009,472 權	11,436 權	0 權	108,184 權
100%	99.75%	0.02%	0%	0.22%

本議案經表決後照案通過。

## 五、討論事項

### 第一案《董事會提》

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，敬請 公決。

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

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，詳附件。

(三)敬請 公決。

決議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
49,129,092 權	48,816,472 權	156,436 權	0 權	156,184 權
100%	99.36%	0.31%	0%	0.31%

本議案經表決後照案通過。

六、選舉事項

《董事會提》

案由：全面改選董事案。

說明：(一)本公司董事任期於 115 年 6 月 15 日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選。

(二)依本公司章程第 11 條規定，應選董事 11 席(含獨立董事 4 席)，董事選舉採候選人提名制度，新任董事任期三年，自 115 年 6 月 16 日起至 118 年 6 月 15 日止，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

(三)董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料載明如下：

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	現職	持有股份
董事	恆捷科技(股)公司代表人：葉佳紋	Tulane University MBA 政治大學企研所企家班 成功大學資源工程學系	德捷投資股份有限公司董事長(法人代表) 西德有機化學藥品股份有限公司董事長(法人代表) 恆捷科技股份有限公司董事長 恆軒股份有限公司董事長 瑞雲資訊股份有限公司董事長 精技電腦股份有限公司董事長(法人代表) 精豪電腦股份有限公司董事長(法人代表) 精詠電腦股份有限公司董事長(法人代表) 精聯電子股份有限公司策略長 弘憶國際股份有限公司董事長(法人代表) 天脈科技股份有限公司董事 瑞音生技醫療器材股份有限公司董事長 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事 UAV、UEV、UJH、UCV、UAH、UEH、UIH 董事(為上列公司之法定代表人) UTA、UTI、UTJ、廈門精瑞電腦有限公司董事	法人持股： 3,657,726 股 代表人持股： 0 股
董事	恆捷科技(股)公司代表人：葉明翰	大同工學院工業設計系 弘憶國際(股)公司業務工程師	瑞昱半導體股份有限公司董事(法人代表)兼總經理特助 精技電腦股份有限公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品股份有限公司董事(法人代表) 德佳投資股份有限公司董事長 恆軒股份有限公司董事	法人持股： 3,657,726 股 代表人持股： 234 股
董事	恆捷科技(股)公司代表人：葉柏君	美國哥倫比亞大學土木工程管理系碩士 成功大學交通管理科學系 凱基投顧研究部副理 弘憶國際(股)公司幕僚長/薪酬長/代理發言人	弘憶國際股份有限公司董事(法人代表) 精技電腦股份有限公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品股份有限公司監察人	法人持股： 3,657,726 股 代表人持股： 0 股
董事	恆捷科技(股)公司代表人：王國璋	淡江大學管理科學研究所碩士 德宏管理顧問股份有限公司總經理 台灣工業銀行經理	德捷投資股份有限公司總經理 弘憶國際股份有限公司董事(法人代表) 精技電腦股份有限公司董事(法人代表)	法人持股： 3,657,726 股 代表人持股： 0 股

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	現職	持有股份
			瑞音生技醫療器材股份有限公司 監察人	
董事	富榮國際投資(股)公司 代表人： 葉國荃	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 海天股份有限公司業務工程師	精技電腦股份有限公司董事 富榮國際投資股份有限公司董事長 倍盛美傳媒股份有限公司監察人	法人持股： 679,000股 代表人持股： 1,097,126股
董事	精技電腦(股)公司 代表人： 陳榮輝	交通大學電信工程系 交通大學計算機研究所碩士 交通部電信研究所計畫主持人 精技電腦股份有限公司事業群 總經理	精技電腦股份有限公司董事 大鵬科技股份有限公司董事	法人持股： 30,039,000股 代表人持股： 76,000股
董事	精技電腦(股)公司 代表人： 李英新	交通大學電信工程系 美國奧克拉荷馬市大學企管碩士 政治大學企研所企家班 電信局工程師	精技電腦股份有限公司董事	法人持股： 30,039,000股 代表人持股： 405,147股
獨立董事	蘇亮	淡江大學管理與資訊研究所碩士 交通大學計算與控制系學士 政治大學企業家管理發展進修班 鍊德科技股份有限公司副總裁 台灣智慧城市產業聯盟會長 台北市電腦公會常務理事	神通資訊科技股份有限公司董事長(法人代表)兼總經理 神通電腦股份有限公司副董事長(法人代表)兼總經理 悠遊卡股份有限公司董事(法人代表) 悠遊卡投資控股股份有限公司監察人(法人代表) 遠通電收股份有限公司董事(法人代表) 遠創智慧股份有限公司董事(法人代表) 毛寶股份有限公司獨立董事 財團法人資訊工業策進會常務董事 神達控股股份有限公司董事(法人代表) 神通光通信股份有限公司董事(法人代表) 神通(上海)企業管理諮詢有限公司董事 和利投資股份有限公司董事長(法人代表) 聯訊參創業投資股份有限公司董事(法人代表) 聯訊陸創業投資股份有限公司董事(法人代表) 聯訊捌創業投資股份有限公司董事(法人代表) 聯訊玖創業投資股份有限公司董事 聯捷貳投資股份有限公司監察人(法人代表) 肇源股份有限公司董事長(法人代表) 神耀科技股份有限公司董事長(法人代表) MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD. 董事長 Aidixun Investment Co., Ltd. 董事長 MITAC INFORMATION HOLDINGS LIMITED 董事長 MITAC INFORMATION TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. 董事長	0股

候選人類別	候選人姓名	學(經)歷	現職	持有股份
獨立董事	景虎士	國立清華大學工業化學研究所碩士 聯成化學科技股份有限公司協理 聯華實業投資控股股份有限公司總經理 神達投資控股(股)公司監察人 神基科技股份有限公司監察人 聯強國際股份有限公司董事 寶隆國際股份有限公司董事 神通電腦股份有限公司董事 義豐投資(股)公司董事長	財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長 創控科技股份有限公司獨立董事 財團法人育秀教育基金會董事長 神達數位股份有限公司獨立董事 義源投資股份有限公司監察人	3,779 股
獨立董事	劉佑國	國立交通大學土木工程系 明志科技大學電子工程系外聘講師 東華大學特殊教育系外聘講師 東華大學教育與潛能開發學系 博士班博士候選人 資展國際股份有限公司(原資策會)外聘講師	誠藝顧問有限公司董事兼技術總監	0 股
獨立董事	何寶中	國立交通大學資訊工程博士 資訊工業策進會副執行長 資拓宏宇國際(股)公司董事長 資鼎中小企業開發(股)公司董事長 中華民國電腦技能基金會理事	台北市電腦商業同業公會資深顧問 宏芯科技股份有限公司獨立董事 探網科技股份有限公司董事 資聯股份有限公司董事(法人代表) 經貿聯網科技股份有限公司獨立董事	0 股

(四)本次選舉依本公司「公司董事選舉規定」為之，詳議事手冊。

(五)敬請 選舉。

選舉結果：

董事(含獨立董事)當選名單如下：

職稱	戶號或身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:葉佳紋	197,827,531 權
董事	00007922	富榮國際投資股份有限公司 代表人:葉國筌	65,557,234 權
董事	00000001	精技電腦股份有限公司 代表人:陳榮輝	42,493,046 權
董事	00000001	精技電腦股份有限公司 代表人:李英新	42,327,374 權
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:葉明翰	42,300,099 權
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:葉柏君	42,147,217 權
董事	00011394	恆捷科技股份有限公司 代表人:王國璋	22,478,446 權

獨立董事	A10291****	蘇亮	20,649,244 權
獨立董事	00000134	景虎士	20,543,748 權
獨立董事	H10163****	何寶中	20,538,078 權
獨立董事	C12049****	劉佑國	20,339,879 權

## 七、其他議案

### 《董事會提》

案 由：解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案，敬請 公決。

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

(二)為借助本公司董事及其代表人之專才與相關經驗，在無損及本公司之利益下，爰依法提請本次股東常會同意解除現任董事及其代表人競業行為之限制。

(三)擬解除董事競業明細詳如下表：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
董事	恆捷科技(股)公司 代表人：葉佳紋	德捷投資股份有限公司董事長(法人代表) 西德有機化學藥品股份有限公司董事長(法人代表) 恆捷科技股份有限公司董事長 恆軒股份有限公司董事長 瑞雲資訊股份有限公司董事長 精技電腦股份有限公司董事長(法人代表) 精豪電腦股份有限公司董事長(法人代表) 精詠電腦股份有限公司董事長(法人代表) 弘憶國際股份有限公司董事長(法人代表) 天脈科技股份有限公司董事 瑞音生技醫療器材股份有限公司董事長 GW Electronics Company Limited(弘威電子有限公司)董事
董事	恆捷科技(股)公司 代表人：葉明翰	瑞昱半導體股份有限公司董事(法人代表)兼總經理特助 精技電腦股份有限公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品股份有限公司董事(法人代表) 德佳投資股份有限公司董事長 恆軒股份有限公司董事
董事	恆捷科技(股)公司 代表人：葉柏君	弘憶國際股份有限公司董事(法人代表) 精技電腦股份有限公司董事(法人代表) 西德有機化學藥品股份有限公司監察人
董事	恆捷科技(股)公司 代表人：王國璋	德捷投資股份有限公司總經理 弘憶國際股份有限公司董事(法人代表) 精技電腦股份有限公司董事(法人代表) 瑞音生技醫療器材股份有限公司監察人
董事	富榮國際投資(股)公司 代表人：葉國荃	精技電腦股份有限公司董事 富榮國際投資股份有限公司董事長 倍盛美傳媒股份有限公司監察人
董事	精技電腦(股)公司 代表人：陳榮輝	精技電腦股份有限公司董事 大鵬科技股份有限公司董事

董事	精技電腦(股)公司 代表人：李英新	精技電腦股份有限公司董事
獨立 董事	蘇亮	神通資訊科技股份有限公司董事長(法人代表)兼總經理 神通電腦股份有限公司副董事長(法人代表)兼總經理 悠遊卡股份有限公司董事(法人代表) 悠遊卡投資控股股份有限公司監察人(法人代表) 遠通電收股份有限公司董事(法人代表) 遠創智慧股份有限公司董事(法人代表) 毛寶股份有限公司獨立董事 財團法人資訊工業策進會常務董事 神達控股股份有限公司董事(法人代表) 神通光通信股份有限公司董事(法人代表) 神通(上海)企業管理諮詢有限公司董事 和利投資股份有限公司董事長(法人代表) 聯訊參創業投資股份有限公司董事(法人代表) 聯訊陸創業投資股份有限公司董事(法人代表) 聯訊捌創業投資股份有限公司董事(法人代表) 聯訊玖創業投資股份有限公司董事 聯捷貳投資股份有限公司監察人(法人代表) 肇源股份有限公司董事長(法人代表) 神耀科技股份有限公司董事長(法人代表) MITAC INVESTMENT CHINA CO., LTD. 董事長 Aidixun Investment Co., Ltd. 董事長 MITAC INFORMATION HOLDINGS LIMITED 董事長 MITAC INFORMATION TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE. LTD. 董事長
獨立 董事	景虎士	財團法人中華穀類食品工業技術研究所董事長 創控科技股份有限公司獨立董事 財團法人育秀教育基金會董事長 神達數位股份有限公司獨立董事 義源投資股份有限公司監察人
獨立 董事	劉佑國	誠藝顧問有限公司董事兼技術總監
獨立 董事	何寶中	台北市電腦商業同業公會資深顧問 宏芯科技股份有限公司獨立董事 探網科技股份有限公司董事 資聯股份有限公司董事(法人代表) 經貿聯網科技股份有限公司獨立董事

(四)敬請 公決。

決 議：表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
49,129,092 權	48,780,060 權	232,850 權	0 權	116,182 權
100%	99.28%	0.47%	0%	0.23%

本議案經表決後照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午九時二十九分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

## 精聯電子股份有限公司 一一四年度營業報告書

### 一、經營方針

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

### 二、實施概況

114 年全球經濟在通膨壓力緩解與各國貨幣政策轉向寬鬆的背景下，呈現平穩成長態勢。儘管面臨地緣政治風險，AI 邊緣運算 (Edge AI) 與 5G 應用的普及，持續為 AIDC (自動辨識與資料收集) 產業注入成長動能。

本公司憑藉全體同仁的努力，持續推出 5G 新世代高階強固型行動電腦、RFID 讀取器及整合 AI 視覺辨識技術的資料收集器。在軟體領域，公司持續強化自主研發的 MoboLink 物聯網 (IoT) 設備管理平台，並發展行業垂直領域解決方案，提升對客戶的價值，推動 "unitech" 品牌在全球市場的影響力。此外，為擴展產品線廣度，本公司亦積極代理引進 AI 驅動之 AMR (智能物流機器人)，結合自有品牌技術，提供完整的倉儲自動化解決方案。

### 三、營業計劃實施/獲利成果

本公司 114 年全球合併營收達新台幣 24.53 億元，較 113 年成長 0.59%。營業毛利達 8.39 億元，成長 7.08%，毛利率提升至 34.21%。受惠於產品結構優化與費用管控，營業淨利達 1.10 億元，大幅成長 70.65%。

整體運營效益顯著提升，本期淨利為 1.01 億元，年增 7.19%，實現每股盈餘 1.34 元。公司各項財務指標穩健，長期資金佔不動產、廠房及設備比率提升至 591.68%，財務安全性良好，為未來發展奠定了堅實基礎。

### 四、預算執行情形

本公司 114 年度之預算執行情形如下：

營業收入：實際達成新台幣 24.53 億元，達成率為 94.33%。

營業毛利：實際達成新台幣 8.42 億元，達成率達 99.21%。

本期淨利：實際達成新台幣 1.01 億元，超越預算目標，達成率達 102.82%。

營業毛利率：實際達成 34.21%，優於原預算目標之 32.66%。

執行概況說明：

114 年度本公司專注於產品結構優化，透過 5G 高階強固型行動電腦與 AI 視覺辨識技術之推廣，帶動營業毛利率顯著提升。整體而言，雖然營收表現平穩，但在有效控管成本與提升產品附加價值的策略下，本期淨利仍超越年度預算目標，展現出良好的經營綜效與獲利能力。

## 五、財務收支及獲利能力(合併)分析

### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度		114 年度		變動比例
		金額	百分比	金額	百分比	
營業收入淨額		2,438,169	100.00%	2,452,536	100.00%	0.59%
營業毛利		783,490	32.13%	838,966	34.21%	7.08%
營業淨利		64,565	2.65%	110,181	4.50%	70.65%
營業外收入及支出		54,776	2.25%	10,691	0.43%	(80.48%)
稅前淨利		119,341	4.90%	120,872	4.93%	1.28%
所得稅費用		25,127	1.03%	19,888	0.81%	(20.85%)
本期淨利		94,214	3.87%	100,984	4.12%	7.19%
本期其他綜合損益		3,434	0.14%	(905)	(0.04%)	(126.35%)
本期綜合損益總額		97,648	4.01%	100,079	4.08%	2.49%

### 2. 獲利能力分析

項目	年度	113 年度	114 年度
負債比率：(負債總額／資產總額)		26.07%	26.11%
長期資金占不動產、廠房及設備比率： (權益總額 + 非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額		570.75%	591.68%
流動比率：(流動資產／流動負債)		355.32%	350.50%
速動比率：(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債		263.95%	257.62%
權益報酬率：(稅後損益／平均權益總額)		5.10%	5.28%
純益率：(稅後損益／銷貨淨額)		3.87%	4.12%
每股盈餘： (歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數		1.25 元	1.34 元

## 六、研究發展狀況

本公司 114 年度研發投入達新台幣 1.51 億元，擁有逾 70 位專業軟硬體研發人才。研發重點聚焦於自有品牌之自動辨識資料收集產品、邊緣 AI (Edge AI) 視覺辨識以及 MoboLink 雲端管理軟體之開發。此外，公司積極與全球策略夥伴展開跨域合作，旨在快速獲取尖端技術並優化研發資源配置；同時致力於環保材料之應用研究，積極響應國際 ESG 永續趨勢，以確保技術領先地位並實踐綠色經營承諾。

## 七、115 年度營業計畫概要

本公司將持續推出創新軟硬體產品，深化特定產業應用並擴展業務版圖。我們專注於精準掌握客戶需求，提供高價值的完整解決方案；並透過全球化推廣成功案例，發揮市場布局與產業專業知識的綜效優勢。

在 115 年度，本公司預計推出多款創新產品，涵蓋工規行動電腦、穿戴式行動電腦、指環型條碼掃描器及 iOS Sled 條碼掃描器，深耕倉儲、零售及物流產業。除了鞏固現有高成長產品線，亦將加大對工業物聯網 (IoT) 自動化生產解決方案的投入，協助企業邁向智慧工廠。預計 115 年度主要產品銷售數量將達 20 萬台 (件)。

在市場開拓方面，將積極開發日本、拉丁美洲及東協市場，並持續深化 ODM 業務，為國際品牌提供工規行動裝置的設計與製造服務，藉由雙軌模式擴大客戶群，奠定成長基礎。

## 八、未來公司發展策略

本公司 unitech 品牌之小型工規行動裝置在全球排名已躍升至第 8 大。未來除持續推動全球在地化經營，更將專注於掌握邊緣運算與 AI 技術趨勢，洞悉產業應用變化。我們將與上下游夥伴建立更緊密的協作關係，在動盪的環境中保持彈性應變能力，持續提升品牌競爭力。

## 九、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 115 年，全球經濟雖已逐步擺脫高利率環境之衝擊，惟地緣政治風險及貿易保護主義引發的政策調整，仍為國際經貿帶來不確定性。在技術變革方面，人工智慧 (AI) 與工業物聯網 (IoT) 已由技術導入轉向全面應用，驅動產業競爭結構白熱化；同時，隨歐盟 CBAM 等全球 ESG 綠色法規進入實質執法階段，合規成本已成為出口企業必須跨越的門檻。

面對變局，本公司憑藉深耕數十年的全球布局韌性，將透過供應鏈數位化優化、產品高值化創新及 ESG 永續治理策略，靈活應對競爭壓力與合規變革。我們堅信唯有加速轉型方能領先市場，並承諾在變動的局勢中，持續為股東創造長期穩定的卓越績效。

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯電子股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、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胡慎縉、郭紹彬會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 致

精聯電子股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：蘇 亮



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日

## 會計師查核報告

精聯電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

精聯電子股份有限公司及其子公司(以下簡稱精聯集團)民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達精聯集團民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精聯集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精聯集團民國一一四年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列

精聯集團於民國一一四年度認列營業收入為 2,452,536 仟元，其收入來源主要為自動辨識資料收集產品銷售。由於自動辨識資料收集產品銷售為精聯集團之主要營運活動，收入於精聯集團將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列，且其合約所協議之商品貿易條件不盡相同，致使滿足履約義務之時點不同，故提高收入認列之複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性、評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性、選取樣本執行細項測試，核對各項憑證以確認滿足履約義務與銷貨收入認列時點之正確性、選定資產負債表日前後一段時間選取樣本核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回已為適當截止、複核期後重大銷貨退回及折讓等。本會計師亦考量合併財務報表附註四.19 及附註六.16 中有關營業收入之會計政策揭露的適當性。

## 存貨之評價

截至民國一一四年十二月三十一日止，精聯集團存貨淨額為 479,552 仟元，佔資產總額約 18.28%。由於自動辨識資料收集產品技術快速變遷，管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價之損失。由於該評估涉及管理階層之判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性，包括所使用之方法及假設；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性及比較前期估計與實際結果以評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作假設之準確性；測試存貨庫齡計算之正確性等。本會計師亦考量合併財務報表附註四.11、附註五.2 及附註六.7 中有關存貨之會計政策及揭露之適當性。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精聯集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算精聯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精聯集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精聯集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精聯集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精聯集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精聯集團民國一一四年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

## 其他

精聯電子股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(97)金管證(六)字第 0970037690 號

胡慎縉  

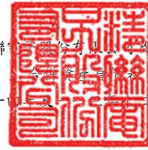
會計師：

郭紹彬  

中華民國 一一五 年 三 月 十 日

精聯...子公司

民國一...月三十一日



單位：新台幣仟元

資 產		一一四年 十二月三十一日		一一三年 十二月三十一日		負債及權益		一一四年 十二月三十一日		一一三年 十二月三十一日			
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 469,354	17.89	\$ 972,051	38.15	2120	透過損益按公允價值衡量之 金融負債—流動	四及六.2	\$ 848	0.03	\$ 41	-
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	四及六.2	101,153	3.85	272	0.01	2130	合約負債—流動	四及六.16	101,356	3.86	79,178	3.11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 —流動	四及六.4	413,517	15.76	7,416	0.29	2150	應付票據		4,767	0.18	129	0.01
1140	合約資產—流動	四、六.16及六.17	70,905	2.70	24,979	0.98	2170	應付帳款	七	280,595	10.69	269,806	10.59
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.17	14,528	0.55	9,603	0.38	2200	其他應付款	七	160,550	6.12	167,012	6.55
1170	應收帳款淨額	四、六.6、六.17及七	460,184	17.54	451,204	17.71	2230	本期所得稅負債	四、五及六.22	11,337	0.43	4,090	0.16
1197	應收融資租賃款淨額	四、六.17及六.18	3,621	0.14	3,539	0.14	2250	負債準備—流動	四及六.12	1,271	0.05	2,346	0.09
1200	其他應收款		4,054	0.15	11,226	0.44	2280	租賃負債—流動	四及六.18	31,459	1.20	29,709	1.17
1220	本期所得稅資產	四、五及六.22	7,583	0.29	5,584	0.22	2300	其他流動負債	四及六.13	7,507	0.29	10,632	0.42
130x	存貨	四、五及六.7	479,552	18.28	451,105	17.71	21xx	流動負債合計		599,690	22.85	562,943	22.10
1410	預付款項		77,479	2.95	63,245	2.48		非流動負債					
11xx	流動資產合計		2,101,930	80.10	2,000,224	78.51	2527	合約負債-非流動	四及六.16	48,004	1.83	41,945	1.65
	非流動資產						2570	遞延所得稅負債	四、五及六.22	9,254	0.35	10,579	0.41
1517	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	四、五及六.3	25,136	0.96	22,190	0.87	2580	租賃負債—非流動	四及六.18	25,058	0.95	39,470	1.55
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 —非流動	四、六.4及八	7,606	0.29	7,491	0.29	2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.14	3,102	0.12	8,866	0.35
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8、七及八	342,132	13.05	347,750	13.65	2645	存入保證金		316	0.01	329	0.01
1755	使用權資產	四、六.18	48,667	1.85	57,316	2.25	25xx	非流動負債合計		85,734	3.26	101,189	3.97
1780	無形資產	四及六.9	19,477	0.74	29,117	1.14	2xxx	負債總計		685,424	26.11	664,132	26.07
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.22	37,381	1.42	37,670	1.48	31xx	歸屬於母公司業主之權益					
1920	存出保證金		36,535	1.39	38,689	1.52	3100	股本					
1900	其他非流動資產	四及六.10	3,918	0.15	2,192	0.09	3110	普通股股本	六.15	750,975	28.62	750,975	29.48
194D	長期應收融資租賃款淨額	四、六.17及六.18	1,244	0.05	5,075	0.20	3200	資本公積	四及六.15	935,226	35.64	935,226	36.71
15xx	非流動資產合計		522,096	19.90	547,490	21.49	3300	保留盈餘	六.15				
	資產總計		\$ 2,624,026	100.00	\$ 2,547,714	100.00	3310	法定盈餘公積		46,426	1.77	37,083	1.45
							3320	特別盈餘公積		18,586	0.71	22,513	0.88
							3350	未分配盈餘		204,063	7.78	154,039	6.05
								保留盈餘合計		269,075	10.26	213,635	8.38
							3400	其他權益	四	(19,262)	(0.73)	(18,586)	(0.73)
								母公司業主權益合計		1,936,014	73.79	1,881,250	73.84
							36xx	非控制權益	四及六.15	2,588	0.10	2,332	0.09
							3xxx	權益總計		1,938,602	73.89	1,883,582	73.93
							3x2x	負債及權益總計		\$ 2,624,026	100.00	\$ 2,547,714	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲





單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一十四年一月一日至 十二月三十一日		一十三年一月一日至 十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$ 2,452,536	100.00	\$ 2,438,169	100.00
5000	營業成本	六.7、六.9、六.19及七	(1,613,570)	(65.79)	(1,654,679)	(67.87)
5900	營業毛利		838,966	34.21	783,490	32.13
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.9、六.18、六.19及七	(497,686)	(20.29)	(479,993)	(19.69)
6200	管理費用	六.9、六.18、六.19及七	(79,139)	(3.23)	(80,288)	(3.29)
6300	研究發展費用	六.9、六.18、六.19及七	(151,177)	(6.16)	(159,262)	(6.53)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.17	(783)	(0.03)	618	0.03
	營業費用合計		(728,785)	(29.71)	(718,925)	(29.48)
6900	營業利益		110,181	4.50	64,565	2.65
7000	營業外收入及支出	六.20及七				
7100	利息收入		24,340	0.99	29,194	1.20
7010	其他收入		5,867	0.24	711	0.03
7020	其他利益及損失		(18,046)	(0.74)	26,743	1.10
7050	財務成本		(1,470)	(0.06)	(1,872)	(0.08)
	營業外收入及支出合計		10,691	0.43	54,776	2.25
7900	稅前淨利		120,872	4.93	119,341	4.90
7950	所得稅費用	四、五及六.22	(19,888)	(0.81)	(25,127)	(1.03)
8200	本期淨利		100,984	4.12	94,214	3.87
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(144)	(0.01)	(525)	(0.02)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益		2,946	0.12	(7,103)	(0.29)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(560)	(0.02)	1,525	0.06
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(3,905)	(0.16)	11,939	0.49
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		758	0.03	(2,402)	(0.10)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(905)	(0.04)	3,434	0.14
8500	本期綜合損益總額		\$ 100,079	4.08	\$ 97,648	4.01
8600	淨利屬於：					
8610	母公司業主權益	四及六.23	\$ 100,614		\$ 93,852	
8620	非控制權益		370		362	
			\$ 100,984		\$ 94,214	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主權益		\$ 99,823		\$ 97,359	
8720	非控制權益		256		289	
			\$ 100,079		\$ 97,648	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	四及六.23	\$ 1.34		\$ 1.25	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	四及六.23	\$ 1.34		\$ 1.25	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯股份有限公司及子公司

民國一十四年及一十三年十二月三十一日



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		保 留 盈 餘			其他權益項目		歸屬於 母公司業主 權益總計		
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益			
3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一十三年一月一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 33,126	\$ 23,142	\$ 89,909	\$ (21,574)	\$ (939)	\$ 1,809,865	\$ 2,043	\$ 1,811,908
	民國一十三年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	3,957	-	(3,957)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(25,974)	-	-	(25,974)	-	(25,974)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(629)	629	-	-	-	-	-
D1	民國一十三年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	93,852	-	-	93,852	362	94,214
D3	民國一十三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(420)	9,610	(5,683)	3,507	(73)	3,434
D5	民國一十三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	93,432	9,610	(5,683)	97,359	289	97,648
Z1	民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 37,083	\$ 22,513	\$ 154,039	\$ (11,964)	\$ (6,622)	\$ 1,881,250	\$ 2,332	\$ 1,883,582
A1	民國一十四年一月一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 37,083	\$ 22,513	\$ 154,039	\$ (11,964)	\$ (6,622)	\$ 1,881,250	\$ 2,332	\$ 1,883,582
	民國一十三年度盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	9,343	-	(9,343)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(45,059)	-	-	(45,059)	-	(45,059)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,927)	3,927	-	-	-	-	-
D1	民國一十四年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	100,614	-	-	100,614	370	100,984
D3	民國一十四年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(115)	(3,033)	2,357	(791)	(114)	(905)
D5	民國一十四年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	100,499	(3,033)	2,357	99,823	256	100,079
Z1	民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 46,426	\$ 18,586	\$ 204,063	\$ (14,997)	\$ (4,265)	\$ 1,936,014	\$ 2,588	\$ 1,938,602

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯電 及子公司  
民國一四及一 至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一四年一月一日	一一三年一月一日	代碼	項 目	一一四年一月一日	一一三年一月一日
		至十二月三十一日	至十二月三十一日			至十二月三十一日	至十二月三十一日
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 120,872	\$ 119,341	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(408,641)	(12,440)
A20000	調整項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,456	411,450
A20010	收益費損項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(100,000)	-
A20100	折舊費用	56,784	58,191	B02700	取得不動產、廠房及設備	(21,797)	(18,453)
A20200	攤銷費用	16,785	17,141	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	519
A20300	預期信用減損損失(利益)	783	(618)	B03700	存出保證金增加	(22,988)	(6,526)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨利益	(74)	(58)	B03800	存出保證金減少	25,053	7,448
A20900	利息費用	1,470	1,872	B04500	取得無形資產	(6,486)	(11,331)
A21200	利息收入	(24,340)	(29,194)	B06100	長期應收租賃款減少	3,362	3,244
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(11)	B07100	預付設備款增加	(3,674)	(2,043)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	15	-	BBBB	投資活動之淨現金(流出)流入	(532,715)	371,868
A22800	處分及報廢無形資產損失	-	1	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A29900	租賃修改利益	-	(1)	C00100	短期借款增加	-	20,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	短期借款減少	-	(20,000)
A31125	合約資產增加	(47,394)	(12,972)	C04020	租賃本金償還	(31,564)	(31,125)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	(4,937)	8,806	C04500	發放現金股利	(45,059)	(25,974)
A31150	應收帳款淨額增加	(8,333)	(47,068)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(76,623)	(57,099)
A31180	其他應收款減少(增加)	3,465	(4,581)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,023)	9,879
A31200	存貨增加	(28,447)	(49,111)	E00000	本期現金及約當現金(減少)增加數	(502,697)	520,176
A31230	預付款項(增加)減少	(14,234)	14,363	E00100	期初現金及約當現金餘額	972,051	451,875
A32125	合約負債增加(減少)	28,237	(4,179)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 469,354	\$ 972,051
A32130	應付票據增加(減少)	4,638	(3,246)				
A32150	應付帳款增加	10,789	85,490				
A32180	其他應付款(減少)增加	(6,462)	29,198				
A32200	負債準備—流動減少	(1,075)	(88)				
A32230	其他流動負債減少	(3,125)	(1,623)				
A32240	淨確定福利負債減少	(5,908)	(4,369)				
A33000	營運產生之淨現金流入	99,509	177,284				
A33100	收取之利息	28,038	35,523				
A33300	支付之利息	(1,470)	(1,872)				
A33500	支付所得稅	(16,413)	(15,407)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	109,664	195,528				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



## 會計師查核報告

精聯電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

精聯電子股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精聯電子股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精聯電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精聯電子股份有限公司民國一一四年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 收入認列

精聯電子股份有限公司於民國一一四年度認列營業收入為 2,130,168 仟元，其收入來源主要為自動辨識資料收集產品銷售。由於自動辨識資料收集產品銷售為精聯電子股份有限公司之主要營運活動，收入於精聯電子股份有限公司將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列，且其合約所協議之商品貿易條件不盡相同，致使滿足履約義務之時點不同，故提高收入認列之複雜度，本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估收入認列會計政策之適當性、評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性、選取樣本執行細項測試，核對各項憑證以確認滿足履約義務與銷貨收入認列時點之正確性、選定資產負債表日前後一段時間選取樣本核對各項憑證以確定銷貨及銷貨退回已為適當截止、複核期後重大銷貨退回及折讓等。本會計師亦考量個體財務報表附註四.18 及附註六.15 中有關營業收入之會計政策揭露的適當性。

## 存貨之評價

截至民國一一四年十二月三十一日止，精聯電子股份有限公司存貨淨額為 388,835 仟元，佔資產總額約 15.85%。由於自動辨識資料收集產品技術快速變遷，管理階層需評估存貨過時導致存貨跌價之損失。由於該評估涉及管理階層之判斷，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於評估並測試呆滯及過時存貨有關內部控制設計及執行之有效性，包括所使用之方法及假設；測試存貨呆滯損失評估之關鍵假設，包括評估管理階層損失提列比率之合理性及比較前期估計與實際結果以評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作假設之準確性；測試存貨庫齡計算之正確性等。本會計師亦考量個體財務報表附註四.10、附註五.2 及附註六.7 中有關存貨之會計政策及揭露之適當性。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精聯電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算精聯電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精聯電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精聯電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使精聯電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精聯電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精聯電子股份有限公司民國一一四年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號  
(97)金管證(六)字第 0970037690 號

胡慎縵 



會計師：

郭紹彬 



中華民國 一 一 五 年 三 月 十 日



民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一一四年 十二月三十一日		一一三年 十二月三十一日		負債及權益			一一四年 十二月三十一日		一一三年 十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 130,459	5.32	\$ 656,923	28.06	2120	透過損益按公允價值衡量之					
1110	透過損益按公允價值衡量之							金融負債—流動	四及六.2	\$ 848	0.04	\$ 41	-
	金融資產—流動	四及六.2	101,153	4.13	272	0.01	2130	合約負債—流動	四及六.15	59,514	2.43	38,514	1.65
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產						2150	應付票據		4,767	0.19	129	0.01
	—流動	四及六.4	408,460	16.65	-	-	2170	應付帳款	七	281,190	11.46	256,457	10.95
1140	合約資產—流動	四、六.15及六.16	70,905	2.89	24,979	1.07	2200	其他應付款	七	129,054	5.26	128,070	5.47
1150	應收票據淨額	四、六.5及六.16	14,528	0.59	9,603	0.41	2230	本期所得稅負債	四、五及六.21	8,300	0.34	1,532	0.07
1170	應收帳款淨額	四、六.6及六.16	312,005	12.72	268,917	11.49	2280	租賃負債—流動	四及六.17	8,498	0.35	6,388	0.27
1180	應收帳款—關係人淨額	四、六.6、六.16及七	121,683	4.96	138,757	5.93	2300	其他流動負債		2,519	0.10	6,393	0.27
1200	其他應收款		3,824	0.16	10,860	0.46	21xx	流動負債合計		494,690	20.17	437,524	18.69
1220	本期所得稅資產	四、五及六.21	1,444	0.06	1,444	0.06		非流動負債					
130x	存貨	四、五及六.7	388,835	15.85	347,713	14.85	2570	遞延所得稅負債	四、五及六.21	9,254	0.38	10,579	0.45
1410	預付款項	七	63,947	2.61	51,032	2.18	2580	租賃負債—非流動	四及六.17	9,601	0.39	3,048	0.13
11xx	流動資產合計		1,617,243	65.94	1,510,500	64.52	2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.13	3,102	0.13	8,866	0.38
	非流動資產						2645	存入保證金		1	-	1	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值						25xx	非流動負債合計		21,958	0.90	22,494	0.96
	衡量之金融資產—非流動	四、五及六.3	25,136	1.02	22,190	0.95	2xxx	負債總計		516,648	21.07	460,018	19.65
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產							股本					
	—非流動	四、六.4及八	7,606	0.31	7,491	0.32	3100	普通股股本	六.14	750,975	30.62	750,975	32.08
1550	採用權益法之投資	四及六.8	381,970	15.57	372,514	15.91	3110	資本公積	四及六.14	935,226	38.13	935,226	39.94
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9、七及八	340,084	13.87	345,584	14.76	3200	保留盈餘	六.14				
1755	使用權資產	四及六.17	17,947	0.73	9,199	0.39	3310	法定盈餘公積		46,426	1.89	37,083	1.58
1780	無形資產	四及六.10	19,477	0.79	29,117	1.24	3320	特別盈餘公積		18,586	0.76	22,513	0.96
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	5,296	0.22	6,431	0.28	3350	未分配盈餘		204,063	8.32	154,039	6.58
1920	存出保證金		33,985	1.39	36,050	1.54		保留盈餘合計		269,075	10.97	213,635	9.12
1900	其他非流動資產	四及六.11	3,918	0.16	2,192	0.09	3400	其他權益	四	(19,262)	(0.79)	(18,586)	(0.79)
15xx	非流動資產合計		835,419	34.06	830,768	35.48	3xxx	權益總計		1,936,014	78.93	1,881,250	80.35
1xxx	資產總計		\$ 2,452,662	100.00	\$ 2,341,268	100.00	3x2x	負債及權益總計		\$ 2,452,662	100.00	\$ 2,341,268	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲





民國一十四年及一十三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	一十四年一月一日 至十二月三十一日		一十三年一月一日 至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$ 2,130,168	100.00	\$ 2,080,999	100.00
5000	營業成本	六.7、六.10、六.18及七	(1,568,073)	(73.61)	(1,580,094)	(75.93)
5900	營業毛利		562,095	26.39	500,905	24.07
5910	未實現銷貨利益		(22,852)	(1.07)	(22,704)	(1.09)
5920	已實現銷貨利益		22,704	1.06	16,501	0.79
	營業毛利淨額		561,947	26.38	494,702	23.77
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.10、六.17、六.18及七	(236,007)	(11.08)	(217,904)	(10.47)
6200	管理費用	六.10、六.17、六.18及七	(77,325)	(3.63)	(79,170)	(3.80)
6300	研究發展費用	六.10、六.17、六.18及七	(151,269)	(7.10)	(159,283)	(7.66)
6450	預期信用減損損失	四及六.16	(152)	(0.01)	(270)	(0.01)
	營業費用合計		(464,753)	(21.82)	(456,627)	(21.94)
6900	營業利益		97,194	4.56	38,075	1.83
7000	營業外收入及支出	六.19及七				
7100	利息收入		20,447	0.96	25,441	1.22
7010	其他收入		4,362	0.20	664	0.03
7020	其他利益及損失		(17,323)	(0.81)	25,019	1.20
7050	財務成本		(194)	(0.01)	(252)	(0.01)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		13,395	0.63	24,696	1.19
	營業外收入及支出合計		20,687	0.97	75,568	3.63
7900	稅前淨利		117,881	5.53	113,643	5.46
7950	所得稅費用	四、五及六.21	(17,267)	(0.81)	(19,791)	(0.95)
8200	本期淨利		100,614	4.72	93,852	4.51
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(144)	(0.01)	(525)	(0.02)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益		2,946	0.14	(7,103)	(0.34)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(560)	(0.03)	1,525	0.07
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(3,791)	(0.18)	12,012	0.58
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		758	0.04	(2,402)	(0.12)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(791)	(0.04)	3,507	0.17
8500	本期綜合損益總額		\$ 99,823	4.68	\$ 97,359	4.68
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
9710	本期淨利	四及六.22	\$ 1.34		\$ 1.25	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	本期淨利	四及六.22	\$ 1.34		\$ 1.25	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯股份有限公司

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本		保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國一十三年一月一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 33,126	\$ 23,142	\$ 89,909	\$ (21,574)	\$ (939)	\$ 1,809,865
B1	民國一十三年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	3,957	-	(3,957)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(25,974)	-	-	(25,974)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(629)	629	-	-	-
D1	民國一十三年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	93,852	-	-	93,852
D3	民國一十三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(420)	9,610	(5,683)	3,507
D5	民國一十三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	93,432	9,610	(5,683)	97,359
Z1	民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 37,083	\$ 22,513	\$ 154,039	\$ (11,964)	\$ (6,622)	\$ 1,881,250
A1	民國一十四年一月一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 37,083	\$ 22,513	\$ 154,039	\$ (11,964)	\$ (6,622)	\$ 1,881,250
B1	民國一十三年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	9,343	-	(9,343)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(45,059)	-	-	(45,059)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(3,927)	3,927	-	-	-
D1	民國一十四年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	100,614	-	-	100,614
D3	民國一十四年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(115)	(3,033)	2,357	(791)
D5	民國一十四年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	100,499	(3,033)	2,357	99,823
Z1	民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 750,975	\$ 935,226	\$ 46,426	\$ 18,586	\$ 204,063	\$ (14,997)	\$ (4,265)	\$ 1,936,014

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一一四年一月一日	一一三年一月一日	代碼	項 目	一一四年一月一日	一一三年一月一日
		至十二月三十一日	至十二月三十一日			至十二月三十一日	至十二月三十一日
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 117,881	\$ 113,643	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(408,575)	(12,326)
A20000	調整項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	411,450
A20010	收益費損項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(100,000)	-
A20100	折舊費用	35,715	36,864	B02700	取得不動產、廠房及設備	(21,236)	(17,867)
A20200	攤銷費用	16,785	17,136	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	519
A20300	預期信用減損損失數	152	270	B03700	存出保證金增加	(22,988)	(6,526)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債之淨利益	(74)	(58)	B03800	存出保證金減少	25,053	6,209
A20900	利息費用	194	252	B04500	取得無形資產	(6,486)	(11,331)
A21200	利息收入	(20,447)	(25,441)	B07100	預付設備款增加	(3,674)	(2,043)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資利益之份額	(13,395)	(24,696)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(537,906)	368,085
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(43)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23900	未實現銷貨利益	22,852	22,704	C00100	短期借款增加	-	20,000
A24000	已實現銷貨利益	(22,704)	(16,501)	C00200	短期借款減少	-	(20,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃本金償還	(7,775)	(7,656)
A31125	合約資產增加	(47,394)	(12,972)	C04500	發放現金股利	(45,059)	(25,974)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	(4,937)	8,806	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(52,834)	(33,630)
A31150	應收帳款淨額增加	(41,760)	(50,846)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(526,464)	476,486
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	17,074	(16,500)	E00100	期初現金及約當現金餘額	656,923	180,437
A31180	其他應收款減少(增加)	3,454	(4,594)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 130,459	\$ 656,923
A31200	存貨增加	(41,122)	(44,061)				
A31230	預付款項(增加)減少	(12,915)	16,598				
A32125	合約負債增加	21,000	8,324				
A32130	應付票據增加(減少)	4,638	(3,246)				
A32150	應付帳款增加	24,733	73,342				
A32180	其他應付款增加	984	19,349				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(3,874)	4,115				
A32240	淨確定福利負債減少	(5,908)	(4,369)				
A33000	營運產生之淨現金流入	50,932	118,076				
A33100	收取之利息	24,029	32,031				
A33300	支付之利息	(194)	(252)				
A33500	支付所得稅	(10,491)	(7,824)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	64,276	142,031				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：葉佳紋



經理人：徐志達



會計主管：張嘉玲



精聯電子股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>第二條： 本公司所營事業如下： 1. C601020 紙製造業。 2. C601040 加工紙製造業。 3. CB01020 事務機器製造業。 4. CC01060 有線通信機械器材製造業。 5. CC01070 無線通信機械器材製造業。 6. CC01080 電子零組件製造業。 7. CC01100_電信管制射頻器材製造業。 8. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 9. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 10. E605010 電腦設備安裝業。 11. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。 12. F106010 五金批發業。 13. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。 14. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 15. F113070 電信器材批發業 16. F118010 資訊軟體批發業。 17. F119010 電子材料批發業。 18. F206010 五金零售業。 19. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。 20. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 21. <u>F213050 度量衡器零售業</u> 22. F213060 電信器材零售業。 23. F218010 資訊軟體零售業。</p>	<p>第二條： 本公司所營事業如下： 1. C601020 紙製造業。 2. C601040 加工紙製造業。 3. CB01020 事務機器製造業。 4. CC01060 有線通信機械器材製造業。 5. CC01070 無線通信機械器材製造業。 6. CC01080 電子零組件製造業。 7. CC01101_電信管制射頻器材製造業。 8. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 9. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 10. E605010 電腦設備安裝業。 11. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。 12. F106010 五金批發業。 13. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。 14. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。 15. F113070 電信器材批發業 16. F118010 資訊軟體批發業。 17. F119010 電子材料批發業。 18. F206010 五金零售業。 19. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。 20. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。 21. F213060 電信器材零售業。 22. F218010 資訊軟體零售業。 23. F219010 電子材料零售業。</p>	<p>因應公司營運發展及依相關法令修訂。</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>24.F219010 電子材料零售業。  25.F401010 國際貿易業。  26.F401021 電信管制射頻器材輸入業。  27.F401181 度量衡器輸入業  28.I301010 資訊軟體服務業。  29.I301020 資料處理服務業。  30.I301030 電子資訊供應服務業。  31.I501010 產品設計業。  32.JA02990 其他修理業。  33.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>24.F401010 國際貿易業。  25.F401021 電信管制射頻器材輸入業。  26.I301010 資訊軟體服務業。  27.I301020 資料處理服務業。  28.I301030 電子資訊供應服務業。  29.I501010 產品設計業。  30.JA02990 其他修理業。  31.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	
<p>第十一條：  本公司設董事七~十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。  上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應遵行事項，依主管機關規定之。  本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事宜，依主管機關法令規定辦理。</p>	<p>第十一條：  本公司設董事七~十一人，採候選人提名制度，任期三年，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。本公司全體董事所持有股份總數不得少於證券主管機關所定之最低成數。  上述董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應遵行事項，依主管機關規定之。  本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事宜，依主管機關法令規定辦理。</p>	<p>依公司需求及配合主管機關規定。</p>
<p>第十九條：  本公司章程訂立於中華民國九十六年六月二十一日。第一次修正於民國九十七年一月</p>	<p>第十九條：  本公司章程訂立於中華民國九十六年六月二十一日。第一次修正於民國九十七年一月</p>	<p>增列本次修訂日期及次數。</p>

修訂後條文	現行條文	修訂說明
<p>一日。第二次修正於民國九十七年八月二十五日。第三次修正於民國九十八年六月二十六日。第四次修正於民國九十九年六月十五日。第五次修正於民國一〇一年六月十五日。第六次修正於民國一〇五年六月二十日。第七次修正於民國一〇八年六月二十一日。第八次修正於民國一〇九年六月二十三日。第九次修正於民國一一〇年八月二十六日。第十次修正於民國一一一年六月八日。第十一次修正於民國一一二年六月十六日。第十二次修正於民國一一三年六月十八日。第十三次修正於民國一一四年六月十九日。<u>第十四次修正於民國一一五年六月十六日。</u></p>	<p>一日。第二次修正於民國九十七年八月二十五日。第三次修正於民國九十八年六月二十六日。第四次修正於民國九十九年六月十五日。第五次修正於民國一〇一年六月十五日。第六次修正於民國一〇五年六月二十日。第七次修正於民國一〇八年六月二十一日。第八次修正於民國一〇九年六月二十三日。第九次修正於民國一一〇年八月二十六日。第十次修正於民國一一一年六月八日。第十一次修正於民國一一二年六月十六日。第十二次修正於民國一一三年六月十八日。第十三次修正於民國一一四年六月十九日。</p>	