

股票代號:2387



精元電腦股份有限公司

Sunrex Technology Corp.

# 一 一 二 年 度 年 報

中華民國一一三年五月十五日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：[www.sunrex.com.tw](http://www.sunrex.com.tw)

**一、本公司發言人：吳明鴻先生**

職稱：財務長

聯絡電話：(04)25686983

電子郵件信箱：kerry.wu@sunrex.com.tw

本公司代理發言人：李明擇先生

職稱：總經理

聯絡電話：(04)25686983

電子郵件信箱：marvin.lee@sunrex.com.tw

**二、地址及電話**

總公司、工廠之住址及電話：

台中市大雅區昌平路四段 475 號

電話：(04)25686983

**三、辦理股票過戶機構**

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.capital.com.tw/>

電話：(02) 2702-3999

**四、最近年度財務報告簽證會計師**

姓名：吳松源、徐建業會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號國際貿易大樓 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)27296666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式**

無

**六、公司網址**

<https://www.sunrex.com.tw/>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	15
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊	54
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	56
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	57
肆、募資情形	
一、公司資本及股份	58
二、公司債辦理情形	67
三、特別股辦理情形	67
四、海外存託憑證辦理情形	67
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	67
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
七、資金運用計畫執行情形	68
伍、營運概況	
一、業務內容	69
二、市場及產銷概況	70
三、從業員工	74
四、環保支出訊息	74
五、勞資關係	75
六、重要契約	77

<b>陸、財務概況</b>	
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見……	78
二、最近五年度財務分析 ……………	83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 ……………	87
四、最近年度財務報告(公司合併財務報告) ……………	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 ……………	168
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響 ……………	230
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	
一、財務狀況 ……………	230
二、財務績效 ……………	231
三、現金流量 ……………	233
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 ……………	234
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 ……………	235
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日事項 ……………	238
七、其他重要事項 ……………	239
<b>捌、特別記載事項</b>	
一、關係企業相關資料 ……………	240
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 ……………	247
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 ……	247
四、其他必要補充說明事項 ……………	247
五、最近年度及截至年報刊印日止，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 ……………	247

# 致股東報告書

各位股東女士／先生：

公司對主要客戶的經營與維護，並持續開發鍵盤關鍵零組件通過客戶認證等策略奏效，連續四年獲利都超過半個股本；因應筆記型電腦市場輕、薄化及交貨配合客戶高彈性的走向，積極爭取訂單，並持續自行研究開發新製程，也透過轉投資等多種管道，讓集團的產品組合更多元。

筆記型電腦整體市場成熟，因大陸地區生產成本持續上漲，為維持利潤，除了持續自動化製程改善優化，降低對人力的依賴，並加強垂直整合，增加關鍵零組件自製能力；並積極開拓包括平板電腦外接鍵盤、觸控板及觸控筆等產品及其他週邊商品的開發及出貨，相信以穩健的經營與成本管理控制，能為股東創造最大利潤。

## 一、前一(一一二)年度營業結果

### (一) 一一二年度營業計劃實施成果

- 1、合併收入總額：新台幣 21,614,782 仟元，較 111 年的 24,571,786 仟元減少 2,957,004 仟元。
- 2、因部分關鍵零組件自製及產品組合變動影響，毛利率由 111 年的 14% 上升為 112 年的 16%。
- 3、盈餘：稅前新台幣 1,789,694 仟元，預計應繳所得稅 562,478 仟元，稅後純益為 1,227,216 仟元，稅後純益率為 6%。

### (二) 預算執行情形：無。

### (三) 一一二年合併財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度
資 產 總 額	19,598,070
負 債 總 額	9,122,878
股 東 權 益	10,475,192
股 本	1,952,510
保 留 盈 餘	8,350,196

### 一一二年度合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目	一一二年度	一一一年度
營業收入	21,614,782	24,571,786
營業成本	18,220,442	21,232,076
營業毛利	3,394,340	3,339,710
營業費用	1,737,524	1,728,341
稅前淨利	1,789,694	2,120,468
稅後淨利	1,227,216	1,563,714

每股盈餘(元)(稅後)	6.50	7.48
-------------	------	------

(四) 公司研究發展狀況

完成下列產品之研發與量產

1. Gaming 鍵盤
2. 背光鍵盤
3. 平板電腦用外接鍵盤
4. 桌上型無線超薄鍵盤
5. 筆記型電腦觸控板
6. 觸控筆
7. 筆電鍵盤關鍵零組件自行設計並取得客戶承認

## 二、本(一一三)年度營業計劃概要

### (一)經營方針

1. 追求利潤極大化。
2. 落實品質管理，確保產品出貨品質。
3. 加強新產品新製程的開發，縮短導入量產時程。
4. 導入自動化模具及生產設備，提升生產效率及效能。
5. 因應減少碳排需求，環保製程及原料的導入。
6. 皮套鍵盤, 電競鍵盤及觸控筆等外接式輸入裝置開發及量產導入。
7. 鍵盤關鍵零組件開發，並取得客戶承認後生產銷售。
8. 相關周邊產業尋求合作或投資的契機。
9. 配合客戶及供應鏈需求至泰國及越南設廠。

### (二)預期銷售數量及其依據

1. 本公司一一三年度主要產品預計銷售情形如下：

產品項目	113年預估銷售量
鍵盤、觸控板及滑鼠等	8,000萬片

2. 依據本公司年度經營計畫檢討會議結果。

### (三)重要之產銷政策

將繼續開發鍵盤、觸控板及觸控筆等電腦輸入裝置，及筆電鍵盤關鍵零組件的自製並取得客戶承認及銷售。

## 三、未來公司發展策略

公司秉持「找好的客戶、找好的廠商、找好的員工」的經營理念，致力拓展 OEM、ODM 行銷，發揮核心技術，提昇研發能力及競爭力，強化製造及品質管理，建立有效的成本控制及庫存管理系統，以提昇本公司最大的競爭力，成為全球輸入設備廠商的 No. 1。為達成此願景，除了所有員工努力不懈外，最重要的也期望各位股東繼續給予大力支持，本人僅代

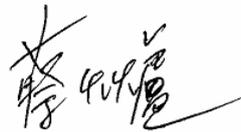
表董事會及所有員工向各位股東致上最高的謝意。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

筆電市場成熟穩定，為因應競爭，積極推動生產線自動化，降低對人力的依賴，同時可利用現有的廠區空間提高產能；另一方面，公司仍不斷研究開發各類型的電腦週邊輸入裝置及鍵盤的關鍵零組件，擴大高附加價值產品線與發展更多樣的利基產品。藉由高附加價值產品的加入量產，使公司毛利維持穩定的態勢，確保股東的投資收益。

國際對環保高度重視，公司加強投入綠色製程，以符合歐盟 ROHS 環保規範；並著手兩岸研發、製造、銷售等功能整合，也持續延攬各領域之專業管理人才，因應未來挑戰。

藉由配合國內外經營法規的變革，公司的營運更趨於嚴謹，資訊更透明，有助於投資大眾及股東對公司能有進一步了解，提升公司在國際產業的地位與知名度。



董事長： 蔡火爐

## 貳、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 80 年 7 月 22 日。

(二) 公司沿革：

- 80 年 07 月 創辦人蔡董事長火爐先生成立精元電腦股份有限公司，創立時登記資本額新台幣貳仟捌佰萬元，主要業務係專營電腦及附屬設備硬體之設計開發暨製造加工買賣，並經營各種電腦、電話鍵盤。
- 10 月 正式開始營業，實收資本額新台幣壹億玖仟捌佰萬元。
- 11 月 現金增資新台幣壹億柒仟萬元。
- 82 年 07 月 將台北廠設備遷至台中廠重新規劃，購買自動化生產設備，增大生產容量可達每月 8,000 台。
- 83 年 10 月 多媒體高功能之新產品 HB 370 MX 投入量產，大幅度提昇公司形象及產品銷售之獲利率。
- 84 年 10 月 現金增資新台幣貳億元正，增資後資本額為新台幣參億玖仟捌佰元正。
- 86 年 10 月 現金增資肆仟玖佰貳拾萬元正，盈餘轉增資參仟玖佰捌拾萬元，增資後資本額為新台幣肆億捌仟柒佰萬元整。
- 87 年 06 月 盈餘轉增資柒仟參佰零伍萬元，增資後資本額為新台幣伍億陸仟零伍萬元整。
- 88 年 01 月 公司股票正式掛牌上市。
- 88 年 08 月 盈餘轉增資捌仟肆佰萬柒仟伍佰元正，增資後資本額為陸億肆仟肆佰零伍萬柒仟伍佰元正。
- 88 年 10 月 購入大雅新廠土地進行三廠合一。
- 88 年 12 月 完成現金增資壹億伍仟伍佰玖拾肆萬貳仟伍佰元正，增資後資本額為捌億元。
- 89 年 02 月 中正新廠修建完工，並完成三廠合一工作。
- 89 年 04 月 筆記型電腦鍵盤 KB990305 正式量產出貨。
- 89 年 06 月 攜帶式硬碟儲存設備 (USB) 正式試產。
- 89 年 10 月 影音多媒體個人電腦 (ADSIII) 完成樣品生產；KB982202 正試量產。
- 89 年 11 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資玖仟陸佰萬元整，增資後資本額為捌億玖仟陸佰萬元整。
- 89 年 12 月 攜帶式硬碟儲存設備 (IEEE1394) 正式量產；KB001519 完成試產。
- 90 年 4 月 舉行股東常會改選董事及監察人，董事由六席增加至七席，監察人由二席增加至三席；KB001626 正式試產。
- 90 年 7 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資捌仟玖佰陸拾萬元，增資後資本額為玖億捌仟伍佰陸拾萬元。
- 90 年 8 月 本公司董事會與精模科技股份有限公司董事會，通過兩家合併案。
- 90 年 9 月 本公司與精模科技(股)公司簽定合併契約，本公司為存續公司，精模科技(股)公司為消滅公司；TEN K/B KBN-211 正式量產。
- 91 年 1 月 與精模科技股份有限公司合併完成。
- 91 年 5 月 合併精模科技股份有限公司增資發行普通股股票 52,916,417 股，總額新台幣 529,164,170 元。
- 91 年 8 月 未分配盈餘暨資本公積轉增資貳億壹仟玖佰貳拾壹萬陸仟陸佰參拾元，增資後資本額為壹拾柒億參仟參佰玖拾捌萬零捌佰元。

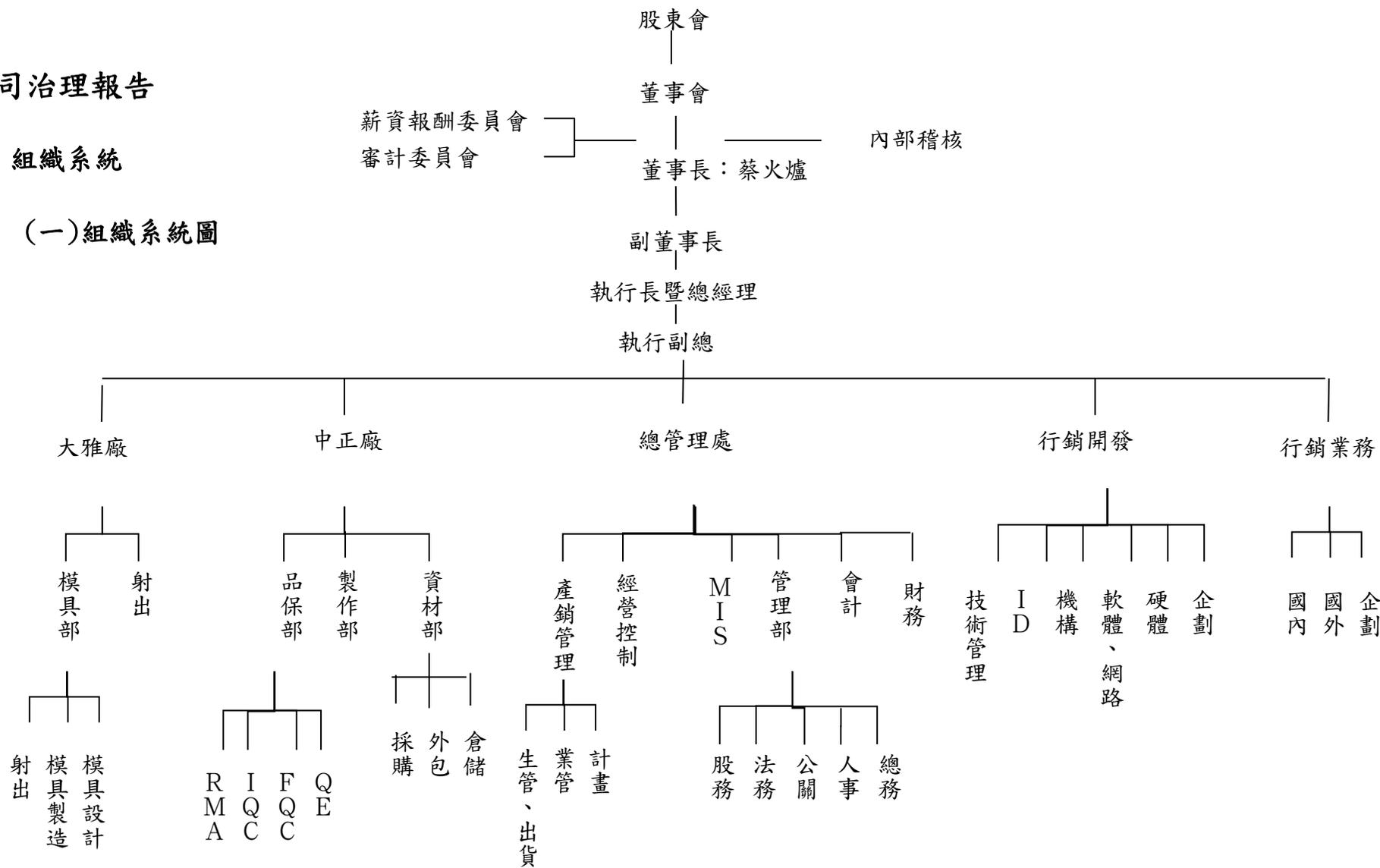
- 92年12月 未分配盈餘暨資本公積轉增資參億參仟陸佰壹拾參萬貳仟壹佰陸拾元，增資後資本額為貳拾億柒仟零壹拾壹萬貳仟玖佰陸拾元。
- 93年3月 將本公司於第一次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之1,385仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾億伍仟陸佰貳拾陸萬貳仟玖佰陸拾元整。
- 93年10月 未分配盈餘轉增資參億零參佰玖拾參萬玖仟肆佰伍拾元，增資後資本額為貳拾參億陸仟零貳拾萬貳仟肆佰壹拾元。
- 94年2月 將本公司於第二次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之1,796仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾參億肆仟貳佰貳拾肆萬貳仟肆佰壹拾元整。
- 94年8月 未分配盈餘轉增資貳億參仟壹佰貳拾貳萬肆仟貳佰伍拾元，增資後資本額為貳拾伍億柒仟參佰肆拾陸萬陸仟陸佰陸拾元。
- 95年9月 未分配盈餘轉增資伍億壹仟壹佰貳拾貳萬壹仟參佰肆拾元，增資後資本額為參拾億捌仟肆佰陸拾捌萬捌仟元。
- 96年9月 未分配盈餘轉增資參億捌佰參拾玖萬陸仟捌佰元，增資後資本額為參拾參億玖仟參佰零捌萬肆仟捌佰元。
- 97年10月 未分配盈餘轉增資參億參仟陸佰參拾萬捌仟肆佰捌拾元，增資後資本額為參拾柒億貳仟玖佰參拾玖萬參仟貳佰捌拾元。
- 98年12月 發行私募國內第一次無擔保可轉換公司債，新台幣4億9仟萬元。
- 99年12月 將本公司於第五次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之293仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾柒億貳仟陸佰肆拾陸萬參仟貳佰捌拾元整。
- 100年12月 將本公司於第六次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之1,372仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾柒億壹仟貳佰柒拾肆萬參仟貳佰捌拾元整。
- 101年5月 將本公司於第七次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之1,494仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾陸億玖仟柒佰捌拾萬參仟貳佰捌拾元整。
- 102年11月 將本公司於第八次及第九次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之6,000仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾陸億參仟柒佰捌拾萬參仟貳佰捌拾元整。
- 104年9月 將本公司於第十次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之597仟股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為參拾陸億參仟壹佰捌拾參萬參仟貳佰捌拾元整。
- 104年12月 本公司為提升股東權益及投資報酬率，辦理現金減資退還股東股款49,837,905股，減資後之資本額為參拾壹億參仟參佰肆拾伍萬肆仟貳佰參拾元整。
- 105年8月 本公司為提升股東權益及投資報酬率，辦理現金減資退還股東股款50,135,268股，減資後之資本額為貳拾陸億參仟貳佰壹拾萬壹仟伍佰伍拾元整。
- 106年8月 本公司為提升股東權益及投資報酬率，辦理現金減資退還股東股款42,113,625股，減資後之資本額為貳拾貳億壹仟零玖拾陸萬伍仟參佰元整。

- 107年5月 將本公司於第十二次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 768,398 股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為貳拾貳億參佰貳拾捌萬壹仟參佰貳拾元整。
- 107年10月 本公司為提升股東權益及投資報酬率，辦理現金減資退還股東股款 23,215,136 股，減資後之資本額為壹拾玖億柒仟壹佰壹拾貳萬玖仟玖佰陸拾元整。
- 107年11月 將本公司於第十三次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 815,044 股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為壹拾玖億陸仟貳佰玖拾柒萬玖仟伍佰貳拾元整。
- 110年11月 將本公司於第十四次買回之庫藏股未於三年內轉讓完成之 1,046,901 股，在證券集中市場完成註銷，減資後之資本額為壹拾玖億伍仟貳佰伍拾壹萬零伍佰壹拾元整。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

(一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

部門	所營事業
總經理室	綜理公司產品企劃、業務稽核、財務以及經營方針及目標之擬定與各項管理規章之推行追蹤。
內部稽核	負責保護資產安全，提高會計資訊之有效性，以達成經營目標。
薪資報酬委員會	健全本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，合於法令及公司營運成果。
管理部	綜理公司之人事、股務、總務、公關等工作。
會計部	負責公司整體會計運作、管理。
財務部	相關財務、投資風險及管控機制之設立及運行。
MIS	綜理公司資訊系統管理維護保養等工作。分為資訊室與網路室，負責公司管理資訊系統之建立與軟硬體作業與開發維護。
行銷業務部	綜理國內外銷售業務、建立行銷據點以及產品之推廣工作。
產銷管理部	分為生管、倉儲、物控、採購、外包。綜理公司生產訂單排程、存貨管理、物料進度、原物料採購、委外加工等事宜。綜理公司產品訂單審核與產品之交貨之各項船務工作。
經營控制	管理中的控制工作就是按設定的標準去衡量計劃的執行情況，並通過對執行偏差的糾正來確保計劃目標的正確與實現。
品保部	綜理公司產品品質管制、保證及提昇工作。
資材部	管理物料採購、加工、倉儲、運輸和分配，並處理閒置廢料以提高週轉率。
行銷開發部	負責國內外銷售業務、建立行銷據點以及產品之推廣工作，公司新產品之電子、機構研究開發。。
研發處	負責新產品之開發、設計變更等工作。
模具部	負責模具加工製造、檢驗、維護及保養等工作。
射出部	負責射出產品製造加工、生產設備維護與保養等工作。

## 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)董事及監察人資料 (一)

113年4月23日股東常會停止過戶日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 (年齡) (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任日 期(註3)	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4)	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	台灣	蔡火爐	男 (74)	111.6.17	3	80.12.12	32,655,571	16.64	38,476,233	19.71	23,221,253	11.89	—	—	台北工專	—	副董事長	蔡曾 淑萍	夫妻	—
副董事長	台灣	蔡曾淑萍	女 (73)	111.6.17	3	80.12.12	23,221,615	11.83	23,221,253	11.89	38,476,233	19.71	—	—	高商	—	董事長	蔡火 爐	夫妻	—
董事	台灣	曾素娥	女 (72)	111.6.17	3	80.12.12	1,000,751	0.51	1,000,751	0.51	—	—	—	—	高商	本公司 處長	副董事長	蔡曾 淑萍	姐妹	—
董事	台灣	李明擇	男 (55)	111.6.17	3	93.05.27	190,322	0.10	190,322	0.10	—	—	—	—	東海大學工業工 程所	本公司總 經理	—	—	—	—
獨立 董事	台灣	彭玉玲	女 (54)	111.6.17	3	105.06.17	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台中科技大 學會計資訊研究 所 宏興聯合會計師 事務所執業會計 師	—	—	—	—	—
獨立 董事	台灣	郭元慶	男 (58)	111.6.17	3	106.6.16	—	—	—	—	—	—	—	—	國立嘉義大學企 管系博士 德明管理顧問 公司執行 顧問	—	—	—	—	—
獨立 董事	台灣	吳元富	男 (47)	111.6.17	3	111.6.17	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學會計研 究所 日晟聯合會計師 事務所	—	—	—	—	—

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

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：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5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一：法人股東之主要股東

113年4月23日股東常會停止過戶日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
精益投資股份有限公司	精元電腦股份有限公司

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（其股權比例超過百分之十或股權比例占前十名）。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年4月23日股東常會停止過戶日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
精元電腦股份有限公司	蔡火爐 19.71%、蔡曾淑萍 11.89%、精侑投資股份有限公司 4.43%、精利投資股份有限公司 3.91%、精祥投資股份有限公司 2.57%、大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶 2.52%、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 1.77%、昌侑投資股份有限公司 1.61%、渣打託管渣打香港-外部管理者摩根大通 1.61%、蔡侑學 1.54%。

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。

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

## 董事及監察人資料 (二)

### 一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡火爐 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>●現任本公司董事長</li> <li>●歷任本公司董事</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	不適用	無
蔡曾淑萍 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>●現任本公司副董事長</li> <li>●歷任本公司董事</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	不適用	無
曾素娥 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>●現任本公司處長</li> <li>●歷任本公司董事</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	不適用	無
李明擇 (董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>●現任本公司總經理</li> <li>●歷任本公司董事</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	不適用	無
彭玉玲 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●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</li> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>●獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>●最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	無
郭元慶 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●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</li> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>●獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人</li> </ul>	無

	<ul style="list-style-type: none"> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	<p>或受僱人；未持有本公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	
吳元富 (獨立董事)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●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</li> <li>●商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗</li> <li>●未有公司法第 30 條各款情事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>●獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>●最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> </ul>	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：

董事會成員組成考量多元化，強化公司治理，並促進董事會組成與結構之健全發展，董事會成員多元化，包括性別、年齡、國籍並具備產業、財務金融、行銷服務經驗，財務會計、危機處理及國際市場觀等專業能力。

目前董事會董事成員設有 7 席董事，包括 3 位獨立董事。落實多元化情形如下：

女性董事占比為 43%、男性董事占比為 57%。董事年齡 70 歲以上 3 位、50~59 歲 3 位、40~49 歲 1 位。

董事多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
董事會成員女性比例達三分之一	達成。女性董事成員占比為 43%。
獨立董事席次達三分之一	達成。董事席次 7 席(含獨立董事 3 席)獨立董事占比為 42.9%。
獨立董事連續任期未有逾三屆之情型	達成。獨立董事任期皆未超過三屆。
適足多元之專業知識與技能	達成。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元化 核心項 目	國籍	性 別	年 齡				獨 立 董 事 任 期 年 資		產 業 經 驗			專 業 能 力		
			40 至 50	51 至 60	61 至 70	71 至 75	3 年 以 下	6 至 9 年	製 造	財 務 金 融	行 銷 服 務	財 務 會 計 能 力	危 機 處 理 能 力	國 際 市 場 觀
董事 姓名														
蔡火爐	中華民國	男				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡曾淑萍	中華民國	女				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓
曾素娥	中華民國	女				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓
李明擇	中華民國	男		✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓
彭玉玲	中華民國	女		✓				✓		✓		✓	✓	✓
郭元慶	中華民國	男		✓				✓		✓		✓	✓	✓
吳元富	中華民國	男	✓				✓			✓		✓	✓	✓

### (二)董事會獨立性：

本公司現任董事會由 7 位董事組成，其中包含 3 位獨立董事，成員具備財務、法率、會計、商務及管理領域，豐富經驗與專業經營。所有獨立董事執行業務時，皆保持其獨立性，未與公司有利害關係，並且擔任審計委員會委員之職，對公司財務報表之允當表達。

董事間二席具有一親等之親屬關係，二席具有二親等之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。因此本公司董事會具有獨立性。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月23日股東常會停止過戶日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	李明擇	男	103.08.12	190,322	0.10	0	0.00	—	—	東海大學研究所	—	—	—	—	—
副總經理	台灣	廖瑞澤	男	84.01.01	2,597	0.00	253	0.00	—	—	亞東工專	—	—	—	—	—
副總經理	台灣	劉殿山	男	99.02.01	4,088	0.00	0	0.00	—	—	新民商工	—	—	—	—	—
副總經理	台灣	羅逸	男	113.01.01	5,946	0	0	0	—	—	紐約大學	—	—	—	—	—
副總經理	台灣	郭瀚文	男	113.01.01	0	0	0	0	—	—	新加坡國立南洋理工大學	—	—	—	—	—
處長	台灣	曾素娥	女	80.10.01	1,000,751	0.51	0	0.00	—	—	高商	—	—	—	—	—
財務、會計主管	台灣	吳明鴻	男	100.08.29	238	0.00	0	0.00	—	—	中興大學會計	—	—	—	—	—

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

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

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註4：羅逸副總經理及郭瀚文副總經理 113.01.01 職務調整生效。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (1)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)										
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司(註7)				
董事長	蔡火爐	0	0	0	0	200	200	0	0	200	200	0.02%	0.02%	1,440	1,440	86	86	0	0	0	0	1,726	1,726	0.14%	0.14%	無
董事	蔡曾淑萍	0	0	0	0	200	200	0	0	200	200	0.02%	0.02%	960	960	58	58	0	0	0	0	1,218	1,218	0.10%	0.10%	無
董事	曾素娥	0	0	0	0	200	200	0	0	200	200	0.02%	0.02%	1,658	1,658	68	68	0	0	0	0	1,926	1,926	0.15%	0.15%	無
董事	李明擇	0	0	0	0	200	200	0	0	200	200	0.02%	0.02%	6,333	6,333	180	180	0	0	0	0	6,713	6,713	0.54%	0.54%	無
獨立董事	彭玉玲	0	0	0	0	200	200	160	160	360	360	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	360	360	0.03%	0.03%	無
獨立董事	郭元慶	0	0	0	0	200	200	160	160	360	360	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	360	360	0.03%	0.03%	無
獨立董事	吳元富	0	0	0	0	200	200	160	160	360	360	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	360	360	0.03%	0.03%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；參考同業及區域性通常水準議定，採定額給付。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。

註：最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

註：全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：無。

### 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	蔡火爐、蔡曾淑萍、 曾素娥、李明擇、彭玉玲、 郭元慶、吳元富	蔡火爐、蔡曾淑萍、 曾素娥、李明擇、彭玉玲、 郭元慶、吳元富	彭玉玲、郭元慶、吳元富	彭玉玲、郭元慶、吳元富
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥	蔡火爐、蔡曾淑萍、曾素娥
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	李明擇	李明擇
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；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 11：

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

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

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

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

(2) 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

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)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註5)	本公司		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)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李明擇	3,000	3,000	180	180	3,333	3,333	0	0	0	0	6,513 0.52%	6,513 0.52%	0
副總經理	廖瑞澤	1,272	1,272	76	76	1,070	1,070	0	0	0	0	2,418 0.19%	2,418 0.19%	0
副總經理	劉殿山	1,140	1,140	68	68	1,210	1,210	0	0	0	0	2,418 0.19%	2,418 0.19%	0

\*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6)	合併報表內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	廖瑞澤、劉殿山	廖瑞澤、劉殿山
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	李明擇	李明擇
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	4人	4人

- 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(1-2-1)及(1-2-2)。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註9：
- a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- d.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)上市公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

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)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金(註9)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司		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)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李明擇	3,000	3,000	180	180	3,333	3,333	0	0	0	0	6,513 0.52%	6,513 0.52%	0
副總經理	廖瑞澤	1,272	1,272	76	76	1,070	1,070	0	0	0	0	2,418 0.19%	2,418 0.19%	0
副總經理	劉殿山	1,140	1,140	68	68	1,210	1,210	0	0	0	0	2,418 0.19%	2,418 0.19%	0
處長	曾素娥	1,128	1,128	68	68	530	530	0	0	0	0	1,726 0.14%	1,726 0.14%	0

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：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7：

a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高之主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。 \*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

	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	李明擇	0	0	0	0
	副總經理	廖瑞澤	0	0	0	0
	副總經理	劉殿山	0	0	0	0
	財務、會計 主管	吳明鴻	0	0	0	0
	處長	曾素娥	0	0	0	0

修正說明：配合公司法第二百三十五條刪除第二項至第四項，規範員工非盈餘分派之對象，並增訂公司法第二百三

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列表。十五條之一，明定公司應於章程明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，並修正分派之決議機關為董事會，爰修正有關員工酬勞之相關規範及用語。

(四) 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、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。

A. 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、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：

單位：仟元

年度	112 年度				111 年度			
	酬金總額		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
項目								
董事酬金	1,400	1,400	0.11	0.11	3,300	3,300	0.23	0.23
總經理及副總經理酬金	11,350	11,350	0.91	0.91	11,229	11,229	0.78	0.78

註：上述酬金包含車馬費、酬勞及其他報酬。

說明：

1. 本公司最近二年度支付本公司董監事酬金

112 年度金額為新台幣 1,400 仟元，111 年度金額為新台幣 3,300 仟元，112 年度較 111 年度金額減少新台幣 1,900 仟元，主係因 111 年原係董事 7 席及監察人 2 席，112 年改選為董事(含獨董)7 席，董監事人數減少 2 席及組成人員不同所致。

2. 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

總經理及副總經理酬金 112 年度為新台幣 11,350 仟元，111 年度為新台幣 11,229 仟元，112 年度金額較 111 年度金額僅微幅增加新台幣 121 仟元，總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)，112 年為 0.91%，111 年為 0.78%，二年度占比都低於 1%，二年度酬金總額占稅後純益比例，均在合理的比例範圍內，尚屬合理。

3. 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

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆按公司章程及公司規範依適當比例給付，由薪酬報酬委員會提出建議後，由董事會討論決定，以該職位於同業市場中的薪資水準、於公司內的權責範圍及對公司營運的貢獻度、績效達成率給予合理的報酬。

4. 經營績效及未來風險之關聯性：無。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形：

##### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備 註
董事長	蔡火爐	6	0	100%	—
董事	蔡曾淑萍	6	0	100%	—
董事	曾素娥	6	0	100%	—
董事	李明擇	6	0	100%	—
獨立董事	彭玉玲	6	0	100%	—
獨立董事	郭元慶	6	0	100%	—
獨立董事	吳元富	6	0	100%	—

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：截至 113 年 5 月 15 日董事會決議通過事項，獨立董事皆無反對意見或保留意見，相關資料請參閱本年報第 49 頁董事會之重要決議。

(二)除前開事項外，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議事項：無此情形。

(三)其他董事建議事項：無此情形。

二、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：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：請參閱表一。

四、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：

(一)本屆董事會由 7 席董事(含 3 席獨立董事)組成，董事具備符合公司營運所需之財務及業務經驗，運作均遵循本公司訂定之「董事會議事規範」。

(二)每次董事會向董事報告前次會議執行情形及重要財務、業務及稽核報告，以讓董事會可充分掌握公司計畫執行進度並落實經營決策。

(三)簽證會計師於出具財務報告時與董事當面進行報告，說明該次查核結果。

(四)本公司為強化公司治理已設置薪資報酬委員會及審計委員會，由具豐富財務及業務經驗組成(含 3 席獨立董事)，未來亦將視營運需求設置其他類型功能性委員會。

(五)本公司設有發言人及代理發言人制度，並依規定將財務及業務重大資訊揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率

(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)董事會評鑑執行情形：

董事會自我評鑑執行情形資訊如下表：

表一：

評估週期(註1)	評估期間(註2)	評估範圍(註3)	評估方式(註4)	評估內容(註5)
每年一次	112 年度	1. 董事會 2. 董事成員 3. 功能性委員會 (薪資報酬委員會)	依本公司董事會及功能性委員會之成員回覆相關問卷及實際開會情形整理分析。	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制。 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期。例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間。例如：對董事會112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會。

註4：評評估之方式包括董事會內部自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。評估結果提報於113年3月12日董事會。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次，113 年度截至年報刊印日止審計委員會開會計 2 次，合計共召開 7 次 (A)，審計委員會獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率 (%) (B/A) (註 1、註 2)	備註
獨立董事	郭元慶	7	-	100%	-
獨立董事	彭玉玲	7	-	100%	-
獨立董事	吳元富	7	-	100%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期	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
第一屆第 4 次 112.03.17	1. 本公司民國 111 年度個體財務報表及合併財務報表案，提請討論。 2. 111 年度盈餘分配案，提請審議。 3. 對本公司簽證會計師進行獨立性及適任性評估案，提請審議。 4. 本公司簽證會計師 112 年度委任案，提請審議。 5. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。 6. 擬提報截至 112 年 03 月 17 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。 7. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。 8. 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請 決議。 9. 修訂「公司章程」案。	全體出席委員同意照案通過。
第一屆第 5 次 112.05.09	1. 本公司民國 112 年第 1 季合併財務報表，提請討論。 2. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。 3. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。	全體出席委員同意照案通過。

	<p>4. 擬提報截至 112 年 05 月 09 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</p> <p>5. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 及峻立科技(股)公司背書保證案，提請審議。</p> <p>6. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p> <p>7. 擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則作業」案，提請 決議。</p> <p>8. 本公司「防範內線交易管理作業程序」修訂案，提請 決議。</p> <p>9. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案，提請 決議。</p>	
<p>第一屆第 6 次 112. 08. 10</p>	<p>1. 本公司民國 112 年第 2 季合併財務報表，提請討論。</p> <p>2. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</p> <p>3. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</p> <p>4. 新增本公司資金貸與轉投資之公司峻立科技股份有限公司案，提請審議案。</p> <p>5. 新增本公司資金貸與轉投資之公司精元電腦(新加坡)有限公司案，提請審議案。</p> <p>6. 擬提報截至 112 年 08 月 10 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</p> <p>7. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 及精元電腦(江蘇)有限公司之背書保證案，提請審議。</p> <p>8. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p> <p>9. 新設立轉投資之 OBU 公司，提請審議案。</p> <p>10. 新設立轉投資之越南公司，提請審議案。</p> <p>11. 新設立轉投資之泰國公司，提請審議案。</p> <p>12. 未成立之越南子公司取得越南土地使用權案，提請審議。</p> <p>13. 審計委員會許可非認證服務清單新增服務類型，提請審議。</p>	<p>全體出席委員同意照案通過。</p>
<p>第一屆第 7 次 112. 11. 09</p>	<p>1. 本公司民國 112 年第 3 季合併財務報表，提請討論。</p> <p>2. 本公司定期(一年一次)評估簽證會計師獨立性案。</p> <p>3. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</p> <p>4. 新增本公司資金貸與轉投資之公司精元電腦</p>	<p>全體出席委員同意照案通過。</p>

	<p>(泰國)有限公司案，提請審議案。</p> <p>5. 新增本公司資金貸與轉投資之公司峻立科技股份有限公司案，提請審議案。</p> <p>6. 擬提報截至 112 年 11 月 09 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</p> <p>7. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 之背書保證案，提請審議。</p> <p>8. 新增本公司對轉投資之精元電腦(越南)有限公司之背書保證案，提請審議。</p> <p>9. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p> <p>10. 本公司資安主管新任異動案，提請 討論。</p> <p>11. 呈送本公司 113 年度內部稽核計畫，提請 決議。</p> <p>12. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」，提請決議。</p> <p>13. 擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」，提請 決議。</p> <p>14. 擬訂定本公司「永續發展實務守則」，提請決議。</p> <p>15. 擬修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」，提請 決議。</p>	
第一屆第 8 次 112.12.19	<p>1. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 之背書保證案，提請審議。</p> <p>2. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p> <p>3. 經理人人事案，提請 討論。</p> <p>4. 薪酬委員會審議通過本公司經理人 111 年紅利分配，提請審議。</p>	全體出席委員同意照案通過。
第一屆第 9 次 113.03.12	<p>1. 本公司民國 112 年度個體財務報表及合併財務報表案，提請討論。</p> <p>2. 112 年度盈餘分配案，提請審議。</p> <p>3. 本公司 112 年度員工酬勞、董事酬勞、薪酬委員會酬勞及審計委員會酬勞分配案，提請審議。</p> <p>4. 對本公司簽證會計師進行獨立性及適任性評估案，提請審議。</p> <p>5. 本公司簽證會計師 113 年度委任案，提請審議。</p> <p>6. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</p> <p>7. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</p>	全體出席委員同意照案通過。

	<p>8. 擬提報截至 113 年 03 月 12 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</p> <p>9. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 之背書保證案，提請審議。</p> <p>10. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p> <p>11. 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請決議。</p> <p>12. 擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請決議。</p> <p>13. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」，提請決議。</p>	
<p>第一屆第 10 次 113.05.09</p>	<p>1. 本公司民國 113 年第 1 季合併財務報表，提請討論。</p> <p>2. 新增本公司資金貸與 100% 轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</p> <p>3. 新增本公司資金貸與 100% 轉投資之公司精元電腦(越南)有限公司案，提請審議案。</p> <p>4. 新增本公司資金貸與轉投資之公司峻立科技股份有限公司案，提請審議案。</p> <p>5. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</p> <p>6. 擬提報截至 113 年 05 月 09 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</p> <p>7. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 及峻立科技股份有限公司之背書保證案，提請審議。</p> <p>8. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p>	<p>全體出席委員同意照案通過。</p>

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通

每年至少一次召開獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨會議，討論已完成之內部稽核主管與會計師查核意見，及該年度查核缺師進行溝通，並做成會議記錄。內部稽核主管提交稽核報告及缺師追蹤報告，就年度稽核計劃執行狀況及內控缺師追蹤改善情形提交獨立董事查閱。最近年度並無上述異常情形。

若發生重大異常事項，或獨立董事、稽核主管、會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以必定期召開會議溝通。

截至目前為止，本公司獨立董事與內部稽核主管、會計師溝通情形良好。

註 1:年度終了日前有獨立董事離職這，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計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，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)			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？		✓	本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	本公司目前仍進行評估，視未來需求訂定。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)公司設置發言人、代理發言人及股務單位等負責處理股務及股東建議或糾紛等相關問題。	符合治理實務守則規定
(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？	✓		(二)本公司設有股務單位提供之，依相關規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。	符合治理實務守則規定
(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？	✓		(三)本公司已配合法令規範與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範。	符合治理實務守則規定
(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？	✓		(四)依本公司「防範內線交易管理作業程序」，宣導及禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合治理實務守則規定
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司董事會成員組成注重多元化，商務、法務、財務經驗之專家，具多元化。	符合治理實務守則規定
(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？	✓		(二)本公司設置薪資報酬委員會外及審計委員會外，尚未設立其它功能性委員會。	本公司目前仍進行評估，視未來需求訂定。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，對公司營運之參與程度、董事職責認知、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、內部關係經營與溝通、董事之專業、董事的選任及持續進修等均有定期追蹤與紀錄。111年度之績效評估結果於112年3月17日	符合治理實務守則規定

<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>提董事會。 (四) 本公司董事會每年定期審查會計師獨立性，評估有無違反職業道德規範公報第十號所規定之情事，確任會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，確認其已具獨立性後，方進行會計師之聘任及費用之審議。 評估結果於111年11月9日提報審計委員會及董事會審議，經評估皆符合本公司獨立性及適任性評估標準。</p>	<p>符合治理實務守則規定</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司將管理處設置為公司治理專職單位，負責公司治理相關事務。</p>	<p>符合治理實務守則規定</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司網站設立「投資人專區」建立相關連絡窗口。 本公司有發言人及代理發言人與利害關係人保持暢通之溝通管道，並於公司網站設置利害關係人專區，提供連繫方式，適時找到溝通窗口。</p>	<p>符合治理實務守則規定</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司委託群益金鼎證券股份有限公司代辦股東會事務。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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</p>	<p>✓ ✓</p>	<p>(一) 本公司網址為： <a href="http://www.sunrex.com.tw">http://www.sunrex.com.tw</a> 。財務業務方面資訊連結至公開資訊觀測站。俟公司治理制度規劃並建置完成後，亦將於網站上揭露相關資</p>	<p>符合治理實務守則規定</p>

<p>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)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p>	<p>訊。</p> <p>(二)本公司已按法令規定，指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並按法令規範選派合適人員擔任發言人及代理發言人。</p> <p>(三)本公司按法律規定，公告並申報年度財務報告，及於規定期限內公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	<p>符合治理實務守則規定</p> <p>本公司進行評估，視未來需求，提早公告並申報。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司向來對員工權益及僱員關懷以誠信以待，成立職工福利委員會，辦理員工勞、健保，並提供免費定期健康檢查，依法提撥退休金，提供員工在職訓練，提供員工舒適安全之工作環境。</p> <p>本公司有發言人及代理發言人與投資者及利害關係人保持暢通之溝通管道。</p> <p>本公司與供應商一向維繫良好之關係。</p> <p>本公司董事已參與公司治理之相關課程，此外亦隨時告知董事公司治理之相關法令更新。</p> <p>本公司董事出席董事會狀況正常，以隨時掌握公司營運狀況。</p> <p>本公司為董事購買責任險之情形。</p>	<p>符合治理實務守則規定</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

113 年 5 月 15 日

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	郭元慶	請參閱第 11 頁到第 13 頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		0
獨立董事	彭玉玲	請參閱第 11 頁到第 13 頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		0
獨立董事	吳元富	請參閱第 11 頁到第 13 頁董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		0

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第~頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：111年6月17日至114年6月16日。

最近年度薪資報酬委員會開會2次，113年度截至年報刊印日止審計委員會開會計1次，合計共召開3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	郭元慶	3	—	100%	—
委員	彭玉玲	3	—	100%	—
委員	吳元富	3	—	100%	—

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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。
- (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) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及

推動項目	執行情形(註 1)														
	是	否	摘要說明												
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	✓		<p>本公司為有效整合及推動永續發展工作，指門為永續發展工作執行單位，負責全公司推展工作策略擬訂及績效監督，並編製永續報期向董事會報告。為落實企業永續發展之理，設置「永續發展專責小組」，永續發展負責企業永續發展政策方向與推動計畫之制執行，定期向董事會報告企業永續發展執行</p>												
<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2) (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋)</p>	✓		<p>112 年度鑑別出的短、中、及長期可能存在的風險，以及依據各項風險所擬定的因應策略</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險議題</th> <th>影響</th> <th>因應策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>國內外市場碳稅或碳費之課徵</td> <td>增加組織溫室氣體排放成本</td> <td>持續執行能源動，積極導入節能措施，並承諾；關注淨關技術及規畫程。</td> </tr> <tr> <td>因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。</td> <td>營運成本增加</td> <td>提前規劃設置源設備；生產採購綠電憑證</td> </tr> <tr> <td>未投入於低碳轉型的技術，錯失投入於低碳研發的趨勢</td> <td>投入低碳產品及新製程技術之成本增加</td> <td>密切與上下游作並評估研發可行性。</td> </tr> </tbody> </table>	風險議題	影響	因應策	國內外市場碳稅或碳費之課徵	增加組織溫室氣體排放成本	持續執行能源動，積極導入節能措施，並承諾；關注淨關技術及規畫程。	因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。	營運成本增加	提前規劃設置源設備；生產採購綠電憑證	未投入於低碳轉型的技術，錯失投入於低碳研發的趨勢	投入低碳產品及新製程技術之成本增加	密切與上下游作並評估研發可行性。
風險議題	影響	因應策													
國內外市場碳稅或碳費之課徵	增加組織溫室氣體排放成本	持續執行能源動，積極導入節能措施，並承諾；關注淨關技術及規畫程。													
因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。	營運成本增加	提前規劃設置源設備；生產採購綠電憑證													
未投入於低碳轉型的技術，錯失投入於低碳研發的趨勢	投入低碳產品及新製程技術之成本增加	密切與上下游作並評估研發可行性。													

			<p>客戶需求改變（如客戶永續意識提升，轉變產品的需求）</p> <p>來自社會的減碳壓力</p> <p>颱風、地震、乾旱等極端氣候影響，嚴重可能導致生產停工。</p> <p>極端氣候衝擊供應商營運，以致供給中斷或延誤</p>	<p>未符合需求時可能導致訂單減少</p> <p>減碳成效不如預期，以致影響聲譽</p> <p>需考量氣候變遷因素進行設廠與生產規劃。</p> <p>極端氣候影響嚴重時可能導致原物料供應中斷</p>	<p>持續投入創新研發降低製程與產品能耗；推動導入綠色包材。</p> <p>持續對減碳議題予以推動；對利害關係人關注之議題，設置溝通管道並積極回應。</p> <p>重要生產機台配置不斷電系統；擴大生產廠區水回收和再利用；開發多元水源；關注氣候變遷對生產之影響，提早擬定相關因應措施。</p> <p>掌握供應商狀況，提高安全庫存、導入第二供應商。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓		<p>公司恪守國際環保標準，依本公司營運活動性質建立合適之環境管理制度，從產品設計階段開始考慮環境和健康因素，減少使用有害物質、提高產品耐用性，研發綠色環保耐火、耐燃、低煙無毒且符合 RoHS 歐盟有害物質限用指令規範之產品。</p>		<p>無重大差異。</p>	
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	✓		<p>精元電腦推進綠色環保製程符合歐盟RoHS有害物質限用指令規範，集團內工廠生產的產品符合RoHS標準，將事業廢棄物分門別類妥慎積存，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除；原料廠商每年均需定期</p>		<p>無重大差異。</p>	

		接受SQE稽核，其中有害物質的管控被列為稽核重點之一，並鼓勵供應商開發降低環境衝擊的原材料。															
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>精元電腦時時關切氣候變遷造成的環境議題，為降低公司營運對自然環境之衝擊，從事營運活動依下列節能減碳方法執行之：</p> <p>(1)減少產品之資源及能源消耗，增加產品效能。  (2)減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並妥善處理廢棄物。  (3)增進原料或產品之可回收性與再利用。  (4)使可再生資源達到最大限度之永續使用。  (5)透過資源的減量使用及回收再利用，達到資源有效利用及減廢目的。  (6)持續推動節電、節油減碳與污染預防，降低環境衝擊。</p> <p>並評估重大潛在風險與機會及因應措施如下：</p> <table border="1" data-bbox="965 804 1697 1374"> <thead> <tr> <th data-bbox="965 804 1296 842">風險/機會議題</th> <th data-bbox="1296 804 1697 842">因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="965 842 1296 919">碳稅或碳費之費率提高</td> <td data-bbox="1296 842 1697 919">提早規劃導入再生能源，降低生產製程能耗。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="965 919 1296 1034">因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。</td> <td data-bbox="1296 919 1697 1034">多方評估綠電採購來源，逐年提升採購量避免短期成本提高之衝擊。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="965 1034 1296 1110">永續相關法規增加，提高營運成本</td> <td data-bbox="1296 1034 1697 1110">時時掌握政策法規變化，提前部屬因應。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="965 1110 1296 1225">極端氣候衝擊供應商營運，以致供給中斷或延誤</td> <td data-bbox="1296 1110 1697 1225">各關鍵零組件預備第二供應來源，強化供應鏈韌性。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="965 1225 1296 1339">永續產品需求增加，開發或增加低碳商品與服務。</td> <td data-bbox="1296 1225 1697 1339">關注市場動態，與客戶保持良好互動，即時開發符合客戶需求的產品。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="965 1339 1296 1374">客戶對環境友善的產</td> <td data-bbox="1296 1339 1697 1374">持續投入研發資源，強化</td> </tr> </tbody> </table>	風險/機會議題	因應措施	碳稅或碳費之費率提高	提早規劃導入再生能源，降低生產製程能耗。	因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。	多方評估綠電採購來源，逐年提升採購量避免短期成本提高之衝擊。	永續相關法規增加，提高營運成本	時時掌握政策法規變化，提前部屬因應。	極端氣候衝擊供應商營運，以致供給中斷或延誤	各關鍵零組件預備第二供應來源，強化供應鏈韌性。	永續產品需求增加，開發或增加低碳商品與服務。	關注市場動態，與客戶保持良好互動，即時開發符合客戶需求的產品。	客戶對環境友善的產	持續投入研發資源，強化	無重大差異。
風險/機會議題	因應措施																
碳稅或碳費之費率提高	提早規劃導入再生能源，降低生產製程能耗。																
因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。	多方評估綠電採購來源，逐年提升採購量避免短期成本提高之衝擊。																
永續相關法規增加，提高營運成本	時時掌握政策法規變化，提前部屬因應。																
極端氣候衝擊供應商營運，以致供給中斷或延誤	各關鍵零組件預備第二供應來源，強化供應鏈韌性。																
永續產品需求增加，開發或增加低碳商品與服務。	關注市場動態，與客戶保持良好互動，即時開發符合客戶需求的產品。																
客戶對環境友善的產	持續投入研發資源，強化																

		品需求增加，進行新 產品的研發與創新	綠色創新技術。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>精元電腦已於國際科學基礎減碳目標倡議組織(SBTi)平台公開簽署承諾(commit)，承諾未來將致力於設立科學基礎減碳目標，並加入為1.5°C志向成員的一份子，特定生產廠區每年皆執行溫室氣體盤查，集團並訂有溫室氣體減量政策，預計於2030年溫室氣體減量符合升溫控制在1.5°C之內，積極重視氣候變遷帶來的影響，逐步推動減碳措施，以達成永續發展的目標。本公司對於水資源管理的目的是確保水資源的永續利用，持續推動水資源的節約措施，包括舊管線的汰換與更新、用水開關點檢與用水巡檢、增加水資源回收及再利用措施、以及加強各廠區日常管理如教育宣導等，降低水資源之耗用，珍惜地球水資源。</p> <p>廢棄物管理從日常生產和生活中產生的廢棄物進行收集、運輸、處理和利用，以減少對環境和人類健康的危害，基於愛護地球、保護環境免受污染破壞之責，廢棄物清運均委託合格廠商進行妥善處理。</p>		無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	公司依據相關勞動基準法及尊重國際人權公約等原則規定訂定勞資權利義務符合勞工相關法令規定。		無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	公司設有薪資報酬委員會及職工福利委員會辦理各項福利事項，視個人績效貢獻做為調薪、績效獎金等多項獎勵之評估依據。		無重大差異。

<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？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司相當重視同仁工作環境與人身安全保護措施，為防止職業災害，保障全體安全與健康，落實勞工安全衛生管理，確保工作場所之安全運作，亦訂有員工安全衛生工作守則，要求同仁必須遵守落實執行，公司並定期舉辦環境教育課程及員工健康檢查。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司重視員工的培訓和發展，在提高員工的專業能力和職業素質，同時為公司提供優秀的人才儲備和推動企業發展，公司提供員工有效之職涯能力發展培訓計畫。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p>		<p>公司長期推展產線自動化，並已完成改善綠色製程，進行有害物質管理，用最有效的方式創造社會需要的產品，遵守環保標準、相關法規及國際準則。並訂有客訴處理作業，提供廠商及消費者申訴及聯絡管道。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p>		<p>為促進產業及供應鏈之永續發展，本公司制定供應商相關管理規範，遵循 RoHS 標準與 RBA 責任商業聯盟行為準則等，共同落實企業社會責任，並依據供應商管理程序，在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題進行評估及定期考核，打造永續價值鏈。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>		<p>✓</p>	<p>本公司尚未編製出版永續報告書，預計於 2025 年起開始編製。</p>	<p>未來適時予以編製。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未訂有「企業社會責任守則」，未來將視實際需求予以訂定。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.環保：本公司嚴格遵守國際環保標準，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除廢棄物，並遵行廢棄物清理法、空氣汙染防制法</p>				

等法令執行污染防制工作以維護環境衛生。

2. 社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司不定期響應各界發起之公益活動，對於社區之環境清掃清潔積極維護，設立路燈，指示路牌。
3. 客戶權益：本公司確實遵守合約履行義務，除能維護公司權益外，並保障客戶之應有權益。
4. 人權：本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。
5. 安全衛生與其他社會責任活動所採取之制度與措施及履行情形：本公司遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作，相關細則由各工作場所個別訂定。

- 註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。
- 註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。
- 註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	精元電腦於氣候議題上以董事會為風險管理最高單位，負責核定風險管理政策、程序與架構，確保營運策略方向與風險管理政策一致，並監督確保風險管理機制有效運作。執行單位為「永續發展專責小組」，由管理部召集，每年藉由全面性的評估分析包含氣候在內的各類風險情境，研擬因應與調適策略。

項目	執行情形		
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司鑑別之短、中、及長期可能對營運產生影響的氣候相關風險與機會：		
	期間	風險/機會議題	影響
	短期	國內外市場碳稅或碳費之課徵	增加組織溫室氣體排放成本，須擬定減碳規劃。
	短期	因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例	提升採購再生能源比例，營運成本增加。
	中期	未投入於低碳轉型的技術，錯失投入於低碳研發的趨勢	需提高投入低碳產品及新製程技術之預算。
	中期	客戶行為改變(如客戶永續意識提升，轉變產品的需求)	若未妥善規劃與準備將導致訂單減少。
	中期	來自社會的減碳壓力	若減碳成效不如預期，將影響聲譽。
	中期	颱風、地震、乾旱等極端氣候嚴重可能導致生產停工	需考量氣候變遷因素進行設廠與生產規劃。
	中期	極端氣候衝擊供應商營運，以致供給中斷或延誤	可能造成原物料供應中斷。
	長期	客戶需求擴大	客戶對環境友善的產品需求增加，提升新產品需求。
	長期	進入新市場	取得進入新的永續相關產業或市場機會。
長期	能源效益改善	持續提升工廠設備及辦公室能源使用效率。	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	重大極端氣候事件及轉型行動對本公司財務影響及因應措施：		
	風險/機會議題	潛在財務影響	因應措施
	碳稅或碳費之費率	營運成本增加	提早規劃導入再生能源，降低生產

項目	執行情形		
	提高		製程能耗。
	因應國際趨勢，須提高投入再生能源比例。	綠電採購費用增加	多方評估綠電採購來源，逐年提升採購量避免短期衝擊。
	永續相關法規增加，提高營運成本	須隨時動態調整，營運成本增加	時時掌握政策法規變化，提前部屬因應降低衝擊。
	極端氣候衝擊供應商營運，以致供給中斷或延誤	影響生產與出貨日程	各關鍵零組件預備第二供應來源，強化供應鏈韌性
	永續產品需求增加，開發或增加低碳商品與服務。	滿足客戶對永續產品需求，增加營收	關注市場動態，與客戶保持良好互動，即時開發符合客戶需求的產品。
	客戶對環境友善的產品需求增加，進行新產品的研發與創新	取得新市場機會，增加營業收入	持續投入研發資源，開發低碳產品。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	精元電腦在管理階層支持下，參考TCFD架構，將氣候相關風險與機會的議題與IECQ QC080000（有害物質流程管理系統）、ISO14001（環境管理系統）、ISO14064-1（溫室氣體盤查標準）等程序整合，以有效整合管理機制。每年透過內外部環境議題風險評估程序，由研發部門、製造部門、永續發展專責小組共同參與，蒐集相關議題資訊做為風險評估之依據，由各部門以各種角度來審視並評估各議題與公司營運風險之相關性與風險高低程度。		
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	尚未進行情境分析		
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司為因應氣候變遷所帶來之衝擊，持續加強氣候風險評估與管理，評估氣候變遷可能帶來之機會與風險。並配合電腦周邊產品產業全面逐年減碳的政策要求，本公司在組織內的短、中、長期的策略規劃中，納入環境面的目標，凸顯在		

項目	執行情形
	綠色供應鏈中，落實低碳生產與資源循環利用，以達成環境永續的目標。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	精元電腦雖尚未設定具體之氣候相關目標，但已於國際科學基礎減碳目標倡議組織(Science-based targets initiative, SBTi)平台公開承諾(Commit)，並加入為1.5°C志向成員的一份子(Business Ambition for 1.5°C campaign member)，積極重視氣候變遷帶來的影響，逐步推動減碳措施，以達成永續發展的目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	依據「上市櫃公司永續發展路徑圖」推動時程，本公司屬於實收資本額 50 億元以下之上市櫃公司，預定於 115 年完成個體公司碳盤查並揭露資訊。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 公司於104年11月10日經董事會通過訂定「誠信經營守則」。並訂有工作規則規範各層級人員。董事會與管理階層充分瞭解，並落實執行。</p> <p>(二) 公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。確實遵守公司法、證券交易法、商業會計法、貪污治罪條例、其他相官法令等內部規章明列員工需遵循。</p> <p>(三) 公司建立良好的內控、內稽制度，隨時檢討修正，確實有效持續執行與落實。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 公司於交易往來前，先評估往來對象合法性，以確保往來對象商業誠信度。</p> <p>(二) 本公司人力資源部負責誠信經營政策制定，由稽核室查核誠信經營之遵循情形，並定期向董事會報告其執行情形。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

<p>營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(三) 本公司訂定董事會議事規範利益迴避條款，若有其有利益關係者，於決議時迴避。</p> <p>(四) 本公司訂定有效之會計制度、內部控制制度，有效執行，稽核人員定時查核公司各單位，確報誠信經營之落實。</p> <p>(五) 本公司定期於內部會議宣導誠信經營理念。</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 公司設置檢舉申訴管道，並保護檢舉人權益，訂定「預防職場不法侵害之書面聲明」，公佈於公司網站及公司內部網路，可透過申訴專用電子郵件帳號或申訴專線電話檢舉，並由管理部專責人員受理，稽核人員協助參與調查。</p> <p>檢舉管道：</p> <p>1. 檢舉專線： (04)25686983#204</p> <p>2. 檢舉信箱： eason.tsai@sunrex.com.tw</p> <p>3. 舉報受理單位：管理部</p> <p>(二) 本公司針對舉報內容嚴守保密職責，以保密為前提下進行調查工作。訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，受理案件類型原則包含：(1) 職場不法</p>	<p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p>

<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>		<p>侵害。(2)違反法令或公司規章行為。(3)違犯誠信政策之行為。於受理檢舉案件後並依下列程序於處理：(1)檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或審計委員會。(2)受理單位應查明相關事實，並與相關部門協同處理，提供被檢舉人陳述意見之機會。(3)如經證實被檢舉人確有違反相關檢舉事項之情事，應即停止相關行為，並依法律及公司規範處理，必要時向主管機關或司法機關通報，以保護公司名譽及權益。</p> <p>受理之檢舉事件處理期限6個月，檢舉案件調查結束後1個月內，相關資料應以書面或電子形式保存，處理結果應以書面或其他方式通知檢舉人。</p> <p>(三) 公司絕對禁止對檢舉者、通報者或協助調查者有任何報復行為，若有，依公司管理規章進行懲處。鼓勵內、外部善意檢舉，落實誠信經營之政策。112年度無檢舉情事，本公司受理舉報件數共0件，經調查成立之案件0件。</p>	
<p>四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>	<p>於本公司年報中揭露誠信經營情形，並已上傳至公開資訊觀測站。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於104年11月10日董事會通過精元電腦股份有限公司公司誠信經營守則，運作與守則並無差異。</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)

1. 本公司供應商需通過供應商企業社會責任調查評核表，期許供應商齊盡企業社會責任。
2. 本公司有關重大政策、重大投資案、資產取得或處份、銀行融資、資金貸與他人及背書保證等事項皆經相關單位評估分析並提報董事會決議。

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) 公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：

公司治理相關規範已訂定之股東會議事規則、董事會議事規範、董事及監察人選舉辦法、公司薪資報酬委員會組織規程、公司誠信經營守則、公司道德行為準則及誠信經營作業程序及行為指南等作業規章，以上規章並均揭露於公司網站 [www.sunrex.com.tw](http://www.sunrex.com.tw)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

公司治理相關資訊均揭露於 [www.sunrex.com.tw](http://www.sunrex.com.tw)。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書。

#### 精元電腦股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：113年3月12日

本公司民國112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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、 本聲明書業經本公司民國113年3月12日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精元電腦股份有限公司



董事長：蔡火爐



總經理：李明擇



2. 會計師專案審查內部控制制度審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 本公司 112 年股東常會於民國 112 年 6 月 21 日假台中市中科大飯店二樓會議室舉行，決議事項及執行情形如下：

決議事項	執行情形
通過 111 年度營業報告書及財務報表案。	-
通過 111 年度盈餘分配案。	股東現金股利每股配發 3.5 元，於 112 年 8 月 7 日發放。
通過修訂本公司「公司章程」案。	於 112 年 7 月 5 日獲經濟部准予登記。
通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「背書保證辦法」案。	已依修訂後辦法辦理。
通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已依修訂後程序辦理。
通過修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。	已依修訂後程序辦理。

2. 截至 113 年 5 月 15 日董事會之重要決議：

召開日期	重要決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第九屆 第 6 次 112.03.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 111 年度個體財務報表及合併財務報表案，提請討論。</li> <li>2. 111 年度盈餘分配案，提請審議。</li> <li>3. 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，提請審議。</li> <li>4. 對本公司簽證會計師進行獨立性及適任性評估案，提請審議。</li> <li>5. 本公司簽證會計師 112 年度委任案，提請審議。</li> <li>6. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</li> <li>7. 擬提報截至 112 年 03 月 17 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</li> <li>8. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</li> <li>9. 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請 決議。</li> <li>10. 修訂「公司章程」案。</li> <li>11. 本公司 112 年股東常會開會各項事宜，提請 決議。</li> </ol>	全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過	無獨立董事 反對或保留 意見之情事

<p>第九屆 第 7 次 112.05.09</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 112 年第 1 季合併財務報表，提請討論。</li> <li>2. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</li> <li>3. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</li> <li>4. 擬提報截至 112 年 05 月 09 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</li> <li>5. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 及峻立科技(股)公司背書保證案，提請審議。</li> <li>6. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</li> <li>7. 擬修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則作業」案，提請 決議。</li> <li>8. 本公司「防範內線交易管理作業程序」修訂案，提請 決議。</li> <li>9. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」修訂案，提請 決議。</li> </ol>	<p>全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過</p>	<p>無獨立董事 反對或保留 意見之情事</p>
<p>第九屆 第 8 次 112.06.21</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 111 年度盈餘分配發放現金股利案。</li> <li>2. 本公司公司治理主管任命案，提請 討論。</li> </ol>	<p>全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過</p>	<p>無獨立董事 反對或保留 意見之情事</p>
<p>第九屆 第 9 次 112.08.10</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 112 年第 2 季合併財務報表，提請討論。</li> <li>2. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</li> <li>3. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</li> <li>4. 新增本公司資金貸與轉投資之公司峻立科技股份有限公司案，提請審議案。</li> <li>5. 新增本公司資金貸與轉投資之公司精元電腦(新加坡)有限公司案，提請審議案。</li> <li>6. 擬提報截至 112 年 08 月 10 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</li> <li>7. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 及精元電腦(江蘇)有限公司之背書保證案，提請審議。</li> <li>8. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</li> <li>9. 新設立轉投資之 OBU 公司，提請審議案。</li> <li>10. 新設立轉投資之越南公司，提請審議案。</li> </ol>	<p>全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過</p>	<p>無獨立董事 反對或保留 意見之情事</p>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>11. 新設立轉投資之泰國公司，提請審議案。</li> <li>12. 未成立之越南子公司取得越南土地使用權案，提請審議。</li> <li>13. 審計委員會許可非認證服務清單新增服務類型，提請審議。</li> </ol>		
<p>第九屆 第 10 次 112.11.09</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 112 年第 3 季合併財務報表，提請討論。</li> <li>2. 本公司定期(一年一次)評估簽證會計師獨立性案。</li> <li>3. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</li> <li>4. 新增本公司資金貸與轉投資之公司精元電腦(泰國)有限公司案，提請審議案。</li> <li>5. 新增本公司資金貸與轉投資之公司峻立科技股份有限公司案，提請審議案。</li> <li>6. 擬提報截至 112 年 11 月 09 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</li> <li>7. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 之背書保證案，提請審議。</li> <li>8. 新增本公司對轉投資之精元電腦(越南)有限公司之背書保證案，提請審議。</li> <li>9. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</li> <li>10. 本公司資安主管新任異動案，提請討論。</li> <li>11. 呈送本公司 113 年度內部稽核計畫，提請決議。</li> <li>12. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」，提請決議。</li> <li>13. 擬訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」，提請決議。</li> <li>14. 擬訂定本公司「永續發展實務守則」，提請決議。</li> <li>15. 擬修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」，提請決議。</li> </ol>	<p>全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過</p>	<p>無獨立董事 反對或保留 意見之情事</p>
<p>第九屆 第 11 次 112.12.19</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 之背書保證案，提請審議。</li> <li>2. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</li> <li>3. 經理人人事案，提請討論。</li> <li>4. 薪酬委員會審議通過本公司經理人 111 年紅利分配，提請審議。</li> </ol>	<p>全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過</p>	<p>無獨立董事 反對或保留 意見之情事</p>
<p>第九屆</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 112 年度個體財務報表及合併</li> </ol>	<p>全體出席董事</p>	<p>無獨立董事</p>

<p>第 12 次 113.03.12</p>	<p>財務報表案，提請討論。</p> <p>2. 112 年度盈餘分配案，提請審議。</p> <p>3. 本公司 112 年度員工酬勞、董事酬勞、薪酬委員會酬勞及審計委員會酬勞分配案，提請審議。</p> <p>4. 對本公司簽證會計師進行獨立性及適任性評估案，提請審議。</p> <p>5. 本公司簽證會計師 113 年度委任案，提請審議。</p> <p>6. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</p> <p>7. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</p> <p>8. 擬提報截至 113 年 03 月 12 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。</p> <p>9. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 之背書保證案，提請審議。</p> <p>10. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。</p> <p>11. 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，提請 決議。</p> <p>12. 擬修訂本公司「董事會議事規範」，提請決議。</p> <p>13. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」，提請 決議。</p> <p>14. 補選董事案，提請 討論。</p> <p>15. 受理董事提名相關事宜，提請 討論。</p> <p>16. 提名董事候選人名單，提請 討論。</p> <p>17. 本公司 113 年股東常會開會各項事宜，提請 決議。</p>	<p>(含獨立董事) 同意通過</p>	<p>反對或保留 意見之情事</p>
<p>第九屆 第 13 次 113.05.09</p>	<p>1. 本公司民國 113 年第 1 季合併財務報表，提請討論。</p> <p>2. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 案，提請審議案。</p> <p>3. 新增本公司資金貸與 100%轉投資之公司精元電腦(越南)有限公司案，提請審議案。</p> <p>4. 新增本公司資金貸與轉投資之公司峻立科技股份有限公司案，提請審議案。</p> <p>5. 本公司轉投資之精模電子科技(深圳)有限公司，資金貸與轉投資公司江西精元電腦有限公司案，提請審議案。</p>	<p>全體出席董事 (含獨立董事) 同意通過</p>	<p>無獨立董事 反對或保留 意見之情事</p>

	6. 擬提報截至 113 年 05 月 09 日止集團資金貸予他人餘額明細案，提請決議。 7. 新增本公司對轉投資之 BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 及峻立科技股份有限公司之背書保證案，提請審議。 8. 本公司有關銀行往來授信額度申請及續約，呈報董事會，提請審議案。 9. 提名董事候選人名單審查案，提請 審核。		
--	---	--	--

執行情形：董事會決議事項，部份已執行完成，部份按預計時程執行中。

(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重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)

最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳松源	112/1/1~112/12/31	6,450		6,450	
	徐建業	112/1/1~112/12/31				
資誠聯合會計師事務所	李佩璇	112/1/1~112/12/31		2,937	2,937	服務內容：為台灣移轉訂價研究及投資顧問專案費用

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：  
本公司並無更換會計師事務所。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：  
不適用。

## 六、最近二年度及其前後期間更換會計師資訊：無此情形。

- 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：  
無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註1)	姓名	112 年度		當年度截至 5 月 15 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
董事長	蔡火爐	—	—	—	—
董事	蔡曾淑萍	—	—	—	—
董事	曾素娥	—	—	—	—
董事	李明擇	—	—	—	—
獨立董事	郭元慶	—	—	—	—
獨立董事	彭玉玲	—	—	—	—
獨立董事	吳元富	—	—	—	—
總經理	李明擇	—	—	—	—
副總經理	廖瑞澤	—	—	—	—
副總經理	劉殿山	—	—	—	—
副總經理	羅逸	—	—	—	—
副總經理	郭瀚文	—	—	—	—
財會主管	吳明鴻	—	—	—	—

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：無。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人資料

113年4月23日股東常會停止過戶日

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 間具有財務會計 準則公報第六號 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 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名稱(或 姓名)	關 係	
蔡火爐	38,476,233	19.71%	23,221,253	11.89%	0	0	蔡曾淑萍	配偶	—
蔡曾淑萍	23,221,253	11.89%	38,476,233	19.71%	0	0	蔡火爐	配偶	—
精侑投資股份有限 公司 代表人：蔡曾淑萍	8,652,000	4.43%	0	0	0	0	蔡曾淑萍	負責人	—
	23,221,253	11.89%	38,476,233	19.71%	0	0	精利/精侑 (投資股份 有限公司)	負責人	—
精利投資股份有限 公司 代表人：蔡曾淑萍	7,627,470	3.91%	0	0	0	0	蔡曾淑萍	負責人	—
	23,221,253	11.89%	38,476,233	19.71%	0	0	精利/精侑 (投資股份 有限公司)	負責人	—
精祥投資股份有限 公司 代表人：賴信元	5,015,000	2.57%	0	0	0	0	無	無	—
	409	0.00%	0	0	0	0	無	無	
大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司 專戶	4,927,863	2.52%	0	0	0	0	無	無	—
匯豐銀行託管摩根 士丹利國際有限公 司專戶	3,453,000	1.77%	0	0	0	0	無	無	—
昌侑投資股份有限 公司 代表人：曾本源	3,147,000	1.61%	0	0	0	0	無	無	
	202	0.00%	0	0	0	0	無	無	
渣打託管渣打香港 -外部管理者摩根 大通	3,140,000	1.61%	0	0	0	0	無	無	—
蔡侑學	3,000,000	1.54%	0	0	0	0	蔡火爐 蔡曾淑萍	父子 母子	—

註1：應將前十名股東全數列示，屬法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

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

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

十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

綜合持股比例

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
精益投資股份有限公司	7,397,960	99.97%	680	0.01%	7,398,640	99.98%
精元電腦(香港)有限公司	8,400,000	100%	—	—	8,400,000	100%
American Sunrex Corporation	218,420	100%	—	—	218,420	100%
Excellent Global International Ltd.	31,907,470	100%	—	—	31,907,470	100%
峻立科技股份有限公司	10,535,900	70.71%	—	—	10,535,900	70.71%

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：

#### 股本來源

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
80.06	10	2,800,000	28,000,000	2,800,000	28,000,000	設立	—	—
80.11	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 170,000,000	—	—
84.06	10	39,800,000	398,000,000	39,800,000	398,000,000	現金增資 200,000,000	—	註 1
86.07	10	48,700,000	487,000,000	48,700,000	487,000,000	現金增資 49,200,000 盈餘轉增資 39,800,000	—	註 2
87.05	10	69,000,000	690,000,000	56,005,000	560,050,000	盈餘轉增資 73,050,000	—	註 3
88.09	10	80,000,000	800,000,000	64,405,750	644,057,500	盈餘轉增資 84,007,500	—	註 4
88.12	10	80,000,000	800,000,000	80,000,000	800,000,000	現金增資 155,942,500	—	註 5
89.11	10	118,000,000	896,000,000	89,600,000	896,000,000	盈轉增資 56,000,000 資本公積轉增資 40,000,000	—	註 6
90.07	10	193,000,000	1,930,000,000	98,560,000	985,600,000	盈轉增資 71,680,000 資本公積轉增資 17,920,000	—	註 7
90.12	10	300,000,000	3,000,000,000	151,476,417	1,514,764,170	與精模合併增資 529,164,170 元 盈餘增資 73,072,210	—	註 8
91.08	10	300,000,000	3,000,000,000	173,398,080	1,733,980,800	資本公積轉增資 146,144,420 盈餘增資 173,108,060	—	註 9
92.12	10	300,000,000	3,000,000,000	207,011,296	2,070,112,960	資本公積轉增資 163,024,100	—	註 10
93.03	10	300,000,000	3,000,000,000	205,626,296	2,056,262,960	庫藏股減資 13,850,000	—	註 11
93.10	10	300,000,000	3,000,000,000	236,020,241	2,360,202,410	盈餘增資 303,939,450	—	註 12
94.02	10	300,000,000	3,000,000,000	234,224,241	2,342,242,410	庫藏股減資 17,960,000	—	註 13
94.09	10	300,000,000	3,000,000,000	257,346,666	2,573,466,660	盈餘增資 231,224,250	—	註 14
95.09	10	370,000,000	3,700,000,000	308,468,800	3,084,688,000	盈餘增資 511,221,340	—	註 15
96.09	10	370,000,000	3,700,000,000	339,308,480	3,393,084,800	盈餘增資 308,396,800	—	註 16
97.10	10	420,000,000	4,200,000,000	372,939,328	3,729,393,280	盈餘增資 336,308,480	—	註 17
99.12	10	420,000,000	4,200,000,000	372,646,328	3,726,463,280	庫藏股減資 2,930,000	—	註 18
100.12	10	420,000,000	4,200,000,000	371,274,328	3,712,743,280	庫藏股減資 13,720,000	—	註 19
101.07	10	420,000,000	4,200,000,000	369,780,328	3,697,803,280	庫藏股減資 14,940,000	—	註 20
102.11	10	420,000,000	4,200,000,000	363,780,328	3,637,803,280	庫藏股減資 60,000,000	—	註 21
104.10	10	420,000,000	4,200,000,000	363,183,328	3,631,833,280	庫藏股減資 5,970,000	—	註 22
104.12	10	420,000,000	4,200,000,000	313,345,423	3,133,454,230	現金減資 498,379,050	—	註 23
105.08	10	420,000,000	4,200,000,000	263,210,155	2,632,101,550	現金減資 501,352,680	—	註 24
106.08	10	420,000,000	4,200,000,000	221,096,530	2,210,965,300	現金減資 421,136,250	—	註 25
107.05	10	420,000,000	4,200,000,000	220,328,132	2,203,281,320	庫藏股減資 7,683,980	—	註 26

107.10	10	420,000,000	4,200,000,000	197,112,996	1,971,129,960	現金減資 232,151,360	—	註 27
107.11	10	420,000,000	4,200,000,000	196,297,952	1,962,979,520	庫藏股減資 8,150,440	—	註 28
110.11	10	420,000,000	4,200,000,000	195,251,051	1,952,510,510	庫藏股減資 10,469,010	—	註 29

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註：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：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 1：(84)台財証(一)第 31361 號函核准。

註 2：(86)台財証(一)第 53092 號函核准。

註 3：(87)台財証(一)第 42751 號函核准。

註 4：(88)台財証(一)第 66059 號函核准。

註 5：(88)台財証(一)第 91805 號函核准。

註 6：(89)台財証(一)第 85317 號函核准。

註 7：(90)台財証(一)第 132350 號函核准。

註 8：(90)台財証(一)第 175136 號函核准。

註 9：(90)台財証(一)第 0910143957 號函核准。

註 10：台財證三字第 0920158057 號函核准。

註 11：台證上字第 09300056371 號函核准。

註 12：台財證一字第 0930127234 號函核准。

註 13：台證上字第 09400039291 號函核准。

註 14：台證上字第 0940028620 號函核准。

註 15：台證上字第 0950023592 號函核准。

註 16：台證上字第 0960028202 號函核准。

註 17：台證上字第 09700310611 號函核准。

註 18：台證上字第 10000016531 號函核准。

註 19：臺證上一字第 10100007691 號函核准。

註 20：臺證上一字第 10100156161 號函核准。

註 21：台證上一字第 10200258111 號函核准。

註 22：臺證上一字第 10400201301 號函核准。

註 23：臺證上一字第 1040025282 號函核准。

註 24：臺證上一字第 1050017106 號函核准。

註 25：臺證上一字第 10600165331 號函核准。

註 26：經授商字第 10701054950 號

註 27：臺證上一字第 10700215121 號函核准。

註 28：經授商字第 10701129900 號

註 29：經授商字第 11001217660 號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	195,251,051	224,748,949	420,000,000	—

註：均屬已上市股票。

總括申報制度募集發行有價證券應揭露之相關資訊：無此情事。

## (二) 股東結構：

### 股東結構

113 年 4 月 23 日股東常會停止過戶日

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	4	60	15,088	162	15,314
持有股數	0	2,674,524	28,187,081	124,246,144	40,143,302	195,251,051
持股比例	0	1.37%	14.44%	63.63	20.56	100%
陸資持股比例：無。						

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：

股權分散情形：

每股面額十元

113年4月23日股東常會停止過戶日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	3,757	927,813	0.48%
1,000 至 5,000	9,341	18,340,658	9.39%
5,001 至 10,000	1,183	9,514,987	4.87%
10,001 至 15,000	283	3,660,207	1.88%
15,001 至 20,000	209	3,923,129	2.01%
20,001 至 30,000	175	4,617,927	2.37%
30,001 至 40,000	73	2,615,068	1.34%
40,001 至 50,000	70	3,270,141	1.68%
50,001 至 100,000	115	8,658,161	4.43%
100,001 至 200,000	42	6,073,332	3.11%
200,001 至 400,000	29	8,054,608	4.13%
400,001 至 600,000	12	5,817,707	2.98%
600,001 至 800,000	3	1,983,761	1.01%
800,001 至 1,000,000	5	4,526,837	2.31%
1,000,001 以上	17	113,266,715	58.01%
合 計	15,314	195,251,051	100.00%

2.特別股股權分散表情形：無。

(四) 主要股東名單：

主要股東名單

113年4月23日股東常會停止過戶日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
蔡火爐	38,476,233	19.71%
蔡曾淑萍	23,221,253	11.89%
精侑投資股份有限公司	8,652,000	4.43%
精利投資股份有限公司	7,627,470	3.91%
精祥投資股份有限公司	5,015,000	2.57%
大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司專戶	4,927,863	2.52%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,453,000	1.77%
昌侑投資股份有限公司	3,147,000	1.61%
渣打託管渣打香港-外部管理者摩根大通	3,140,000	1.61%
蔡侑學	3,000,000	1.54%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣/元；股

年度		111年	112年	當年度截至 113年5月15日(註8)	
每股市價 (註1)	最高	49.35	64.00	66.70	
	最低	33.60	37.60	54.60	
	平均	39.12	45.56	60.84	
每股淨值 (註2)	分配前	—	—	—	
	分配後	—	—	—	
每股盈餘	加權平均股數		193,001 仟股	193,001 仟股	193,108 仟股
	每股盈餘 (註3)	追溯前	7.48	6.50	1.18
		追溯後	7.48	6.50	1.18
每股股利	現金股利		3.5	3.0	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		5.23	7.01	—
	本利比(註6)		11.18	15.19	—
	現金股利殖利率(註7)		0.09	0.07	—

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)

公司股利政策及執行情形：

(1) 本公司股利政策

公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 1% 以上為員工酬勞及提撥不得超過 3% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依章程所訂比例計算應分派之員工酬勞及董監酬勞。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法定規定數額時，不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

(2) 本次股東會擬議股利分配之情形

113 年度股東現金股利，將分派新台幣 585,753,153 元，每股配發新台幣 3 元，分配至元為止，元以下捨去；其畸零股合計數計入本公司其他收入，俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事會辦理相關事宜。

(3) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：

單位：新台幣元

項目		年度	一一三年度
期初實收資本額			1,952,510,510
本年度 配股配 息情形 (註一)	董監事酬勞		1,400,000
	現金股利		585,753,153
	股票股利		—
	員工現金紅利		29,000,000
	員工股票股利		—
	員工股票紅利占盈餘轉增資比例		—
營業績 效變化 情形	營業利益		註二
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性 每股盈 餘及本 益比	若盈餘轉增資全數改 配放現金股利	擬制每股盈餘(元)	註二
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註一： 113 年度預估之配股及配息情形，係依據 113 年 3 月 12 日董事會之決議估計，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註二： 依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開 113 年度財務預測資訊。

董事長：蔡火爐

經理人：李明擇

會計主管：吳明鴻

(八)

員工酬勞及董事酬勞：

- (1) 公司章程所載員工分紅及董事酬勞成數或範圍：  
本公司年度如有獲利，應提撥1%以上為員工酬勞及提撥不得超過3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依章程所訂比例計算應分派之員工酬勞及董事酬勞。  
本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法定規定數額時，不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。
- (2) 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：  
1. 分派員工酬勞及董事酬勞金額：  
分派股息(現金股利)：新台幣 585,753,153 元。  
員工酬勞分派總股數：0 股。  
董監事酬勞(現金)：新台幣 1,400,000 元。  
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：不適用。
2. 擬議分派員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
3. 擬議分派員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
- (3) 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。
1. 一一二年度分派員工酬勞及董事酬勞金額：

單位：新台幣元

	原董事會通過擬議 配發數	股東會決議實際配 發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	29,000,000	29,000,000	—	—
員工股票紅利	—	—	—	—
董事酬勞(現金)	1,800,000	1,800,000	—	—
合計	30,800,000	30,800,000	—	—

2. 認列員工分紅及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

## (九) 公司買回本公司股份情形：

## (1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

113年5月15日

買回期次	第一次	第二次	第三次	第四次
買回目的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買回期間	90年1月30日至90年3月2日止	90年12月11日至90年12月26日止	93年12月28日至94年02月27日止	95年10月12日至95年12月11日止
買回區間價格	22.82元至50.25元	23.24元至45.90元	17.08元至35.61元	19.50元至42.25元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 286,000股
已買回股份金額	104,396,128元	100,057,093元	71,809,127元	8,441,949元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%	100%	9.53%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股	286,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%	0%

買回期次	第五次	第六次	第七次	第八次
買回目的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買回期間	96年10月30日至96年12月29日止	97年10月06日至97年12月05日止	98年04月20日至98年05月04日止	99年09月08日至99年09月13日止
買回區間價格	27.10元至58.30元	17.80元至42.30元	17.70元至36.20元	21.00元至46.00元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股	普通股 3,000,000股
已買回股份金額	110,448,865元	52,680,126元	75,016,317元	92,125,877元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股	3,000,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股	0股
累積持有本公司	0%	0%	0%	0%

股份數量占已發行股份總數比率(%)				
-------------------	--	--	--	--

買回期次	第九次	第十次	第十一次	第十二次
買回目的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買回期間	99年09月27日至99年09月30日止	101年7月2日至101年7月9日止	103年8月21日至103年8月21日	104年3月12日至104年3月23日
買回區間價格	22.00元至46.00元	11.00元至21.00元	9.28元至20.55元	15.00元至30.00元
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000股	普通股 5,000,000股	普通股 322,000股	普通股 3,000,000股
已買回股份金額	95,824,855元	75,131,302元	5,279,162元	64,223,640元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%	5.37%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000股	5,000,000股	322,000股	3,000,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%	0%

買回期次	第十三次	第十四次
買回目的	轉讓予本公司員工	轉讓予本公司員工
買回期間	104年09月14日至104年10月20日止	107年11月7日至107年11月14日止
買回區間價格	9.00元至17.00元	12.50元至20.00元
已買回股份種類及數量	普通股 6,000,000股	普通股 3,000,000股
已買回股份金額	82,001,293元	50,595,199元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	6,000,000股	3,000,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者):無此情形。

## 二、 公司債辦理情形：

(一)公司債辦理情形：無。

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

註7：本公司於102年1月25日償還本金金額490,000,000元。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

## 三、 特別股辦理情形：

特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項：  
無。

## 四、 海外存託憑證辦理情形：無。

## 五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)限制員工權利新股辦理情形：無。

## 六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。

2. 最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料：無。

**七、 資金運用計畫執行情形：**

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券上未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

本公司 99 年辦理私募國內第一次無擔保可轉換公司債，於民國 101 年 12 月 24 日收到債券持有人之全數賣回通知，本公司已於民國 102 年 1 月 25 日全數償還完畢，並無尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1)主要業務內容：

1. 電腦及其附屬設備軟硬體之設計、製造加工買賣和維護租賃業務。
  2. 微電腦之開發設計製造內外銷業務。
  3. 系統軟體及應用軟體之設計開發內外銷業務。
  4. 電腦通訊控制器材及控制電路板之開發設計及製造內外銷。
  5. 電子計算機及其他電子產品開發設計製造內外銷。
  6. 電話機、電話答錄機等通訊產品及零組件開發設計內外銷。
  7. 各項鍵盤、塑膠射出字鍵及其模具設計開發製造內外銷。
  8. CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
  9. F401030 製造輸出業。
  10. CQ01010 模具製造業。
  11. C805050 工業用塑膠製品製造業。
  12. CK01010 製鞋業。
  13. CC01070 無線通信機械器材製造業。
  14. C804020 工業用橡膠製品製造業。
  15. CC01060 有線通信機械器材製造業。
  16. F107140 塑膠原料批發業。
  17. F113010 機械批發業。
  18. F113030 精密儀器批發業。
  19. F113070 電信器材批發業。
  20. F118010 資訊軟體批發業。
  21. F119010 電子材料批發業。
  22. F401010 國際貿易業。
  23. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
  24. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (2) 營業比重：筆記電腦鍵盤佔總營收 73%，其他產品(薄型/無線等鍵盤、滑鼠、觸控板、觸控筆及背光模組等)27%。
- (3) 公司目前之商品(服務)項目：筆記型電腦鍵盤、桌上型電腦鍵盤(含無線電腦鍵盤)、電子產品(滑鼠、觸控板、數位筆)及背光模組等。
- (4) 計劃開發之新產品(服務)：超薄冷光等功能輸入裝置、車用電子周邊產品、觸控筆、鍵盤關鍵零組件。

##### 研發產品的主要方向：

- 第一大類 鍵盤裝置 (Keyboard Family)：其中含筆記型電腦鍵盤、超薄鍵盤、無線鍵盤、平板電腦外接鍵盤等、機械式鍵盤。
- 第二大類 指向裝置 (Pointing Device Family)：含滑鼠、觸控板等。
- 第三大類 觸控筆。
- 第四大類 無線模組技術 及 Blue Tooth 應用技術。
- 第五大類 筆電鍵盤關鍵零組件開發及應用，包含背光模組等。

#### (二)產業概況：

##### (1)產業之現況與發展：

本公司主要產品為筆記型電腦鍵盤，屬於筆記型電腦之主要輸入裝置鍵盤產品，故與筆記型電腦產業的發展有著密不可分的關係。

隨著筆記型電腦產業的日趨成熟，本公司在掌握鍵盤產業絕對經濟規模、生產鏈垂直整合與生產線自動化的優勢下，未來將持續創造良好的經營績效。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

上	中	下
鍵帽(Keycaps)		
支撐架(Plunger)	筆記型電腦鍵盤	
中板(Housing)	(Notebook Keyboard)	筆記型電腦廠
橡膠(Rubber)	桌上型電腦鍵盤	通路商
線路板(Membrane)	(Desktop Keyboard)	
鐵板或鋁板		

(3) 產品發展趨勢及競爭情形：

電腦鍵盤產業是成熟產業，產業的發展較不易出現重大變動等情形，不過隨著電腦市場平價潮流的趨勢，筆記型電腦鍵盤產品的成長將受到壓抑，造成產業經營面臨的挑戰。未來各家廠商能夠在大陸地區持續增加生產成本下，有效管控合理的經營利潤，保有產品的競爭力將成為廠商競爭的重點。

(4) 市場競爭情形：

本公司主要之競爭對手為群光、達方等廠商，同為生產 Notebook K/B、RF K/B 之廠商，產品差異性小。為因應同業的競爭，及大陸紅色供應鏈，本公司將持續開發新產品新製程、生產線垂直整合、產線自動化等製程改良以提高效率、良率並降低生產成本，創造更好的經營績效。

(三) 技術及研發概況：

為研發計劃開發之產品，本公司持續網羅電子、光電等專業技術人力；及引進外部技術資源，期能維持筆電鍵盤穩定量產的優勢地位，並投入新產品領域的開發，為股東創造出更好的利潤。

單位：新台幣仟元

	112 年度	113 年第一季
已投入的研發費用	835, 528	195, 258

(四) 長、短期業務發展計劃：

(1) 短期業務發展計劃：

1. 配合客戶需求，整合大陸各廠產能，有效降低產品成本。
2. 積極參與客戶新機種開發，穩定品牌廠訂單。
3. 落實品質管控及持續提升產品品質。

(2) 長期業務發展計劃：

1. 發揮核心技術，提升新產品研發與生產能力。
2. 全力推展 OEM 行銷及國際大通路商之開發。
3. 透過資訊系統平台整合管理資訊，提升經營效率。
4. 發展規劃，經營大中華區及東南亞市場。
5. 持續培育及招募科技與各級管理人才。

## 二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

(1) 主要產品及銷售地區分析

本公司主要產品為筆記型電腦之鍵盤，其他產品為桌上型電腦鍵盤及其他電腦周邊產品。主要供應亞洲地區各大電腦品牌組裝廠，餘包括亞、歐、美洲等地區通路商。

(2) 市場占有率及市場未來供需狀況與成長性

筆記型電腦鍵盤之供需狀況:以市場景氣判斷,推估 2024 年筆記型電腦的出貨量受到客戶庫存調整影響,對市場變化需要密切關注。台灣筆記型電腦製造在世界佔有率仍具舉足輕重的地位,筆電的 ODM 大廠商包括仁寶、廣達、英業達、緯創、富士康等,佔有全球筆記型電腦主要的出貨量,本公司為其鍵盤主要的供應商;而世界上重要筆記型電腦品牌廠商均為本公司客戶,本公司在筆記型電腦鍵盤的供應仍具有重要的地位。

目前筆記型電腦鍵盤之其他重要之供應商有群光、達方、光寶等。

### (3) 市場發展競爭利基

本公司目前在筆記電腦鍵盤的產業當中,具有銷售量及客戶掌握度方面的絕對優勢。同時在生產製程方面,係同業中製程垂直整合最積極,且也為業界優先導入製程自動化,因此不但能確保產品產出的量與質,也能夠有效降低產品的製造成本,提升本公司在該產業中之競爭力。

### (4) 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

- (a) 在筆記型電腦主要生產仍在大陸地區,2024 年的出貨量須就近密切關注客戶生產線運作狀況,滿足客戶需求增加公司營收。
- (b) 本公司在業界重要供應商地位,在國際競爭之高品質挑戰中,本公司仍不斷提升服務及產品品質,具有相當優勢的國際競爭力。
- (c) 因應電腦產業的全球化分工,本公司全球多方位的行銷及生產據點均能提供客戶當地交貨需求。
- (d) 本公司以鍵盤之核心技術結合電子之研發,開發各種具有附加價值產品;並對鍵盤關鍵零組件積極開發並投產,以提升獲利。

#### B. 不利因素

- (a) 因紅色供應鏈的投入,導致價格下降,及生產成本上升造成毛利率降低,經營風險也相對提高。
- (b) 電子及電腦周邊產品之生命週期短暫,若對未來趨勢判斷錯誤,不僅會造成庫存積壓且營運風險的不確定性風險亦隨之升高。
- (c) 國際原物料價格波動,獲利空間有可能因材料價格、運輸成本上漲因素而被迫壓縮。
- (d) 大陸當局人力勞動法令以及環保法規等的約束及逐年提高,導致用人成本及外部成本提高,經營壓力增加。

#### C. 因應對策

- (a) 多方位延攬優秀人才,研發多功能高附加價值的產品,維持整體營運毛利率。
- (b) 加強市場行銷機制,並與上、下游客戶保持良好互動關係,以利掌握市場最新需求與趨勢。
- (c) 改善自動化生產設備,強化流程控管有效降低生產成本,並建立最強勢的成本控制系統。
- (d) 爭取新市場的商機,將公司由電腦設備輸入裝置的生產廠商擴大為所有電子產品專業的輸入裝置的設計及製造商。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### (1) 產品之主要用途

- 1.筆記型電腦：已具備個人電腦之所有功能，功能如下：
  - 資料、檔案管理—個人資料或薪資、收支運用。
  - 統計分析處理—業務或會計學相關統計方面之處理。
  - 圖形處理—廣告或電玩等。
  - 網路連線—透過 RF 或網路卡上 internet。
- 2.鍵盤：係筆記型電腦不可或缺之輸入裝置，乃人與電腦溝通之重要介面。
- 3.家用電腦(ADS)：多媒體視訊應用，家庭視聽娛樂遊戲應用，個人網站。

(2)產製過程

領料→裝鋁板→裝 Membrane→裝 Rubber→裝 Plunger→鎖螺絲(或熱熔)  
 →插 KEY→印刷→表面檢查→Felling 測試→電氣測試→比對檢查→FQC→  
 入庫→出貨。

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	供應狀況
鋁板	濱川	良好
Membrane	科嘉&興協和	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度百分之十以上主要供應商資料

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	—	—	—	無	—	—	—	無	—	—	—	無
	其他	14,882,160	100.00		其他	17,747,233	100.00		其他	4,369,354	100.00	
	進貨淨額	14,882,160	100.00		進貨淨額	17,747,233	100.00		進貨淨額	4,369,354	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因： 公司所生產之產品機種多元化，因應市場需求進貨零組件有增減，並與供應商維持良好之合作關係，以保障其供貨來源穩定、品質良好，故無重大變化之情形。

2、最近二年度百分之十以上主要銷貨客戶資料

項目	111年度				112年度				113年度截至前一季止			
	名稱	金額(仟元)	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額(仟元)	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	8,932,651	36.35	無	A公司	6,758,956	31.27	無	A公司	1,515,082	30.21	無
2	B公司	5,237,262	21.31	無	B公司	4,899,914	22.67	無	B公司	1,237,414	24.67	無
3	C公司	3,335,715	13.58	無	C公司	2,446,628	11.32	無	C公司	579,281	11.55	無
	其他	7,066,158	28.76		其他	7,509,284	34.74		其他	1,683,780	33.57	
	銷貨淨額	24,571,786	100.00		銷貨淨額	21,614,782	100.00		銷貨淨額	5,015,557	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：本公司所銷售之鍵盤與筆記型電腦鍵盤，因客戶間開創產品，並與需求市場密切配合，故無重大變化之情事。

(五)最近二年度合併生產量值

最近二年度合併生產量值表

單位：仟台／新台幣仟元

年度 主要商品	112年度			111年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
Keyboard	90,000	54,976	14,367,485	90,000	71,456	18,556,745
合計	90,000	54,976	14,367,485	90,000	71,456	18,556,745

註1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度合併銷售量值

最近二年度合併銷售量值表

單位：仟台／新台幣仟元

年度 銷售 量值 主要商品 (或部門別)	112年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
Keyboard	395	87,437	49,940	12,479,682	702	161,362	71,631	19,847,947
合計	395	87,437	49,940	12,479,682	702	161,362	71,631	19,847,947

註：外銷量值含三角貿易

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料表

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 113年5月15日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至113年 5月15日
員 工 人 數	直接人員	22	21	23
	間接人員	261	252	258
	其他人員	—	—	—
	合計	283	273	281
平均年歲		45.3	45.9	45.6
平均服務年資		12年6個月	12年9個月	12年6個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	1%	1%	1%
	碩 士	17%	16%	18%
	大 專	67%	68%	66%
	高 中	15%	15%	15%
	高中以下	—	—	—

### 四、環保支出資訊

環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：最近二年度無污染環境所受損失或賠償情形。
- (二)目前及未來因應對策及可能之支出：在預定環保計劃之執行下，無造成環境污染之可能，故無需污染設施設置許可證或污染排放許可證，且亦不需投資防治污染設備，未來二年度尚無預計環保資本支出計劃。
- (三)本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊如下：
  1. 公司目前 RoHS 進度及作法：目前以 ISO-14000 文件管理做法，輔以綠色設計、綠色採購、綠色製造及綠色行銷管理，進行從上游原料到客戶端之流程管控。初步均已完成供應商以及產品的 RoHS 規範。
  2. 本公司由品保部門專門負責，經費併入研發年度預算中（研發預算約佔總營收 2%）
  3. 教育訓練情況部份已完成內部人員授課以及供應商授課。並接受客戶授課達所需小時數。
  4. 文件管理以 ISO-14000 文件管理方式列管相關文件，並制定產品環境品質保證系統文件、個別管理客戶綠色要求、新版文件及舊版文件之管理及識別等。
  5. 產品開發技術方面以綠色設計技術，運用在產品的研發設計上。建置輔助綠色設計的環境管理系統與支援軟體工具。製造技術方面改採無鉛製程技術，並導

入新設備進行產品生產。品質檢測技術方面定期儀器檢量校準，對樣品進行篩檢分析或確認定量分析，提出檢測分析報告以確認是否符合管制標準。設備維護技術方面安排設備操作人員外訓，並由供應商定期或不定期到廠複查使用狀況，以確保設備運作與人員素質符合規範。

## 五、勞資關係

### (一)現行重要勞資協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：全體員工加入勞保及健保，並成立職工福利委員會，職工生日及特殊節日發放禮卷、婚喪喜慶發放禮金祝賀與慰問、實施員工分紅制度、發放年終獎金、每半年提供部門聚餐經費補助、配合政府法令修改提供女性同仁懷孕期間產檢之產檢假，亦放寬男性同仁陪產假日數，每半年提供部門聚餐經費補助。
2. 進修及訓練制度：本公司針對新員工會舉辦新人訓練，協助新進員工更快的進入狀況。既有員工不定期舉辦在職訓練。
3. 退休制度：依據勞基法及勞工退休金條例之規定，按月就薪資總額之一定比例提撥退休基金，專戶儲存於中央信託局及勞工保險局。
4. 其他重要協議：本公司勞方及資方，一向以理性的溝通維持著融洽關係，並且成立職工福利委員會，負責員工福利事項之籌劃，勞資雙方均能利用職工福利委員會維持良好勞資關係。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理：

### (一)資通安全風險管理架構

本公司於民國 112 年經董事會決議通過設置資安專職單位及資安主管。資安專職單位為「資訊安全中心」，直接向總經理或其指定代理人報告，督導本公司資訊安全管理制度、技術標技術標準及維運作業之推行及定期彙報相關風險、議題及管理成效。

### (二)資通安全政策

本公司依循 ISO 27001 資訊安全管理系統架構，並考量 NIST Cybersecurity Framework 風險管理概念，建立精元電腦資通安全政策，打造持續改善的資安管理循環。集團分公司遵循總公司資安政策，並因應當地的法規與業務要求，設定各分公司資安目標，以滿足客戶對精元電腦資通的期望，確保資通系統、網路、資料維運正常，達到機密性、完整性與可用性的資通安全三大目標。每年檢視資通安全政策與目標的適切性，並舉辦資通安全政策審查會議，進行資安執行檢討與追蹤改善進度。

### (三)具體管理方案

#### 1. 風險評鑑與管理

- A. 資產盤點與風險評估：識別核心設備、關鍵系統、重要資料等資產，分析受威脅的可能性及衝擊程度，並定期更新。
- B. 風險處理：定期執行風險評鑑，以識別出高風險項目並投入適當資源予以降低或移轉。

## 2. 安全政策與組織

- A. 制定資通安全政策：明確資安目標、安全網路架構、員工資安意識、事件處理流程等，並定期檢討與更新。
- B. 設立專責資安團隊：指定人員專責資安管理，明確職責分工，並提供專業訓練。

## 3. 技術與流程控管

- A. 網路防護：佈署防火牆、入侵偵測/防禦系統(IDS/IPS)、網路微切分隔離、網路威脅監控、日誌分析管理...等，強化網路防禦能力。
- B. 端點安全：加強端點設備安全，包含更新作業系統及軟體、安裝防毒軟體、設定強密碼、導入端點偵測及回應(EDR)解決方案等。
- C. 資料安全：實施資料加密、備份與復原機制，並遵循相關法規(如:GDPR)處理敏感資料。
- D. 應用程式安全：確保系統開發流程安全，導入安全程式碼檢測工具，定期進行弱點掃描及滲透測試。
- E. 實體安全：加強廠區門禁管制、監控系統、環境控制等，防止未經授權的實體入侵。

## 4. 人員安全意識與訓練

- A. 定期資安意識訓練：針對員工設計不同層級的資安課程，包含網路釣魚防範、密碼安全、社交工程攻擊防範..等，提升員工資安意識。
- B. 模擬演練：定期執行關鍵應用系統災難復原演練，以確保其有效性、定期進行資安事件模擬演練，例如網路攻擊、資料外洩等情境，測試應變流程及員工應對能力。

## 5. 持續監控與改善

- A. 建立資安事件監控機制：透過 SIEM 系統及安全分析平臺，即時監控網路流量、系統日誌、使用者行為..等，偵測異常活動並及時告警。
- B. 持續改善：定期檢討資安管理方案成效，並依據最新威脅趨勢、技術發展法規更新等，持續調整與優化資安措施。
- C. 每年定期執行內外部稽核，檢視整個管理系統，確保正常運作並持續改善。

### (四) 投入資通安全管理之資源

- 1. 人力資源：配置專責資安團隊，包含資安經理、資安工程師、資安分析師等角色，並提供專業訓練及認證，提升團隊專業技能。
- 2. 技術資源：投資必要的資安軟硬體，例如防火牆、入侵偵測系統、安全資訊與事件管理系統、端點防護軟體等。
- 3. 預算規劃：編列年度資安預算，涵蓋人力、技術、維運、訓練等費用，並預留應急預算，以應付突發資安事件。
- 4. 外部資源：整合外部資源，例如與資安顧問公司合作，進行弱點評估、滲透測試、資安健診等，或參與產業資安聯防體系，獲取最新威脅情報。

### (五) 重大資通安全事件

本公司於 112 年度及截至 113 年 5 月 15 日止未發生重大資通安全事件也未遭受損失。

七、重要契約：列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
採購合約	鼎新電腦股份有限公司	98/11/26~迄今	本公司採購鼎新軟體	無
授權合約	鼎新電腦股份有限公司	98/11/26~迄今	本公司取得鼎新軟體授權	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見：

#### (1)簡明資產負債表資料

個體簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31 日財務資料	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	2,952,434	5,233,667	5,230,611	7,690,983	6,654,781	不適用	
不動產、廠房 及設備(註2)	551,482	558,868	558,362	546,371	544,856		
使用權資產	69	—	—	—	—		
無形資產	4,135	6,696	6,833	7,072	4,817		
其他資產(註2)	6,583,638	7,042,588	7,262,142	7,675,888	8,338,617		
資產總額	10,091,758	12,841,819	13,057,948	15,920,314	15,543,071		
流動負債	分配前	3,728,994	5,140,866	4,612,418	6,490,479		5,951,043
	分配後	3,728,994	5,140,866	4,612,418	6,490,479		5,951,043
非流動負債	124,196	248,010	365,877	442,364	205,162		
負債總額	分配前	3,853,190	5,388,876	4,978,295	6,932,843		6,156,205
	分配後	3,853,190	5,388,876	4,978,295	6,932,843		6,156,205
股本	1,962,980	1,962,980	1,952,510	1,952,510	1,952,510		
資本公積	4,566	56,221	79,617	86,367	94,242		
保留盈餘	分配前	5,253,857	6,276,036	6,914,225	7,778,549		8,350,196
	分配後	5,253,857	6,276,036	6,914,225	7,778,549		8,350,196
其他權益	-913,232	-785,092	-835,828	-799,084	-979,211		
庫藏股票	-69,603	-57,202	-30,871	-30,871	-30,871		
歸屬於母公司 業主之權益	6,238,568	7,452,943	8,079,653	8,987,471	9,386,866		
非控制權益	—	—	—	—	—		
股東權益 總額	分配前	6,238,568	7,452,943	8,079,653	8,987,471		9,386,866
	分配後	6,238,568	7,452,943	8,079,653	8,987,471		9,386,866

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數序列編，並註明其情形及理由。

合併簡明資產負債表--採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		9,496,863	14,856,180	14,358,279	16,203,059	13,972,480	14,342,476
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		—	4,088	70	—	30,892	194,946
採用權益法之投資		23,579	—	—	—	—	
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		—	—	784,388	132,207	1,084,223	1,105,090
不動產、廠房及設備(註2)		4,882,457	6,409,874	6,172,853	5,129,386	4,045,362	3,960,506
使用權資產		160,839	188,446	283,878	239,157	278,412	276,547
無形資產		51,787	46,871	39,314	33,830	31,387	29,242
其他資產(註2)		856,201	682,118	271,243	118,893	155,314	132,514
資產總額		15,471,726	22,187,577	21,910,025	21,856,532	19,598,070	20,041,321
流動負債	分配前	6,870,712	11,742,857	11,202,386	10,469,092	8,677,873	8,738,679
	分配後	6,870,712	11,742,857	11,202,386	10,469,092	8,677,873	8,738,679
非流動負債		1,467,123	1,997,958	1,633,870	1,265,040	445,005	431,731
負債總額	分配前	8,337,835	13,740,815	12,836,256	11,734,132	9,122,878	9,170,410
	分配後	8,337,835	13,740,815	12,836,256	11,734,132	9,122,878	9,170,410
股本		1,962,980	1,962,980	1,952,510	1,952,510	1,952,510	1,952,510
資本公積		4,566	56,221	79,617	86,367	94,242	120,912
保留盈餘	分配前	5,253,857	6,276,036	6,914,225	7,778,549	8,350,196	8,578,234
	分配後	5,253,857	6,276,036	6,914,225	7,778,549	8,350,196	8,578,234
其他權益		-913,232	-785,092	-835,828	-799,084	-979,211	-851,965
庫藏股票		-69,603	-57,202	-30,871	-30,871	-30,871	-23,737
歸屬於母公司業主之權益		6,238,568	7,452,943	8,079,653	8,987,471	9,386,866	9,775,954
非控制權益		895,323	993,819	994,116	1,134,929	1,088,326	1,094,957
股東權益總額	分配前	7,133,891	8,446,762	9,073,769	10,122,400	10,475,192	10,870,911
	分配後	7,133,891	8,446,762	9,073,769	10,122,400	10,475,192	10,870,911

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3上稱分配後數字，請依據董事會或股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (2) 簡明綜合損益表資料

## 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截 至 113 年 3 月 31 日 財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	5,447,897	6,846,437	8,149,010	9,935,400	11,392,767	不適用
營業毛利	1,007,344	1,382,909	1,012,641	1,090,381	912,615	
營業損益	777,634	1,114,192	742,710	812,066	580,841	
營業外收入 及 支 出	-588,583	365,944	487,096	912,252	948,698	
稅前損益	189,051	1,480,136	1,229,806	1,724,318	1,529,539	
繼續營業 單位損益	7,744	1,224,779	1,024,903	1,443,111	1,253,569	
停業單位損益	0	0	0	0	0	
本期損益	7,744	1,224,779	1,024,903	1,443,111	1,253,569	
本期其它 綜合利益之 稅後淨額	-336,864	126,820	-46,948	43,710	-178,670	
本期綜合 利益總額	-329,120	1,351,599	977,955	1,486,821	1,074,899	
每股盈餘(元)	0.04	6.39	5.31	7.48	6.50	

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113月3月31 日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	12,866,741	21,179,505	24,058,229	24,571,786	21,614,782	5,015,557
營業毛利	1,306,218	3,338,528	2,898,224	3,339,710	3,394,340	675,790
營業損益	216,884	2,007,428	1,547,772	1,611,369	1,656,816	264,690
營業外收入 及支出	303,519	-320,389	-127,082	509,099	132,878	113,027
稅前淨利	520,403	1,687,039	1,420,690	2,120,468	1,789,694	377,717
繼續營業單位 損益	231,653	1,293,318	1,039,013	1,563,714	1,227,216	213,947
停業單位損益	0	0	0	0	0	0
本期淨利(淨損)	231,653	1,293,318	1,039,013	1,563,714	1,227,216	213,947
本期其他 綜合損益 (稅後淨額)	-370,981	143,188	-60,698	63,920	-198,920	147,968
本期綜合 損益總額	-139,328	1,436,506	978,315	1,627,634	1,028,296	361,915
淨利歸屬於 母公司業主	7,744	1,224,779	1,024,903	1,443,111	1,253,569	228,038
淨利歸屬於非控 制權益	223,909	68,539	14,110	120,603	-26,353	-14,091
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	-329,120	1,351,599	977,955	1,486,821	1,074,899	355,284
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	189,792	84,907	360	140,813	-46,603	6,631
每股盈餘(元)	0.04	6.39	5.31	7.48	6.50	1.18

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(3)會計師查核意見

最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
一〇八年度	資誠聯合會計師事務所	王玉娟、徐建業	無保留意見
一〇九年度	資誠聯合會計師事務所	徐建業、洪淑華	無保留意見
一一〇年度	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見
一一一年度	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見
一一二年度	資誠聯合會計師事務所	吳松源、徐建業	無保留意見

註：最近五年度更換會計師之情事係本公司因資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整，致簽證會計師會有所更換。

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析(合併報表)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務分析
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.89	61.93	58.59	53.69	46.55	45.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	171.60	159.16	168.58	222.00	269.94	285.38
償債能力 %	流動比率	138.22	126.51	128.17	154.77	161.01	164.13
	速動比率	97.09	93.29	91.29	122.74	129.34	130.77
	利息保障倍數	20.38	27.13	18.89	16.70	9.92	10.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.00	3.40	3.02	3.12	3.06	3.20
	平均收現日數	122.00	107.00	121.00	117.00	119.00	114.00
	存貨週轉率(次)	5.10	5.70	5.41	5.49	5.55	5.76
	應付款項週轉率(次)	4.33	4.50	4.58	5.46	5.41	5.20
	平均銷貨日數	72.00	64.00	67.00	66.00	66.00	63.25
	固定資產週轉率(次)	3.14	3.75	3.82	4.35	4.71	5.01
	總資產週轉率(次)	0.91	1.12	1.09	1.12	1.04	1.00
獲利能力	資產報酬率(%)	1.79	7.14	5.00	7.64	6.70	4.92
	股東權益報酬率(%)	3.18	16.60	11.86	16.29	11.92	8.00
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.51	85.94	72.76	108.60	91.66	77.40
	純益率(%)	1.80	6.11	4.32	6.36	5.68	4.27
	每股盈餘(元)	0.04	6.39	5.31	7.48	6.50	1.18
現金流量	現金流量比率(%)	5.37	7.60	9.31	38.76	48.52	—
	現金流量允當比率(%)	126.53	63.17	34.59	53.98	90.61	—
	現金再投資比率(%)	1.28	3.11	4.08	18.73	20.04	—
槓桿度	營運槓桿度	4.70	1.51	1.91	2.00	2.01	—
	財務槓桿度	1.14	1.03	1.05	1.09	1.14	—

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若資減變動未達 20%者可免分析)

- 1.長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加，主要係因固定資產淨額減少所致。
- 2.利息保障倍數減少，主要係因所得稅及利息費用前純益減少所致。
- 3.權益報酬率減少，主要係因稅後損益減少，平均股東權益淨額增加所致。
- 4.現金流量相關比率增加，主要係因營業活動淨現金流量增加，流動負債減少所致。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

#### 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)。(註5)

#### 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(註6)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 財務分析(個體報表)

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至113年3月31日財務分析
		108年	109年	110年	111年	112年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.18	41.96	38.12	43.55	39.61	不適用	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1131.24	1353.06	1491.20	1725.90	1760.47		
償債能力 %	流動比率	79.18	101.81	113.40	118.50	111.83		
	速動比率	70.70	93.52	104.63	109.71	99.31		
	利息保障倍數	12.37	86.43	67.10	70.21	49.66		
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.20	3.47	3.16	2.75	2.75		
	平均收現日數	114.00	105.00	116.00	133.00	133.00		
	存貨週轉率(次)	14.87	13.90	16.06	17.04	15.36		
	應付款項週轉率(次)	2.44	2.42	2.69	2.53	2.40		
	平均銷貨日數	25.00	26.00	23.00	21.00	24.00		
	固定資產週轉率(次)	9.81	12.33	14.59	17.99	20.88		
	總資產週轉率(次)	0.52	0.60	0.63	0.69	0.72		
獲利能力	資產報酬率(%)	0.19	10.79	8.02	10.10	8.13		
	股東權益報酬率(%)	0.12	17.89	13.20	16.91	13.64		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.63	75.40	62.99	88.31	78.34		
	純益率(%)	0.14	17.89	12.58	14.52	11.00		
	每股盈餘(元)	0.04	6.39	5.31	7.48	6.50		
現金流量	現金流量比率(%)	19.50	27.20	-1.58	17.23	17.35		
	現金流量允當比率(%)	299.00	330.08	181.42	134.21	134.48		
	現金再投資比率(%)	8.27	15.50	-5.45	5.62	3.62		
槓桿度	營運槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.02		
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.03	1.03	1.06		

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若資減變動未達20%者可免分析)  
 1.利息保障倍數減少，主要係因所得稅及利息費用前純益減少所致。  
 2.純益率減少，主要係因稅後損益減少所致。  
 3.現金流量再投資比率減少，主要係因營業活動淨現金流量減少，現金股利增加所致。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括

應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

#### 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)。(註5)

#### 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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

精元電腦股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，其中民國 112 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述民國 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑑核。

此致

精元電腦股份有限公司 113 年股東常會

精元電腦股份有限公司

審計委員會召集人：郭元慶



中華民國 113 年 3 月 12 日

精元電腦股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：精元電腦股份有限公司



負責人：蔡火爐



中華民國 113 年 3 月 12 日

精元電腦股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

精元電腦股份有限公司及子公司（以下簡稱「精元集團」）民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精元集團民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與精元集團保持超然獨立，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，對精元集團民國 112 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。

茲對精元集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 發貨倉交貨銷貨收入認列時點之適當性

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十七)。

精元集團主要製造並銷售筆記型電腦鍵盤相關產品，行銷通路遍布全球，主要銷售型態為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。工廠直接出貨之銷貨收入，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶合約約定模式與履約義務確認商品之控制權移轉而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨之銷貨收入其控制權移轉是否以依所合約所約定條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間。

發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（控制權移轉）始認列收入。精元集團主要係依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨控制權移轉異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，由於精元集團每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對合併財務報表之影響至為重大，故本會計師將發貨倉交貨銷貨收入認列時點之適當性列入關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解精元集團銷貨交易模式與履約義務收入認列時點之控制作業，並評估及測試該等控制作業之有效性。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之發貨倉及目的地交貨銷貨交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人及客戶簽收之佐證文件，以評估收入截止之適當性，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函與帳載不符之原因，並對精元集團編製之調節項目執行測試。

### **存貨備抵評價損失之評估**

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。精元集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 2,963,141 仟元及 399,304 仟元。

精元集團主要製造並銷售筆記型電腦鍵盤相關產品，因科技快速變遷，生命週期短，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。對於評估財務報導結束日無市場銷售價值之存貨淨變現價值，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，具估計之不確定性，因此本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解精元集團營運及相關會計政策之一致性，並就存貨備抵評價損失之內部控制作業程序進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。
2. 瞭解精元集團倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與及觀察年度存貨盤點，以評估過時及損壞存貨之情形。
3. 驗證精元集團用以評價之存貨貨齡報表之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試期末存貨之帳面價值，抽樣取得最近期進、銷貨發票以驗證其存貨以成本或淨變現價值孰低衡量，並重新計算且評估備抵存貨跌價損失變動之合理性。

### **其他事項-個體財務報告**

精元電腦股份有限公司已編製民國 112 年度及民國 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **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之國際財務報導準則、國際會計準則、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元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元集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精元集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對精元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，以及使精元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元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. 對於精元集團內組成合併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。本會計師負責合併查核案件之指導、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中華民國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，決定對精元集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源  
會計師

徐建業

吳松源  
徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

  
 精元電腦股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,106,630	21	\$ 4,262,302	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)					
	動			648,950	3	795,928	4
1170	應收帳款淨額	六(四)及七(二)		6,402,660	33	7,711,549	35
1200	其他應收款	七(二)		66,140	-	80,198	-
130X	存貨	六(五)		2,563,837	13	3,094,186	14
1410	預付款項			184,263	1	258,896	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>13,972,480</u>	<u>71</u>	<u>16,203,059</u>	<u>74</u>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—非流動			30,892	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)					
	流動			1,084,223	6	132,207	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		4,045,362	21	5,129,386	24
1755	使用權資產	六(七)		278,412	1	239,157	1
1780	無形資產			31,387	-	33,830	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		64,159	-	44,198	-
1900	其他非流動資產	六(八)		91,155	1	74,695	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>5,625,590</u>	<u>29</u>	<u>5,653,473</u>	<u>26</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>19,598,070</u>	<u>100</u>	\$ <u>21,856,532</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 精元電腦股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(九)	\$ 2,952,006	15	\$ 4,282,119	20	
2130	合約負債—流動	六(十六)	77,485	1	79,472	-	
2150	應付票據		-	-	28	-	
2170	應付帳款	七(二)	3,319,387	17	3,421,783	16	
2200	其他應付款	六(十)及七(二)	1,672,483	9	1,780,374	8	
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	155,738	1	195,158	1	
2280	租賃負債—流動	六(七)	29,161	-	50,490	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	453,656	2	646,414	3	
2399	其他流動負債—其他		17,957	-	13,254	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>8,677,873</u>	<u>45</u>	<u>10,469,092</u>	<u>48</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十一)	25,485	-	888,902	4	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	170,339	1	95,725	1	
2580	租賃負債—非流動	六(七)	75,940	-	94,088	-	
2600	其他非流動負債	六(十二)	173,241	1	186,325	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>445,005</u>	<u>2</u>	<u>1,265,040</u>	<u>6</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>9,122,878</u>	<u>47</u>	<u>11,734,132</u>	<u>54</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十三)	1,952,510	10	1,952,510	9	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十四)	94,242	-	86,367	1	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十五)	1,477,693	8	1,332,686	6	
3320	特別盈餘公積		913,232	5	913,232	4	
3350	未分配盈餘		5,959,271	30	5,532,631	25	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		( 979,211)	( 5)	( 799,084)	( 4)	
3500	庫藏股票	六(十三)	( 30,871)	-	( 30,871)	-	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>9,386,866</u>	<u>48</u>	<u>8,987,471</u>	<u>41</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)	1,088,326	5	1,134,929	5	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>10,475,192</u>	<u>53</u>	<u>10,122,400</u>	<u>46</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
重大之期後事項							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 19,598,070</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,856,532</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻





精元電腦股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七 (二)	\$ 21,614,782	100	\$ 24,571,786	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一) (二十二)及七 (二)	( 18,220,442)	( 84)	( 21,232,076)	( 86)		
5900 營業毛利		3,394,340	16	3,339,710	14		
營業費用	六(二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		( 297,142)	( 1)	( 289,598)	( 1)		
6200 管理費用		( 604,854)	( 3)	( 643,069)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 835,528)	( 4)	( 790,946)	( 3)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	-	-	( 4,728)	-		
6000 營業費用合計		( 1,737,524)	( 8)	( 1,728,341)	( 7)		
6900 營業利益		1,656,816	8	1,611,369	7		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	112,607	-	40,149	-		
7010 其他收入	六(十八)	59,805	-	267,573	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	161,141	1	336,452	1		
7050 財務成本	六(二十)	( 200,675)	( 1)	( 135,075)	-		
7000 營業外收入及支出合計		132,878	-	509,099	2		
7900 稅前淨利		1,789,694	8	2,120,468	9		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 562,478)	( 2)	( 556,754)	( 2)		
8200 本期淨利		\$ 1,227,216	6	\$ 1,563,714	7		

(續次頁)

  
 精元電腦股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 1,822	-	\$ 8,707	-	
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		-	( 70)		-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	( 365)	-	( 1,741)	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 200,377)	( 1)	57,024	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		( 200,377)	( 1)	57,024	-	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 198,920)	( 1)	\$ 63,920	-	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 1,028,296	5	\$ 1,627,634	7	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 1,253,569	6	\$ 1,443,111	7	
8620	非控制權益		( 26,353)	-	120,603	-	
	合計		\$ 1,227,216	6	\$ 1,563,714	7	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 1,074,899	5	\$ 1,486,821	6	
8720	非控制權益		( 46,603)	-	140,813	1	
	合計		\$ 1,028,296	5	\$ 1,627,634	7	
每股盈餘							
		六(二十四)					
9750	基本		\$ 6.50		\$ 7.48		
9850	稀釋		\$ 6.47		\$ 7.44		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



精元電腦股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	歸屬於母公公司業主之權益											
	附註	普通股	股本	庫藏股交易	資本公積一	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權	益	總額
					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損益			
111 年 度												
111年1月1日餘額		\$ 1,952,510	\$ 79,617	\$ 1,229,816	\$ 913,232	\$ 4,771,177	(\$ 829,602)	(\$ 6,226)	(\$ 30,871)	\$ 8,079,653	\$ 994,116	\$ 9,073,769
本期淨利		-	-	-	-	1,443,111	-	-	-	1,443,111	120,603	1,563,714
本期其他綜合損益		-	-	-	-	6,966	36,814	(70)	-	43,710	20,210	63,920
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,450,077	36,814	(70)	-	1,486,821	140,813	1,627,634
110年盈餘指撥及分配	六(十五)											
提列法定盈餘公積		-	-	102,870	-	(102,870)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(585,753)	-	-	-	(585,753)	-	(585,753)
庫藏股交易	六(十三)(十四)											
發放予子公司股利調整資本公積		-	6,750	-	-	-	-	-	-	6,750	-	6,750
111年12月31日餘額		\$ 1,952,510	\$ 86,367	\$ 1,332,686	\$ 913,232	\$ 5,532,631	(\$ 792,788)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)	\$ 8,987,471	\$ 1,134,929	\$ 10,122,400
112 年 度												
112年1月1日餘額		\$ 1,952,510	\$ 86,367	\$ 1,332,686	\$ 913,232	\$ 5,532,631	(\$ 792,788)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)	\$ 8,987,471	\$ 1,134,929	\$ 10,122,400
本期淨利		-	-	-	-	1,253,569	-	-	-	1,253,569	(26,353)	1,227,216
本期其他綜合損益		-	-	-	-	1,457	(180,127)	-	-	(178,670)	(20,250)	(198,920)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,255,026	(180,127)	-	-	1,074,899	(46,603)	1,028,296
111年盈餘指撥及分配	六(十五)											
提列法定盈餘公積		-	-	145,007	-	(145,007)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(683,379)	-	-	-	(683,379)	-	(683,379)
庫藏股交易	六(十三)(十四)											
發放予子公司股利調整資本公積		-	7,875	-	-	-	-	-	-	7,875	-	7,875
112年12月31日餘額		\$ 1,952,510	\$ 94,242	\$ 1,477,693	\$ 913,232	\$ 5,959,271	(\$ 972,915)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)	\$ 9,386,866	\$ 1,088,326	\$ 10,475,192

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



  
 精元電腦股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,789,694	\$ 2,120,468
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 1,657,125	1,607,531
攤銷費用	六(二十一) 13,640	9,593
預期信用減損損失	十二(二) -	4,728
透過損益按公允價值衡量之金融資產之 淨損失	六(十九) ( 3,292 )	-
利息收入	六(十七) ( 112,607 )	( 40,149 )
利息費用	六(二十) 200,675	135,075
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 31,390	101,831
處分投資利益	六(十九) ( 23,644 )	( 12,627 )
租賃修改(利益)損失	六(十九) ( 8,325 )	3,378
未實現兌換(利益)損失	( 154,717 )	23,441
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產(增加)減少	( 3,956 )	12,627
應收帳款(含關係人)	1,250,267	660,347
其他應收款(含關係人)	( 3,449 )	102,246
存貨	496,249	735,291
預付款項	71,277	114,331
其他流動資產	( 82 )	1,272
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 1,877 )	( 26,305 )
應付票據	( 28 )	( 13 )
應付帳款(含關係人)	( 166,436 )	( 958,242 )
其他應付款(含關係人)	( 231,342 )	( 103,172 )
其他流動負債	4,968	76,825
其他非流動負債	( 8,649 )	81,903
營運產生之現金流入	4,796,881	4,650,379
收取之利息	134,057	28,885
支付之利息	( 194,738 )	( 228,378 )
支付之所得稅	( 525,273 )	( 393,326 )
營業活動之淨現金流入	4,210,927	4,057,560

(續次頁)


  
 精元電腦股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		(\$ 835,229)	(\$ 132,689)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 605,971)	( 1,145,869)
處分不動產、廠房及設備價款		45,856	564,017
無形資產增加		( 11,394)	( 3,026)
存出保證金減少		4,682	3,006
其他非流動資產增加		( 10,569)	( 18,118)
投資活動之淨現金流出		( 1,412,625)	( 732,679)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加數	六(二十六)	( 1,297,322)	168,406
其他應付款項-關係人	六(二十六)	100,000	-
長期借款舉借數	六(二十六)	140,197	279,804
長期借款償還數	六(二十六)	( 1,204,348)	( 756,828)
租賃本金償還	六(二十六)	( 140,811)	( 70,844)
發放現金股利	六(十五)		
	(二十六)	( 675,504)	( 579,003)
籌資活動之淨現金流出		( 3,077,788)	( 958,465)
匯率變動對現金及約當現金之影響		123,814	( 236,205)
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 155,672)	2,130,211
期初現金及約當現金餘額		4,262,302	2,132,091
期末現金及約當現金餘額		\$ 4,106,630	\$ 4,262,302

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



  
精元電腦股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

精元電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 80 年 7 月 22 日，並以民國 91 年 1 月 10 日為合併基準日吸收合併精模科技股份有限公司，主要營業項目係筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣業。本公司股票自民國 88 年 1 月起在臺灣證券交易所買賣。以下本公司及子公司統稱「本集團」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(以下空白)

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
本公司	精益投資股份有限公司(精益投資)	各種投資業務	100.00	100.00	
本公司	American Sunrex Corporation (A.S.C.)	電腦及其附屬設備之銷售	100.00	100.00	
本公司	精元電腦(香港)有限公司(香港精元)	電腦及其附屬設備之銷售	100.00	100.00	
本公司	Excellent Global International Ltd.(Excellent)	各種投資業務	100.00	100.00	
本公司	峻立科技股份有限公司(峻立科技)	工業用塑膠製品、模具、電子零組件製造	74.59	74.59	
本公司	精元電腦(新加坡)有限公司(新加坡精元)	各種投資業務	100.00	-	註4
本公司及香港精元	精元電腦(泰國)股份有限公司(泰國精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100.00	-	註5
香港精元及Excellent	Leading Growth Industrial Co., Ltd.(Leading)	各種投資業務	100.00	100.00	
Excellent	Golden Point Trading International Ltd.(G.P.I.)	進出口貿易業務	100.00	100.00	
Excellent	Golden Point Trading Intl. Limited (G.P.I. H.K)	進出口貿易業務	100.00	100.00	
Excellent	Crown Trading International Ltd.(CROWN)	進出口貿易業務	-	-	註3
Excellent	Crown Trading International Limited (CROWN. H.K)	進出口貿易業務	100.00	100.00	
Excellent	Amiable Development Incorporated (Amiable)	進出口貿易業務	100.00	100.00	
Excellent	Elated Develop Limited(益揚)	進出口貿易業務	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	持有股權百分比(%)		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
Leading	Best Elite Holdings Limited(Best Elite)	各種投資業務	100.00	100.00	
香港精元及 Best Elite	精元電腦(江蘇)有限公司(江蘇精元)	生產數據通信多媒體系統設備製造、沖模、新型顯示器件製造	100.00	100.00	註1
Best Elite	常熟精元電腦有限公司(常熟精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100.00	100.00	註1
Best Elite	精元(重慶)電腦有限公司(重慶精元)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100.00	100.00	註1
Best Elite	精模電子科技(深圳)有限公司(深圳精模)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	50.00	50.00	註2
深圳精模	江西精元電腦有限公司(江西精元)	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	100.00	100.00	
江蘇精元	凱兆(蘇州)電子有限公司(凱兆)	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	100.00	100.00	

註 1：重要子公司。

註 2：本公司之子公司持有精模電子科技(深圳)有限公司董事會席次過半數並具有控制力，故納入編製合併報告。

註 3：Crown Trading International Ltd. 於民國 110 年 12 月 2 日註銷完畢，並於民國 111 年 1 月 21 日將剩餘資本金匯回 Excellent Global International Ltd.。

註 4：本公司於民國 112 年 3 月 31 日於新加坡設立 100% 持股子公司。

註 5：本公司於民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議投資設立泰國子公司-精元電腦(泰國)股份有限公司，並於民國 112 年 9 月 21 日完成設立登記，總投資金額為泰銖 15,000 仟元。

註 6：本公司於民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議投資設立越南子公司-精元電腦(越南)有限公司，預計總投資金額為美金 8,000 仟元，截至民國 112 年 12 月 31 日止尚未登記設立完成。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 1,088,326 仟元及 1,134,929 仟元，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		112年12月31日		111年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
深圳精模	中國大陸	\$1,083,597	50%	\$1,124,403	50%	-

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	深圳精模	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,418,573	\$ 1,901,706
非流動資產	1,292,936	1,216,716
流動負債	( 399,438)	( 773,958)
非流動負債	( 144,878)	( 95,658)
淨資產總額	<u>\$ 2,167,193</u>	<u>\$ 2,248,806</u>

## 綜合損益表

	深圳精模	
	112年度	111年度
收入	\$ 1,447,645	\$ 2,175,445
稅前淨(損)利	( 41,326)	285,953
所得稅(利益)費用	166	( 32,661)
本期淨(損)利	( 41,160)	253,292
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 41,160)	\$ 253,292
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 20,580)	\$ 126,646
支付予非控制權益之股利	\$ -	\$ -

## 現金流量表

	深圳精模	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 129,131	\$ 270,938
投資活動之淨現金流出	2,125	( 33,441)
籌資活動之淨現金流(出)入	( 26,199)	99,528
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 11,312)	1,564
本期現金及約當現金增加數	93,745	338,589
期初現金及約當現金餘額	513,908	175,319
期末現金及約當現金餘額	\$ 607,653	\$ 513,908

### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：  
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十五) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 ~ 55 年
機器設備	1 ~ 13 年
模具設備	1 ~ 11 年
其他設備	1 ~ 30 年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十八) 無形資產

##### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

##### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

## (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出所產生之租稅優惠係採用所得稅抵減會計。

## (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十七)收入認列

本集團製造並銷售筆記型電腦鍵盤及附屬設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉及交付予客戶時，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響銷售對象接受該產品時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予銷售對象，且銷售對象依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

#### (二十八)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

#### (二十九)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

## (二) 重要會計估計值及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 2,563,837 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,157	\$ 1,177
支票存款	531	1,450
活期存款	2,923,462	3,389,232
定期存款	<u>1,181,480</u>	<u>870,443</u>
合計	<u>\$ 4,106,630</u>	<u>\$ 4,262,302</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將轉供質押之定期存款已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請參閱附註六(三)及附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之			
金融資產			
	上市櫃公司股票	\$ 27,600	\$ -
	評價調整	<u>3,292</u>	<u>-</u>
	合計	<u>\$ 30,892</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產評價所認列之淨損益分別如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	<u>\$ 3,292</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團截至民國 112 年 12 月 31 日止出售透過損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為 735,927 仟元，累計處分投資利益計 23,644 仟元。
3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
三個月以上定期存款	\$ 648,950	\$ -
質押定存	-	795,928
合計	<u>\$ 648,950</u>	<u>\$ 795,928</u>
非流動項目：		
三個月以上定期存款	\$ 781,380	\$ 132,207
質押定存	302,843	-
合計	<u>\$ 1,084,223</u>	<u>\$ 132,207</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 30,879	\$ 26,137

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險最大之暴險金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
信用風險最大之暴險金額	\$ 1,733,173	\$ 928,135

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 6,403,963	\$ 7,712,852
減：備抵損失	( 1,303)	( 1,303)
	<u>\$ 6,402,660</u>	<u>\$ 7,711,549</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 6,394,624	\$ 7,630,535
90天內	8,036	80,982
91-180天	-	-
181天以上	1,303	1,335
	<u>\$ 6,403,963</u>	<u>\$ 7,712,852</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團與客戶合約之應收帳款餘額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款	<u>\$ 6,403,963</u>	<u>\$ 7,712,852</u>	<u>\$ 8,052,378</u>

3. 本集團並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	<u>112年12月31日</u>		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 411,702	(\$ 97,251)	\$ 314,451
在製品	1,044,599	( 105,127)	939,472
製成品	1,506,840	( 196,926)	1,309,914
合計	<u>\$ 2,963,141</u>	<u>(\$ 399,304)</u>	<u>\$ 2,563,837</u>
	<u>111年12月31日</u>		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 527,171	(\$ 71,576)	\$ 455,595
在製品	1,221,221	( 69,668)	1,151,553
製成品	1,848,799	( 361,761)	1,487,038
合計	<u>\$ 3,597,191</u>	<u>(\$ 503,005)</u>	<u>\$ 3,094,186</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 18,188,844	\$ 20,842,578
報廢損失	153,384	289,013
存貨跌價(回升利益)損失	( 96,661)	117,029
存貨盤盈	( 10,179)	( 7,887)
出售下腳收入	( 14,946)	( 8,657)
	<u>\$ 18,220,442</u>	<u>\$ 21,232,076</u>

本集團民國 112 年度陸續去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

	112 年 度					期末餘額
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	
<u>成本</u>						
土地	\$ 478,814	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 478,814
房屋及建築	2,149,420	14,580	(19,297)	-	(37,815)	2,106,888
機器設備	4,684,420	58,509	(151,438)	37,174	(83,704)	4,544,961
模具設備	3,991,956	256,702	(217,317)	79,399	(74,540)	4,036,200
其他設備	1,313,499	125,959	(43,861)	15,635	(24,733)	1,386,499
未完工程及 待驗設備	113,223	190,069	(34,067)	(120,930)	(1,988)	146,307
	<u>12,731,332</u>	<u>\$ 645,819</u>	<u>(\$ 465,980)</u>	<u>\$ 11,278</u>	<u>(\$ 222,780)</u>	<u>12,699,669</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	1,193,846	\$ 141,823	(\$ 16,545)	\$ -	(\$ 22,733)	1,296,391
機器設備	2,551,031	628,120	(131,257)	-	(53,652)	2,994,242
模具設備	3,039,927	519,604	(202,590)	-	(59,603)	3,297,338
其他設備	817,142	306,816	(38,342)	-	(19,280)	1,066,336
	<u>7,601,946</u>	<u>\$ 1,596,363</u>	<u>(\$ 388,734)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 155,268)</u>	<u>8,654,307</u>
帳面價值	<u>\$ 5,129,386</u>					<u>\$ 4,045,362</u>

	111 年 度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
<u>成本</u>						
土地	\$ 486,291	\$ -	(\$ 7,477)	\$ -	\$ -	\$ 478,814
房屋及建築	2,080,852	56,297	( 17,071)	-	29,342	2,149,420
機器設備	4,482,817	115,206	( 171,288)	193,153	64,532	4,684,420
模具設備	3,681,794	341,440	( 220,263)	136,062	52,923	3,991,956
其他設備	1,470,095	449,999	( 689,017)	60,643	21,779	1,313,499
未完工程及 待驗設備	403,864	106,210	( 35,386)	( 367,893)	6,428	113,223
	<u>12,605,713</u>	<u>\$ 1,069,152</u>	<u>(\$ 1,140,502)</u>	<u>\$ 21,965</u>	<u>\$ 175,004</u>	<u>12,731,332</u>
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	1,043,425	\$ 148,574	(\$ 12,204)	\$ -	\$ 14,051	1,193,846
機器設備	2,023,454	650,505	( 150,218)	-	27,290	2,551,031
模具設備	2,635,491	571,199	( 203,812)	335	36,714	3,039,927
其他設備	730,490	184,743	( 108,420)	( 335)	10,664	817,142
	<u>6,432,860</u>	<u>\$ 1,555,021</u>	<u>(\$ 474,654)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 88,719</u>	<u>7,601,946</u>
帳面價值	<u>\$ 6,172,853</u>					<u>\$ 5,129,386</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。
2. 本集團未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。
3. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及消防配電等後續工程，分別按 5~55 年及 5~30 年提列折舊。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬於低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 160,261	\$ 77,467
房屋	118,151	161,690
	<u>\$ 278,412</u>	<u>\$ 239,157</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 2,213	\$ 3,161
房屋	58,549	48,757
運輸設備(公務車)	-	592
	<u>\$ 60,762</u>	<u>\$ 52,510</u>

4. 本集團使用權增添如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產增添	\$ 206,419	\$ 26,977

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,940	\$ 9,384
屬短期租賃合約之費用	36,335	48,285
租賃修改(利益)損失	(8,325)	3,378
	<u>\$ 35,950</u>	<u>\$ 61,047</u>

6. 本集團租賃現金流出總額分別如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃現金流出總額	\$ 185,086	\$ 128,513

(八) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付設備款	\$ 58,553	\$ 36,108
存出保證金	15,798	20,759
其他	16,804	17,828
	<u>\$ 91,155</u>	<u>\$ 74,695</u>

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 133,293	5.47%	定期存款
信用借款	<u>2,818,713</u>	1.60%-6.39%	無
	<u>\$ 2,952,006</u>		
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 557,179	2.90%-4.30%	定期存款
信用借款	<u>3,724,940</u>	1.27%-5.55%	無
	<u>\$ 4,282,119</u>		

本集團短期借款與長期借款認列於損益之利息費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用-借款利息	\$ 190,853	\$ 124,030

(十) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付加工費	\$ 457,218	\$ 694,710
應付薪資	338,334	368,337
應付雜項購置	322,276	410,051
應付設備款	230,426	168,133
其他應付款-本公司之主要管理階層	101,882	-
應付員工及董監酬勞	30,400	30,800
應付社保及公積金	16,203	13,590
應付勞務費	7,306	2,392
應付勞健保	526	3,864
其他	167,912	88,497
	<u>\$ 1,672,483</u>	<u>\$ 1,780,374</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
信用銀行借款	114年1月16日前陸續 到期(分期償還)	6.65%~6.70%	無	116,525
信用銀行借款	112年11月31日前 到期(到期還本)	7.03%	無	122,820
信用銀行借款	112年11月32日前 到期(到期還本)	5.94%~6.72%	無	239,796
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(453,656)
				<u>\$ 25,485</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
信用銀行借款	114年8月23日前陸續 到期(分期償還)	1.68%	無	\$ 200,000
信用銀行借款	112年9月23日前陸續 到期(到期還本)	1.68%	無	50,000
信用銀行借款	113年10月29日前陸續 到期(分期償還)	1.73%	無	200,000
信用銀行借款	113年1月22日前陸續 到期(到期還本)	1.83%	無	50,000
信用銀行借款	114年1月16日前陸續 到期(分期償還)	2.77%~2.83%	無	383,752
信用銀行借款	113年12月5日前陸續 到期(分期償還)	1.35%~2.68%	無	257,964
信用銀行借款	113年10月7日前陸續 到期(分期償還)	3.00%~3.28%	無	255,405
信用銀行借款	112年11月30日前 到期(到期還本)	3.62%~5.35%	無	138,195
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(646,414)
				<u>\$ 888,902</u>

## (十二) 退休金

1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部及兆豐國際商業銀行；另自民國98年4月起，就委任經理人按4%提撥退休基金。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 107,748)	(\$ 115,049)
計畫資產公允價值	<u>74,163</u>	<u>76,124</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 33,585)</u>	<u>(\$ 38,925)</u>

(以下空白)

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 115,049)	\$ 76,124	(\$ 38,925)
當期服務成本	( 142)	-	( 142)
利息(費用)收入	( 1,400)	936	( 464)
	( 116,591)	77,060	( 39,531)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	575	575
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	( 382)	-	( 382)
經驗調整	1,629	-	1,629
	1,247	575	1,822
提撥退休基金	7,596	( 3,472)	4,124
12月31日餘額	(\$ 107,748)	\$ 74,163	(\$ 33,585)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 119,345)	\$ 67,989	(\$ 51,356)
當期服務成本	( 150)	-	( 150)
利息(費用)收入	( 820)	474	( 346)
	( 120,315)	68,463	( 51,852)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	4,892	4,892
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	5,008	-	5,008
經驗調整	( 1,193)	-	( 1,193)
	3,815	4,892	8,707
提撥退休基金	1,451	2,769	4,220
12月31日餘額	(\$ 115,049)	\$ 76,124	(\$ 38,925)

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年12月31日及民國111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>1,887</u> )	<u>\$ 1,943</u>	<u>\$ 1,923</u>	(\$ <u>1,877</u> )
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>2,168</u> )	<u>\$ 2,235</u>	<u>\$ 2,213</u>	(\$ <u>2,158</u> )

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為3,675仟元。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	9,137
1-2年		10,763
2-5年		25,241
5年以上		72,078
	\$	<u>117,219</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)江蘇精元、深圳精模、常熟精元、重慶精元、江西精元及凱兆電子按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退休金費用	\$ 408,419	\$ 483,014

(4)American Sunrex Corporation 並無退休金計劃，故無認列退休金成本。

### (十三)股本

1.民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 4,200,000 仟元，分為 420,000 仟股，實收資本額為 1,952,510 仟元，每股面額 10 元。截至民國 112 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 193,001 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	193,001	193,001
加：出售庫藏股	-	-
12月31日	<u>193,001</u>	<u>193,001</u>

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

		112年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	2,250仟股	\$ 30,871

		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	2,250仟股	\$ 30,871

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

### (十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股		
庫藏股票交易	\$ 94,242	\$ 86,367

### (十五) 保留盈餘

1. 本公司為電子產業，需配合整體業務成長特性，以及公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，本公司之股利政策，由董事會參考衡量未來公司之營運及資本支出需求後，擬定盈餘分派議案，提請股東會決議之。上項股利發放之金額及種類，由董事會視客觀環境及經營實際需要彈性調整之。本公司年度總決算如有盈餘時，依下列順序分派之：
  - (1) 提繳營利事業所得稅。
  - (2) 彌補歷年虧損。
  - (3) 提存 10% 法定盈餘公積。
  - (4) 餘數加計上年度累積未分配盈餘，依法提列特別盈餘公積，餘額為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
  - (5) 餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，本公司按民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 257,070 仟元。
4. 本公司於民國 112 年 6 月 21 日及民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 145,007		\$ 102,869	
現金股利	683,379	\$ 3.50	585,753	\$ 3.00
合計	<u>\$ 828,386</u>		<u>\$ 688,622</u>	

5. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	<u>112年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 125,503	
特別盈餘公積	65,979	
現金股利	<u>585,753</u>	\$ 3.00
合計	<u>\$ 777,235</u>	

前述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 3 月 12 日止，尚未經股東會決議。

#### (十六) 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 21,614,782</u>	<u>\$ 24,571,786</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可依地區別區分，相關揭露資訊請詳附註十四(三)。

##### 2. 合約負債

本集團認列之客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債	<u>\$ 77,485</u>	<u>\$ 79,472</u>	<u>\$ 30,237</u>

期初合約負債本期認列收入：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	<u>\$ 75,759</u>	<u>\$ 26,035</u>

#### (十七) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 81,728	\$ 14,012
按攤銷後成本衡量之金融資產利息	<u>30,879</u>	<u>26,137</u>
收入	<u>\$ 112,607</u>	<u>\$ 40,149</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 239	\$ 307
股利收入	1,143	-
其他收入—其他	58,423	267,266
	<u>\$ 59,805</u>	<u>\$ 267,573</u>

其他收入-其他主要係深圳市實施新橋社區土地整改計畫，於民國 111 年第一季本公司之孫公司-精模電子科技(深圳)有限公司(以下簡稱深圳精模公司)原向深圳市新橋股份有限合作公司(以下僅稱新橋公司)承租之土地及建物部分歸還新橋公司，該公司予以補償深圳精模公司之廠房搬遷款扣除廠房搬遷產生之費用後認列之其他收入。

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 175,047	\$ 452,357
處分不動產、廠房及設備損失	( 31,390)	( 101,831)
處分投資利益	23,644	12,627
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	3,292	-
租賃修改利益(損失)	8,325	( 3,378)
什項支出	( 17,777)	( 23,323)
	<u>\$ 161,141</u>	<u>\$ 336,452</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用-借款利息	\$ 190,853	\$ 124,030
利息費用-租賃利息	7,940	9,384
利息費用-本公司之主要管理階層	1,882	1,661
	<u>\$ 200,675</u>	<u>\$ 135,075</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 3,075,572	\$ 790,992	\$ 3,866,564
折舊費用	1,464,807	192,318	1,657,125
攤銷費用	2,934	10,706	13,640
	<u>\$ 4,543,313</u>	<u>\$ 994,016</u>	<u>\$ 5,537,329</u>

	111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 3,629,488	\$ 769,365	\$ 4,398,853
折舊費用	1,392,428	215,103	1,607,531
攤銷費用	1,933	7,660	9,593
	<u>\$ 5,023,849</u>	<u>\$ 992,128</u>	<u>\$ 6,015,977</u>

(二十二) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 2,928,760	\$ 3,271,474
勞健保費用	217,078	263,061
退休金費用	409,025	483,510
董事酬金	1,000	1,400
其他用人費用	310,701	379,408
	<u>\$ 3,866,564</u>	<u>\$ 4,398,853</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 111 年 6 月改選董事後，設置審計委員會，未有監察人。
3. 本公司民國 112 年度及民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞估列情形如下：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 29,000	\$ 29,000
董監酬勞	1,000	1,800
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,800</u>

前述金額帳列薪資費用科目，民國 112 年度及民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況估列。董事會決議實際配發金額為 29,000 仟元及 1,000 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 504,228	\$ 526,180
按稅法規定免課稅之所得	( 4,729)	( 9,593)
未分配盈餘加徵	31,085	17,003
以前年度所得稅(高)低估	( 22,394)	1,011
當期所得稅總額	<u>508,190</u>	<u>534,601</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>54,288</u>	<u>22,153</u>
遞延所得稅總額	<u>54,288</u>	<u>22,153</u>
所得稅費用	<u>\$ 562,478</u>	<u>\$ 556,754</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ <u>365</u> )	(\$ <u>1,741</u> )

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 610,515	\$ 610,326
所得稅(註1)		
按法令規定不得認列項目		
影響數(註2)	( 51,999)	( 61,993)
按稅法規定免課稅之所得	( 4,729)	( 9,593)
以前年度所得稅(高)低估	( 22,394)	1,011
未分配盈餘加徵	31,085	17,003
所得稅費用	<u>\$ 562,478</u>	<u>\$ 556,754</u>

註 1：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

註 2：按法令規定不得認列項目主要係為未實現投資損益。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 7,681	(\$ 2,417)	\$ -	\$ 5,264
退休金	236	( 703)	( 365)	( 832)
課稅損失	15,048	-	-	15,048
其他	21,233	23,446	-	44,679
	<u>\$ 44,198</u>	<u>\$ 20,326</u>	<u>(\$ 365)</u>	<u>\$ 64,159</u>
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資收益	(\$ 46,316)	(\$ 63,256)	\$ -	(\$ 109,572)
土地增值準備	( 26,745)	-	-	( 26,745)
其他	( 22,664)	( 11,358)	-	( 34,022)
	<u>(\$ 95,725)</u>	<u>(\$ 74,614)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 170,339)</u>
		<u>(\$ 54,288)</u>	<u>(\$ 365)</u>	

				111年			
						認列於其他	
				1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：							
-遞延所得稅資產：							
備抵存貨呆滯損失	\$	7,651	\$	30	\$	-	\$ 7,681
退休金		2,721	(	744)	(	1,741)	236
課稅損失		15,048		-		-	15,048
其他		13,916		7,317		-	21,233
	\$	<u>39,336</u>	\$	<u>6,603</u>	(\$	<u>1,741</u> )	\$ <u>44,198</u>
-遞延所得稅負債：							
海外長期投資收益	(\$	35,410)	(\$	10,906)	\$	-	(\$ 46,316)
土地增值準備	(	29,614)		2,869		-	( 26,745)
其他	(	1,944)	(	20,720)		-	( 22,664)
	(\$	<u>66,968</u> )	(\$	<u>28,757</u> )	\$	<u>-</u>	(\$ <u>95,725</u> )
			(\$	<u>22,154</u> )	(\$	<u>1,741</u> )	

4. 經本公司考量海外各子公司營運結果、擴展之情形及股利政策等因素，經評估民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 1,341,611 仟元及 1,285,140 仟元。

5. 本公司、本公司之子公司峻立科技及精益投資營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

#### (二十四) 每股盈餘

				112年度		
				稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利				\$ 1,253,569	193,001	\$ 6.50
<u>稀釋每股盈餘</u>						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利				\$ 1,253,569	193,001	
具稀釋作用之潛在普通股之						
影響員工酬勞				-	641	
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利加潛在普通股之影響				\$ 1,253,569	193,642	\$ 6.47

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,443,111	193,001	\$ 7.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 1,443,111	193,001	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工酬勞	-	917	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,443,111	193,918	\$ 7.44

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。
2. 民國 112 年度及民國 111 年度之加權平均流通在外股數係考量庫藏股之加權平均股數計算。

#### (二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 645,819	\$ 1,069,152
加：期初應付設備款	168,133	401,186
期末預付設備款	58,553	36,108
減：期末應付設備款	(230,426)	(168,133)
期初預付設備款	(36,108)	(192,444)
本期支付現金	\$ 605,971	\$ 1,145,869

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	應付股利	長期借款		來自籌資活動 之負債總額
				其他應付款 -關係人	(包含一年或一營 業週期內到期)	
112年1月1日	\$ 4,282,119	\$ 144,578	\$ -	\$ -	\$ 1,535,316	\$ 5,962,013
籌資現金流量之變動	( 1,297,322)	( 140,811)	( 675,504)	100,000	( 1,064,151)	( 3,077,788)
其他非現金之變動	-	103,698	675,504	-	-	779,202
匯率變動之影響	( 32,791)	( 2,364)	-	-	7,976	( 27,179)
112年12月31日	<u>\$ 2,952,006</u>	<u>\$ 105,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 479,141</u>	<u>\$ 3,636,248</u>

	短期借款	租賃負債	應付股利	長期借款		來自籌資活動 之負債總額
				其他應付款 -關係人	(包含一年或一營 業週期內到期)	
111年1月1日	\$ 4,057,315	\$ 179,764	\$ -	\$ -	\$ 1,862,567	\$ 6,099,646
籌資現金流量之變動	168,406	( 70,844)	( 585,753)	-	( 477,024)	( 965,215)
其他非現金之變動	-	26,977	585,753	-	-	612,730
匯率變動之影響	56,398	8,681	-	-	149,773	214,852
111年12月31日	<u>\$ 4,282,119</u>	<u>\$ 144,578</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,535,316</u>	<u>\$ 5,962,013</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
江西精侑科技有限公司 蔡火爐	關聯企業 本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
營業收入：		
關聯企業	<u>\$ 74,537</u>	<u>\$ 42,446</u>

本集團銷售關係人之價格係按一般售價加計運輸成本，收款條件採月結30~120天電匯收款，本集團對於國內一般客戶收款條件30~120天電匯收款，而國外一般客戶則多採預收或30~120天電匯收款。

## 2. 進 貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
進貨：		
關聯企業	\$ <u>292,383</u>	\$ <u>230,159</u>

本集團向關係人進貨主要為筆記型電腦鍵盤之成品、半成品，其價格因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件係採月結 30~120 天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別以月結 30~120 天電匯或 L/C 方式支付。

## 3. 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
關聯企業	\$ <u>31,528</u>	\$ <u>19,510</u>

## 4. 應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
關聯企業	\$ <u>110,693</u>	\$ <u>106,721</u>

## 5. 其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款：		
關聯企業	\$ <u>37</u>	\$ <u>37</u>

## 6. 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款：		
本公司之主要管理階層	\$ <u>101,882</u>	\$ <u>-</u>

本公司之主要管理階層對子公司之借款按月計息，民國 112 年 12 月 31 日之利息按年利率 3% 收取。

## 7. 利息費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
本公司之主要管理階層	\$ 1,882	\$ 1,661

## 8. 租金收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入：		
關聯企業	\$ 197	\$ 90

## 9. 其他費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
加工費：		
關聯企業	\$ -	\$ 438

## 10. 提供背書保證情形

請詳附註十三(一)2. 為他人背書保證之說明。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 26,220	\$ 25,472
退職後福利	603	603
總計	\$ 26,823	\$ 26,075

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ -	\$ 795,928	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	302,843	-	短期借款
	\$ 302,843	\$ 795,928	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無此情事。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 71,482	\$ 46,204

(三) 重大承諾事項及或有事項

為關係人保證事項請參閱附註十三(一)2.之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分派案請詳附註六(十五)5.。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規畫相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之成本結構。

(以下空白)

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 30,892	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	4,106,630	4,262,302
按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	648,950	795,928
按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	1,084,223	132,207
應收帳款(含關係人)	6,402,660	7,711,549
其他應收款(含關係人)	66,140	80,198
存出保證金	15,798	20,759
	<u>\$ 12,355,293</u>	<u>\$ 13,002,943</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融 負債		
短期借款	\$ 2,952,006	\$ 4,282,119
應付票據	-	28
應付帳款(含關係人)	3,319,387	3,421,783
其他應付款(含關係人)	1,672,483	1,780,374
合約負債	77,485	79,472
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	479,141	1,535,316
存入保證金	24,141	26,596
	<u>\$ 8,524,643</u>	<u>\$ 11,125,688</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 105,101</u>	<u>\$ 144,578</u>

### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 154,740	30.71	\$ 4,751,292
美金：人民幣	88,103	7.10	625,531
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	115	30.71	3,531
美金：人民幣	106,375	7.10	755,263
111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 171,953	30.71	\$ 5,280,677
美金：人民幣	145,493	6.97	1,014,086
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	331	30.71	10,165
美金：人民幣	170,878	6.97	1,191,020

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額如下：

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 175,047	\$ 452,357

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)		<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 47,513	\$	-
美金：人民幣	1%	6,255		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	35		-
美金：人民幣	1%	7,553		-
		111年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)		<u>變動幅度</u>	<u>影響損益</u>	<u>影響其他綜合損益</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 52,807	\$	-
美金：人民幣	1%	10,141		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	102		-
美金：人民幣	1%	11,910		-

#### 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年度及民國 111 年度，本集團按浮動利率計算之借款分別以新台幣、人民幣及美金計價。
- B. 當新台幣借款、人民幣借款及美金借款利率上升或下跌 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，稅後淨利將分別為減少或增加金額分別如下：

	112年度	
	敏感度分析	
	變動幅度	稅後淨利減少或增加
新台幣借款	0.1%	\$ 1,082
人民幣借款	0.1%	1,083
美金借款	0.1%	581

	111年度	
	敏感度分析	
	變動幅度	稅後淨利減少或增加
新台幣借款	0.1%	\$ 1,708
人民幣借款	0.1%	1,995
美金借款	0.1%	951

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團對於往來之銀行及金融機構，係以國內外著名金融機構為主，並維持多家銀行及金融機構之配合，避免集中同一交易對象，以降低信用風險。銀行及金融機構所提供的金融服務或核貸條件，皆依本公司內控核決權限，經董事會或核決主管核准後方可進行交易。與往來銀行及金融機構簽屬的文件皆需經過法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。本集團會定期檢視往來銀行及金融機構之信用機構評等及服務條件、品質及往來狀況，並依本集團營運狀況，定期監控並維持合理之信用額度及額度動用狀況，以確實符合營運需求。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天以上，視為已發生違約。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款群組採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

- I. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期1年內	逾期1年以上	
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,303	\$ 6,394,624	\$ 8,036	\$ -	\$ 6,403,963
備抵損失	\$ 1,303	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,303

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期1年內	逾期1年以上	
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 1,303	\$ 7,630,535	\$ 81,014	\$ -	\$ 7,712,852
備抵損失	\$ 1,303	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,303

- J. 本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金，評估其逾期損失率微小，故民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之備抵損失皆不重大。

- K. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>
1月1日	\$ 1,303
匯率影響數	-
12月31日	<u>\$ 1,303</u>
	<u>111年</u>
1月1日	\$ 1,721
提列減損損失	5,285
減損損失迴轉	( 557)
沖銷未能收回之款項	( 5,285)
匯率影響數	139
12月31日	<u>\$ 1,303</u>

本集團之應收帳款皆未持有擔保品。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 3,046,635	\$ 2,235,883
固定利率		
一年內到期	8,481,207	7,848,569
	<u>\$ 11,527,842</u>	<u>\$ 10,084,452</u>

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上	合計
短期借款	\$2,983,858	\$ -	\$ -	\$2,983,858
應付帳款	3,319,387	-	-	3,319,387
其他應付款	1,672,483	-	-	1,672,483
租賃負債	33,925	30,928	54,669	119,522
長期借款(包含 一年內到期)	480,039	25,628	-	505,667

非衍生金融負債：

111年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上	合計
短期借款	\$4,321,479	\$ -	\$ -	\$4,321,479
應付票據	28	-	-	28
應付帳款	3,421,783	-	-	3,421,783
其他應付款	1,780,374	-	-	1,780,374
租賃負債	57,352	48,331	56,796	162,479
長期借款(包含 一年內到期)	689,531	846,072	67,217	1,602,820

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
股票	<u>\$ 30,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,892</u>

民國 111 年 12 月 31 日：無此情形。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值（即第一等級）者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>
市場報價	評價日之收盤價

(2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 112 年度及民國 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年度及民國 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料及轉投資大陸地區限額：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表一、二、四、五、六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運地區分為台灣精元、大陸華中、大陸華南及其他地區。

(二) 部門資訊之衡量

本集團董事會根據部門稅前損益評估營運部門的表現。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度					
	台灣精元	大陸華中	大陸華南	其他地區	沖銷	合計
外部部門收入	\$ 11,190,487	\$ 4,537,344	\$ 750,609	\$ 5,136,342	\$	\$ 21,614,782
內部部門收入	<u>202,279</u>	<u>13,833,641</u>	<u>697,036</u>	<u>5,383,899</u>	( <u>20,116,855</u> )	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 11,392,766</u>	<u>\$ 18,370,985</u>	<u>\$ 1,447,645</u>	<u>\$ 10,520,241</u>	<u>(\$ 20,116,855)</u>	<u>\$ 21,614,782</u>
部門稅前損益	<u>\$ 707,256</u>	<u>\$ 1,178,403</u>	<u>(\$ 76,777)</u>	<u>\$ 23,291</u>	<u>(\$ 42,479)</u>	<u>\$ 1,789,694</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
部門損益包含：						
利息收入	\$ 90,012	\$ 14,661	\$ 14,788	\$ 38,403	(\$ 45,257)	\$ 112,607
折舊及攤銷	10,783	1,363,730	65,224	232,778	( 1,750)	1,670,765
財務成本	31,434	103,490	1,896	109,168	( 45,313)	200,675
所得稅費用	275,970	206,599	( 166)	80,075	-	562,478

註：由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

## 111年度

	台灣精元	大陸華中	大陸華南	其他地區	沖銷	合計
外部部門收入	\$ 9,653,929	\$ 8,485,016	\$ 1,186,016	\$ 5,246,825	\$ -	\$ 24,571,786
內部部門收入	281,471	12,506,110	989,429	3,629,513	(17,406,523)	-
收入合計	<u>\$ 9,935,400</u>	<u>\$ 20,991,126</u>	<u>\$ 2,175,445</u>	<u>\$ 8,876,338</u>	<u>(\$ 17,406,523)</u>	<u>\$ 24,571,786</u>
部門稅前損益	<u>\$ 1,160,636</u>	<u>\$ 1,037,036</u>	<u>\$ 244,252</u>	<u>(\$ 378,668)</u>	<u>\$ 57,212</u>	<u>\$ 2,120,468</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
部門損益包含:						
利息收入	\$ 76,953	\$ 4,158	\$ 17,696	\$ 83,413	(\$ 142,071)	\$ 40,149
折舊及攤銷	9,034	1,298,341	66,137	245,363	(1,751)	1,617,124
財務成本	24,916	180,423	2,234	69,648	(142,146)	135,075
所得稅費用	281,207	203,502	32,662	39,383	-	556,754

註：由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 112 年度及民國 111 年度部門稅前損益調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 1,808,882	\$ 2,441,924
其他營運部門調整後稅前損益	<u>23,291</u>	<u>(378,668)</u>
營運部門合計	1,832,173	2,063,256
消除部門間損益	<u>(42,479)</u>	<u>57,212</u>
合併稅前損益	<u>\$ 1,789,694</u>	<u>\$ 2,120,468</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年度及民國 111 年度地區別資訊如下：

		<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
		<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
大	陸	\$ 20,463,344	\$ 3,880,762	\$ 23,434,193	\$ 4,902,082
德	國	476,469	-	694,370	-
美	國	177,179	83	152,089	83
台	灣	87,412	549,673	161,436	554,144
其	他	<u>410,378</u>	<u>-</u>	<u>129,698</u>	<u>-</u>
合	計	<u>\$ 21,614,782</u>	<u>\$ 4,430,518</u>	<u>\$ 24,571,786</u>	<u>\$ 5,456,309</u>

本集團地區別收入係以銷售國別為計算基礎，其他國家包含新加坡、捷克、荷蘭及香港等國家。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，但不含金融工具及遞延所得稅資產。

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年度及民國 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 6,758,956	台灣	\$ 8,932,651	台灣
乙公司	4,899,914	台灣	5,237,262	台灣
丙公司	2,446,628	大陸	3,335,715	大陸
丁公司	1,618,875	大陸	787,050	大陸
戊公司	1,326,914	大陸	1,067,954	大陸
	<u>\$ 17,051,287</u>		<u>\$ 19,360,632</u>	

(以下空白)

精元電腦股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額(註4)	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(新加坡)有限公司	其他應收款	是	\$ 16,213	\$ 15,353	\$ -	2.50%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 3,754,746	\$ 3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(泰國)股份有限公司	其他應收款	是	31,255	30,705	18,942	8.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	其他應收款	是	1,531,495	1,504,545	930,362	2.50%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	是	2,551,420	-	-	5.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	25,000	3.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
1	BEST ELITE HOLDINGS LTD	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	是	1,059,495	-	-	5.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	7,817,392	7,817,392	
2	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	其他應收款	是	511,175	263,947	233,658	5.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	866,877	866,877	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與限額以不超過貸與企業淨值40%，本公司直接及間接持有100%之國外公司間，其貸款金額以不超過貸與企業淨值100%為限。

註3：(1)有業務往來者

(2)有短期融通資金之必要者。

註4：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司  
為他人背書保證  
民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者		關係	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
	公司名稱	被背書保證對象 公司名稱												
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	(註1)	\$ 4,693,433	\$ 3,226,834	\$ 1,842,607	\$ 724,781	\$ -	19.63%	\$ 9,386,866	Y	N	N	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	(註1)	4,693,433	942,600	706,215	-	-	7.52%	9,386,866	Y	N	Y	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(越南)股份有限公司	(註1)	4,693,433	2,500,400	2,456,400	-	-	26.17%	9,386,866	Y	N	N	
0	精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	(註1)	4,693,433	30,000	30,000	30,000	-	0.32%	9,386,866	Y	N	N	

註1：背書保證對象本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：本公司背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之一百為限。

註3：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

精元電腦股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註4)
				股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
精益投資股份有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	2,250,000	\$ 133,650	1.15%	\$ 133,650	註5
精元電腦股份有限公司	翰碩電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	47,286	-	1.60%	-	註6
精元電腦股份有限公司	濱川企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	225,000	5,355	0.19%	5,355	
峻立科技股份有限公司	濱川企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	1,073,000	25,537	0.88%	25,537	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：於合併財報中已將期末帳面價值金額轉列庫藏股票。

註6：翰碩電子股份有限公司分別為健全財務結構及未來營運發展，於民國110年4月28日及民國110年8月5日股東會決議減資彌補虧損61,260仟元及49,260仟元，並於民國110年10月28日董事會決議以債作股現金增資71,039仟元，本公司未參與增資，使持股比由原11.10%下降為1.60%；於民國111年8月16日股東會決議減資彌補虧損79,881仟元，減資比例為64.50%，以民國111年8月16日為減資基準日，減資後本公司持股比為1.60%。

精元電腦股份有限公司

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

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註1)				應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收 (付)票據、 帳款之比率		
精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	進貨	\$ 4,812,673	26.41%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	\$2,026,988仟元	61.07%	註2
精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	3,520,703	19.32%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	1,744,330仟元	52.55%	註2
精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	進貨	664,402	3.65%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	123,722仟元	3.73%	註2
精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	1,461,891	8.02%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	463,774仟元	13.97%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	銷貨	1,231,291	5.70%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	580,212仟元	9.06%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	4,782,844	22.13%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	2,019,548仟元	31.54%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	凱兆(蘇州)電子有限公司	同一最終母公司	進貨	187,274	1.03%	月結120天	註1	以電匯方式收取	其他應付款	65,172仟元	1.96%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	進貨	393,681	2.16%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	161,109仟元	4.85%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	進貨	2,409,583	13.22%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	957,897仟元	28.86%	註2
常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	銷貨	2,567,529	11.88%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	1,041,632仟元	16.27%	註2
常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	3,494,769	16.17%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	1,738,662仟元	27.16%	註2
常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	進貨	728,465	4.00%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	380,764仟元	11.47%	註2
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	663,036	3.07%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	124,462仟元	1.94%	註2
精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	126,165	0.69%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	31,403仟元	0.95%	註2
精元(重慶)電腦有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	銷貨	124,154	0.57%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	58,407仟元	0.91%	註2
精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	1,450,929	6.71%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	465,924仟元	7.28%	註2
精元(重慶)電腦有限公司	Elated Develop Limited	同一最終母公司	進貨	219,019	1.20%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	70,927仟元	2.14%	註2
江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷貨	125,467	0.58%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	32,626仟元	0.51%	註2
江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	銷貨	278,000	1.29%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	145,347仟元	2.27%	註2
江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	銷貨	728,475	3.37%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	380,764仟元	5.95%	註2
江西精元電腦有限公司	Elated Develop Limited	同一最終母公司	銷貨	218,899	1.01%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	70,927仟元	1.11%	註2
Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷貨	405,004	1.87%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	169,754仟元	2.65%	註2
Crown Trading International Limited	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	125,179	0.69%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	58,527仟元	1.76%	註2
Crown Trading International Limited	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	279,825	1.54%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	145,645仟元	4.39%	註2
Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	進貨	1,236,184	6.78%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	581,402仟元	17.52%	註2
Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷貨	2,429,516	11.24%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	966,523仟元	15.10%	註2
Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	銷貨	727,874	3.37%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	381,546仟元	5.96%	註2
Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	2,582,841	14.18%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	1,043,770仟元	31.44%	註2
Amiable Development Incorporated	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	727,874	3.99%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	381,546仟元	11.49%	註2
Elated Develop Limited	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	銷貨	220,904	1.02%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	71,072仟元	1.11%	註2
Elated Develop Limited	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	220,904	1.21%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	71,072仟元	2.14%	註2
凱兆(蘇州)電子有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷貨	190,164	0.88%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	63,007仟元	0.98%	註2

註1：本公司購入之成品、半成品係依不同機種分別發包，故無相關資料可供比較。

註2：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司

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

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	其他應收款 \$ 234,805仟元	-	\$ -	\$ -	\$ 10,437	\$ -
Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 169,754仟元	2.73	-	-	43,637	-
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	應收帳款 580,212仟元	2.11	-	-	144,892	-
江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	應收帳款 145,347仟元	1.85	-	-	51,986	-
Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 966,523仟元	2.38	-	-	409,811	-
Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款 381,546仟元	2.51	-	-	189,866	-
常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	應收帳款 1,041,632仟元	2.35	-	-	268,872	-
江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	應收帳款 380,764仟元	2.52	-	-	189,866	-
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 2,019,548仟元	2.12	-	-	438,375	-
常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 1,738,662仟元	2.40	-	-	762,943	-
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 124,462仟元	2.17	-	-	61,469	-
精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 465,924仟元	4.59	-	-	112,319	-
精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	同一最終母公司	其他應收款 942,346仟元	-	-	-	375,239	-

註1：截至民國113年3月1日止，應收關係人款項期後收回金額。

精元電腦股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註5)	交易條件	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	1	進貨	\$ 4,812,673	協定議價,採月結120天付款	22.27
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	1	進貨	3,520,703	協定議價,採月結120天付款	16.29
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	1	進貨	664,402	協定議價,採月結120天付款	3.07
0	精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	1	進貨	1,461,891	協定議價,採月結120天付款	6.76
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	1	應付帳款	2,026,988	協定議價,採月結120天付款	32.30
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	1	應付帳款	1,744,329	協定議價,採月結120天付款	27.80
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	123,722	協定議價,採月結120天付款	1.97
0	精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	1	應付帳款	463,774	協定議價,採月結120天付款	7.39
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	1	其他應收款	942,346	係資金貸與,到期一次還本	15.02
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	銷貨	1,231,291	協定議價,採月結120天付款	5.70
1	精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	4,782,844	協定議價,採月結120天付款	22.13
1	精元電腦(江蘇)有限公司	凱兆(蘇州)電子有限公司	3	進貨	187,274	協定議價,採月結120天付款	0.87
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	進貨	393,681	協定議價,採月結120天付款	1.82
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Amiable Development Incorporated	3	進貨	2,409,583	協定議價,採月結120天付款	11.15
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	應收帳款	580,212	協定議價,採月結120天付款	9.25
1	精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	2,019,548	協定議價,採月結120天付款	32.19
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	應付帳款	161,109	協定議價,採月結120天付款	2.57
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應付帳款	957,897	協定議價,採月結120天付款	15.27
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	銷貨	2,567,529	協定議價,採月結120天付款	11.88
2	常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	3,494,769	協定議價,採月結120天付款	16.17
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	進貨	728,465	協定議價,採月結120天付款	3.37
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應收帳款	1,041,632	協定議價,採月結120天付款	16.60
2	常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	1,738,662	協定議價,採月結120天付款	27.71
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應付帳款	380,764	協定議價,採月結120天付款	6.07
3	精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	663,036	協定議價,採月結120天付款	3.07
3	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	3	進貨	126,165	協定議價,採月結120天付款	0.58
3	精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	124,462	協定議價,採月結120天付款	1.98
3	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	3	其他應收款	234,805	係資金貸與,到期一次還本	3.74
4	精元(重慶)電腦有限公司	Crown Trading International Limited	3	銷貨	124,154	協定議價,採月結120天付款	0.57
4	精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	1,450,929	協定議價,採月結120天付款	6.71
4	精元(重慶)電腦有限公司	Elated Develop Limited	3	進貨	219,019	協定議價,採月結120天付款	1.01
4	精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	465,924	協定議價,採月結120天付款	7.43
5	江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	3	銷貨	125,467	協定議價,採月結120天付款	0.58
5	江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	3	銷貨	278,000	協定議價,採月結120天付款	1.29
5	江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	銷貨	728,475	協定議價,採月結120天付款	3.37
5	江西精元電腦有限公司	Elated Develop Limited	3	銷貨	218,899	協定議價,採月結120天付款	1.01

精元電腦股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註5)	交易條件	
5	江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	3	應收帳款	145,347	協定議價，採月結120天付款	2.32
5	江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應收帳款	380,764	協定議價，採月結120天付款	6.07
5	江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	3	其他應付款	234,802	係資金貸與，到期一次還本	3.74
6	BEST ELITE HOLDINGS LTD	精元電腦股份有限公司	2	其他應付款	943,479	係資金貸與，到期一次還本	15.04
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	銷貨	405,004	協定議價，採月結120天付款	1.87
7	Crown Trading International Limited	精元(重慶)電腦有限公司	3	進貨	125,179	協定議價，採月結120天付款	0.58
7	Crown Trading International Limited	江西精元電腦有限公司	3	進貨	279,825	協定議價，採月結120天付款	1.29
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	進貨	1,236,184	協定議價，採月結120天付款	5.72
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	應收帳款	169,754	協定議價，採月結120天付款	2.71
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	應付帳款	581,402	協定議價，採月結120天付款	9.27
7	Crown Trading International Limited	江西精元電腦有限公司	3	應付帳款	145,645	協定議價，採月結120天付款	2.32
8	Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	3	銷貨	2,429,516	協定議價，採月結120天付款	11.24
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	銷貨	727,874	協定議價，採月結120天付款	3.37
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	進貨	2,582,841	協定議價，採月結120天付款	11.95
8	Amiable Development Incorporated	江西精元電腦有限公司	3	進貨	727,874	協定議價，採月結120天付款	3.37
8	Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	3	應收帳款	966,523	協定議價，採月結120天付款	15.40
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	應收帳款	381,546	協定議價，採月結120天付款	6.08
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	應付帳款	1,043,770	協定議價，採月結120天付款	16.64
8	Amiable Development Incorporated	江西精元電腦有限公司	3	應付帳款	381,546	協定議價，採月結120天付款	6.08
9	Elated Develop Limited	精元(重慶)電腦有限公司	3	銷貨	220,904	協定議價，採月結120天付款	1.02
9	Elated Develop Limited	江西精元電腦有限公司	3	進貨	220,904	協定議價，採月結120天付款	1.02
10	凱兆(蘇州)電子有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	3	銷貨	190,164	協定議價，採月結120天付款	0.88

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣1億元之關係人交易。

註5：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司

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）

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末(註2)	去年年底	股數	比率	帳面金額			
精元電腦股份有限公司	精益投資股份有限公司	台灣	各種投資業務之產銷	\$ 16,723	\$ 16,723	2,900,000	100%	\$ 61,151	\$ 7,963	\$ 87	
精元電腦股份有限公司	American Sunrex Corporation	美國	電腦及附屬設備之銷售	35,572	35,572	218,420	100%	(1,238)	934	934	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(香港)有限公司	香港	電腦及附屬設備之經銷	252,178	252,178	8,400,000	100%	1,173,013	124,273	124,273	
精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	開曼群島	各種投資業務	843,471	843,471	31,907,470	100%	6,798,177	713,065	713,065	
精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	台灣	生產塑膠橡膠製品	332,440	332,440	19,244,000	74.59%	31,418	(22,717)	(16,937)	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(新加坡)有限公司	新加坡	各種投資業務	253,273	-	-	100%	248,733	3,138	3,138	註4
精元電腦股份有限公司	精元電腦(泰國)股份有限公司	泰國	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	13,260	-	1,499,999	100%	11,246	(2,277)	(2,277)	註5
精元電腦(香港)有限公司	精元電腦(泰國)股份有限公司	泰國	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	-	-	1	0%	-	-	-	註5
精元電腦(香港)有限公司	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	250,530	250,530	-	14.92%	1,167,366	837,316	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	1,428,081	1,428,081	-	85.08%	6,654,251	837,316	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Ltd.	英屬維京群島	進出口貿易業務	-	-	-	100%	8,701	(2,883)	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Limited	香港	進出口貿易業務	-	-	-	100%	-	-	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Crown Trading International Limited	香港	進出口貿易業務	-	-	-	100%	2,043	1,498	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Amiable Development Incorporated	薩摩亞	進出口貿易業務	-	-	-	100%	13,054	(1,656)	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Elated Develop Limited	薩摩亞	進出口貿易業務	-	-	-	100%	101,781	3,792	-	註3
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Limited	香港	各種投資業務	1,678,611	1,678,611	-	100%	7,817,392	837,433	-	註3

註1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註2：係截至民國112年12月31日止之投資金額。

註3：係本公司轉投資之孫公司，未予列示投資損益。

註4：本公司於民國112年3月31日於新加坡成立100%持股子公司。

註5：本公司於民國112年8月10日經董事會決議投資設立泰國子公司-精元電腦(泰國)股份有限公司，並於民國112年9月21日完成設立登記，總投資金額為泰銖15,000仟元，本公司已於民國112年10月11日匯出投資款。

精元電腦股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	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(註5)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積 投資金額	投資金額	匯出	收回						
精元電腦(江蘇)有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 29,510	2	\$ 612,103	\$ -	\$ -	\$ 612,103	\$ 535,170	100%	\$ 534,200	\$ 4,871,322	\$ 377,193	註4、註5
常熟精元電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 18,750	2	227,981	-	-	227,981	401,183	100%	397,179	1,772,507	201,722	註4、註5
精元(重慶)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 17,400	2	-	-	-	-	402,985	100%	402,937	1,832,164	1,195,595	註3、註4、 註5
精模電子科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	USD 28,680	2	343,948	-	-	343,948	(41,160)	50%	(41,142)	1,083,597	-	註5
江西精元電腦有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	USD 16,769	3	-	-	-	-	35,450	50%	35,450	1,021,685	-	註2、註5
凱兆(蘇州)電子有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	CNY 10,000	3	-	-	-	-	15,011	100%	15,011	83,704	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
精元電腦股份有限公司	\$ 1,184,032	\$ 1,398,439	\$ 5,632,119

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：係由精模電子科技(深圳)有限公司盈餘轉增資USD 7,249仟元及2009年債權轉增資USD 9,520仟元。

註3：本公司民國99年9月20日、100年8月1日及102年6月25日業經經濟部投審會核准以大陸地投資事業已匯回第三地公司之盈餘USD 17,400仟元轉投資精元(重慶)電腦有限公司。

註4：被投資公司之本期損益係含側、逆流交易未實現損益。

註5：本期認列投資損益欄中，係依會計師查核之財務報告評價而得。

精元電腦股份有限公司  
主要股東資訊  
民國112年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
蔡火爐	38,476,233	19.70%
蔡曾淑萍	23,221,253	11.89%

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005011 號

精元電腦股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

精元電腦股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達精元電腦股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與精元電腦股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對精元電腦股份有限公司民國 112 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。

精元電腦股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **發貨倉銷貨收入認列時點之適當性**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十四)。

精元電腦股份有限公司主要製造並銷售筆記型電腦鍵盤相關產品，行銷通路遍布全球，主要銷售型態為工廠直接出貨及發貨倉銷貨收入兩類。工廠直接出貨之銷貨收入，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，對客戶之銷售係按個別客戶合約約定模式與履約義務確認商品之控制權移轉而認列銷貨收入，特別是報導期間結束日前已出貨之銷貨收入其控制權移轉是否以依合約所約定條件移轉予買方將會影響銷貨收入所歸屬之財務報表期間。

發貨倉銷貨收入於客戶提貨時（控制權移轉）始認列收入。精元電腦股份有限公司主要係依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨控制權移轉異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布許多地區，保管人眾多，各保管人所提供資訊之頻率與報表內容亦有所不同，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，由於精元電腦股份有限公司每日發貨倉銷貨交易量龐大，且財務報表結束日前後之交易金額對個體財務報表之影響至為重大，此種交易模式亦同時存在於精元電腦股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，故本會計師將精元電腦股份有限公司與子公司之發貨倉銷貨收入認列時點之適當性列入關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解精元電腦股份有限公司銷貨交易模式與履約義務收入認列時點之控制作業，並評估及測試該等控制作業之有效性。

2. 針對財務報導結束日前後一定期間之發貨倉銷貨交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人及客戶簽收之佐證文件，以評估收入截止之適當性，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對發貨倉之庫存數量已執行發函詢證或實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查回函與帳載不符之原因，並對精元電腦股份有限公司編製之調節項目執行測試。

### 存貨備抵評價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十一)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。精元電腦股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 762,473 仟元及 26,320 仟元。

精元電腦股份有限公司主要製造並銷售筆記型電腦鍵盤相關產品，因科技快速變遷，生命週期短，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。對於評估財務報導結束日無市場銷售價值之存貨淨變現價值，及對超過特定期間貨齡之過時陳舊存貨調整涉及管理階層之主觀判斷，具估計之不確定性，由於前述事項亦同時存在於精元電腦股份有限公司持有之子公司，帳列採用權益法之投資，因此本會計師將精元電腦股份有限公司與子公司之存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解精元電腦股份有限公司營運及相關會計政策之一致性，並就存貨備抵評價損失之內部控制作業程序進行瞭解及評估，並測試該等控制之有效性。

2. 瞭解精元電腦股份有限公司倉儲管理之流程，檢視其年度盤點計畫並參與及觀察年度存貨盤點，以評估過時及損壞存貨之情形。
3. 驗證精元電腦股份有限公司用以評價之存貨貨齡報表之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試期末存貨之帳面價值，抽樣取得最近期進、銷貨發票以驗證其存貨以成本或淨變現價值孰低衡量，並重新計算且評估備抵存貨跌價損失變動之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精元電腦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元電腦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。

精元電腦股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對精元電腦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，以及使精元電腦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元電腦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. 對於精元電腦股份有限公司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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對精元電腦股份有限公司民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源  
會計師

吳松源  
徐建業



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號  
金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日



精元電腦股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,008,130	7	\$ 1,056,980	7
1170	應收帳款淨額	六(二)	3,793,360	24	4,298,002	27
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)	109,359	1	97,958	1
1200	其他應收款		1,237	-	1,334	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)	997,975	6	1,666,475	10
130X	存貨	五(二)及六(三)	736,153	5	564,022	3
1410	預付款項		8,503	-	6,212	-
1470	其他流動資產		64	-	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>6,654,781</b>	<b>43</b>	<b>7,690,983</b>	<b>48</b>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資					
	產－非流動		5,355	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(四)	8,292,866	53	7,654,919	48
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	544,856	4	546,371	4
1780	無形資產		4,817	-	7,072	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	40,150	-	20,023	-
1900	其他非流動資產		246	-	946	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<b>8,888,290</b>	<b>57</b>	<b>8,229,331</b>	<b>52</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 15,543,071</b>	<b>100</b>	<b>\$ 15,920,314</b>	<b>100</b>

(續次頁)

  
 精元電腦股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(八)	\$	1,323,000	9	\$	1,620,000	10		
2130	合約負債－流動	六(十四)		70,548	-		71,536	1		
2170	應付帳款			7,515	-		9,073	-		
2180	應付帳款－關係人	七(二)		4,386,664	28		4,347,605	27		
2200	其他應付款			102,878	1		106,511	1		
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		1,183	-		3,621	-		
2230	本期所得稅負債	四(二十一)		57,991	-		136,183	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)		-	-		194,444	1		
2399	其他流動負債－其他			1,264	-		1,506	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>5,951,043</u>	<u>38</u>		<u>6,490,479</u>	<u>41</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(九)		-	-		305,556	2		
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		170,339	1		95,725	1		
2600	其他非流動負債	六(四)(十)		34,823	1		41,083	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>205,162</u>	<u>2</u>		<u>442,364</u>	<u>3</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>6,156,205</u>	<u>40</u>		<u>6,932,843</u>	<u>44</u>		
<b>權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十一)		1,952,510	12		1,952,510	12		
資本公積										
3200	資本公積	六(十二)		94,242	1		86,367	-		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十三)		1,477,692	9		1,332,685	8		
3320	特別盈餘公積			913,232	6		913,232	6		
3350	未分配盈餘			5,959,272	38		5,532,632	35		
其他權益										
3400	其他權益		(	979,211)	(	6)	(	799,084)	(	5)
3500	庫藏股票	六(十一)	(	30,871)	-	(	30,871)	-		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,386,866</u>	<u>60</u>		<u>8,987,471</u>	<u>56</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
九										
重大之期後事項										
十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>15,543,071</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,920,314</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



  
 精元電腦股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)及七(二)	\$ 11,392,767	100	\$ 9,935,400	100		
5000 營業成本	六(三)(十九)(二十)及七(二)	( 10,480,152)	( 92)	( 8,845,019)	( 89)		
5950 營業毛利淨額		912,615	8	1,090,381	11		
營業費用	六(十九)(二十)						
6100 推銷費用		( 70,735)	( 1)	( 50,303)	( 1)		
6200 管理費用		( 103,928)	( 1)	( 84,411)	( 1)		
6300 研究發展費用		( 157,111)	( 1)	( 143,601)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 331,774)	( 3)	( 278,315)	( 3)		
6900 營業利益		580,841	5	812,066	8		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)	90,012	1	76,953	1		
7010 其他收入	六(十六)	6,243	-	2,662	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	61,594	-	293,871	3		
7050 財務成本	六(十八)	( 31,434)	-	( 24,916)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	822,283	7	563,682	6		
7000 營業外收入及支出合計		948,698	8	912,252	10		
7900 稅前淨利		1,529,539	13	1,724,318	18		
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 275,970)	( 2)	( 281,207)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 1,253,569	11	\$ 1,443,111	15		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 1,822	-	\$ 8,707	-		
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	六(四)	-	-	( 70)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 365)	-	( 1,741)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		1,457	-	6,896	-		
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		( 180,127)	( 2)	36,814	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 180,127)	( 2)	36,814	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 178,670)	( 2)	\$ 43,710	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,074,899	9	\$ 1,486,821	15		
每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本		\$ 6.50		\$ 7.48			
9850 稀釋		\$ 6.47		\$ 7.44			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



  
 精元電腦股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積-庫藏		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	其他權益		庫藏股票	權益總額
			股交	易					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	益		
<u>111 年 度</u>												
111年1月1日餘額		\$1,952,510	\$ 79,617		\$1,229,816	\$ 913,232	\$4,771,177	(\$ 829,602)	(\$ 6,226)	(\$ 30,871)		\$8,079,653
本期淨利		-	-	-	-	-	1,443,111	-	-	-	-	1,443,111
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	6,966	36,814	( 70)	-	-	43,710
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,450,077	36,814	( 70)	-	-	1,486,821
110年盈餘指撥及分配	六(十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	102,869	-	( 102,869)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 585,753)	-	-	-	-	-	( 585,753)
庫藏股交易	六(十一)(十二)											
發放予子公司股利調整資本公積		-	6,750	-	-	-	-	-	-	-	-	6,750
111年12月31日餘額		\$1,952,510	\$ 86,367		\$1,332,685	\$ 913,232	\$5,532,632	(\$ 792,788)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)		\$8,987,471
<u>112 年 度</u>												
112年1月1日餘額		\$1,952,510	\$ 86,367		\$1,332,685	\$ 913,232	\$5,532,632	(\$ 792,788)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)		\$8,987,471
本期淨利		-	-	-	-	-	1,253,569	-	-	-	-	1,253,569
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	1,457	( 180,127)	-	-	-	( 178,670)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,255,026	( 180,127)	-	-	-	1,074,899
111年盈餘指撥及分配	六(十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	145,007	-	( 145,007)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 683,379)	-	-	-	-	-	( 683,379)
庫藏股交易	六(十一)(十二)											
發放予子公司股利調整資本公積		-	7,875	-	-	-	-	-	-	-	-	7,875
112年12月31日餘額		\$1,952,510	\$ 94,242		\$1,477,692	\$ 913,232	\$5,959,272	(\$ 972,915)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)		\$9,386,866

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



  
 精元電腦股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,529,539	\$ 1,724,318
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 6,573	6,603
各項攤提	六(十九) 4,210	2,431
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十七) 8,237	( 37,471 )
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(四)	
損益份額	( 822,283 )	( 563,682 )
利息收入	六(十五) ( 90,012 )	( 76,953 )
利息費用	六(十八) 31,434	24,916
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨		
利益	( 30 )	-
處分投資利益	六(十七) ( 5,162 )	( 12,627 )
未實現兌換利益	( 2,572 )	( 57,139 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
增加	( 213,432 )	12,627
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	213,269	-
應收帳款(含關係人)	628,192	( 1,634,113 )
其他應收款	97	( 855 )
存貨	( 172,131 )	( 166,705 )
預付款項	( 2,291 )	972
其他流動資產	( 64 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 988 )	55,982
應付帳款(含關係人)	( 130,898 )	1,761,740
其他應付款(含關係人)	( 7,356 )	6,824
其他流動負債	( 242 )	( 340 )
其他非流動負債	( 3,518 )	( 3,804 )
營運產生之現金流入	970,572	1,042,724
收取之利息	96,870	76,833
收取之股利	277,696	180,038
支付之利息	( 30,232 )	( 24,207 )
支付之所得稅	( 282,534 )	( 156,789 )
營業活動之淨現金流入	<u>1,032,372</u>	<u>1,118,599</u>

(續次頁)

  
 精元電腦股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採用權益法之投資	六(四) (\$ 266,532)	\$ -
購置不動產、廠房及設備	六(二十三) ( 38,553)	( 38,883)
出售不動產、廠房及設備價款	25,989	80,854
取得無形資產	( 1,955)	( 1,851)
其他應收款(含關係人)	670,196	( 29,187)
存出保證金減少	-	112
投資活動之淨現金流入	<u>389,145</u>	<u>11,045</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	六(二十四) ( 297,000)	( 92,453)
舉借長期借款	六(二十四) -	300,000
償還長期借款	六(二十四) ( 500,000)	( 108,889)
發放現金股利	六(二十四) ( 683,379)	( 585,753)
籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,480,379)</u>	<u>( 487,095)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	10,012	( 1,097)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 48,850)	641,452
期初現金及約當現金餘額	1,056,980	415,528
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,008,130</u>	<u>\$ 1,056,980</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



  
精元電腦股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

精元電腦股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 80 年 7 月 22 日，並以民國 91 年 1 月 10 日為合併基準日吸收合併精模科技股份有限公司，主要營業項目係筆記型電腦鍵盤及其附屬設備之製造及買賣業。本公司股票自民國 88 年 1 月起在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 12 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 外幣換算

本公司之個體之財務報告所列之項目，均係本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關係企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (七) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	5 ~ 55 年
機器設備	5 年
模具設備	5 年
其他設備	5 年

### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 無形資產

##### 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日，已立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### （二十二）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### （二十三）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### （二十四）收入認列

本公司製造並銷售筆記型電腦鍵盤及附屬設備相關產品，銷貨收入於產品之控制權移轉及交付予客戶時，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響銷售對象接受該產品時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予銷售對象，且銷售對象依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 736,153 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 258	\$ 262
支票存款	332	332
定期存款	343,939	490,560
活期存款	663,601	565,826
合計	<u>\$ 1,008,130</u>	<u>\$ 1,056,980</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 3,793,360	\$ 4,298,002
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,793,360</u>	<u>\$ 4,298,002</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 3,793,332	\$ 4,229,236
90天內	28	68,766
91-180天	-	-
181天以上	-	-
	<u>\$ 3,793,360</u>	<u>\$ 4,298,002</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收款(含應收票據)	<u>\$ 3,793,360</u>	<u>\$ 4,298,002</u>	<u>\$ 2,735,299</u>

3. 本公司並未持有任何擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款於民國 112 年 12 月 31 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日信用風險最大之暴險金額為每類應收票據及帳款之帳面金額。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 49,033	(\$ 9,727)	\$ 39,306
製成品	713,440	( 16,593)	696,847
合計	<u>\$ 762,473</u>	<u>(\$ 26,320)</u>	<u>\$ 736,153</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 60,512	(\$ 7,086)	\$ 53,426
製成品	541,914	( 31,318)	510,596
合計	<u>\$ 602,426</u>	<u>(\$ 38,404)</u>	<u>\$ 564,022</u>

當期認列之存貨相關費損：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 10,492,136	\$ 8,844,896
跌價(回升利益)損失	( 12,084)	148
報廢損失	100	-
出售下腳廢料收入	-	( 25)
	<u>\$ 10,480,152</u>	<u>\$ 8,845,019</u>

本公司民國 112 年度陸續去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

#### (四) 採用權益法之投資

<u>帳列採用權益法之投資</u>	112年12月31日	111年12月31日
Excellent Global International Ltd.	\$ 6,798,177	\$ 6,443,130
精元電腦(香港)有限公司	1,173,013	1,110,058
峻立科技股份有限公司	31,418	48,356
精益投資股份有限公司	30,280	53,375
精元電腦(新加坡)有限公司	248,733	-
精元電腦(泰國)股份有限公司	11,245	-
	<u>\$ 8,292,866</u>	<u>\$ 7,654,919</u>

<u>帳列採用權益法之投資貸餘項目</u>	112年12月31日	111年12月31日
American Sunrex Corporation	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 2,158</u>

#### 1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

2. 認列採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
Excellent Global International Ltd. \$	713,065	\$ 496,075
精元電腦(香港)有限公司	124,273	87,040
峻立科技股份有限公司 (	16,937)	( 17,365)
精益投資股份有限公司	87	( 2,935)
American Sunrex Corporation	934	867
精元電腦(新加坡)有限公司	3,138	-
精元電腦(泰國)股份有限公司 (	2,277)	-
	<u>\$ 822,283</u>	<u>\$ 563,682</u>

上述採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損益，係依據各該被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得。

3. 本公司於民國 112 年 3 月 31 日於新加坡設立 100% 持股子公司。

4. 本公司於民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議投資設立泰國子公司-精元電腦(泰國)股份有限公司，並於民國 112 年 9 月 21 日完成設立登記，總投資金額為泰銖 15,000 仟元。

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

	112年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 478,814	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 478,814
房屋及建築	59,053	277	-	-	59,330
機器設備	20,478	3,796	( 159)	-	24,115
其他設備	36,410	3,987	-	700	41,097
未完工程	37,852	30,524	( 34,067)	-	34,309
	<u>632,607</u>	<u>\$ 38,584</u>	<u>(\$ 34,226)</u>	<u>\$ 700</u>	<u>637,665</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	40,126	2,046	-	-	42,172
機器設備	17,045	1,769	-	-	18,814
其他設備	29,065	2,758	-	-	31,823
	<u>86,236</u>	<u>\$ 6,573</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>92,809</u>
帳面價值	<u>\$ 546,371</u>				<u>\$ 544,856</u>

	111年度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 486,291	\$ -	(\$ 7,477)	\$ -	\$ 478,814
房屋及建築	59,053	-	-	-	59,053
機器設備	20,158	840	( 520)	-	20,478
其他設備	32,634	3,776	-	-	36,410
未完工程	39,859	33,379	( 35,386)	-	37,852
	<u>637,995</u>	<u>\$ 37,995</u>	<u>(\$ 43,383)</u>	<u>\$ -</u>	<u>632,607</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及建築	38,064	2,062	-	-	40,126
機器設備	15,471	1,574	-	-	17,045
其他設備	26,098	2,967	-	-	29,065
	<u>79,633</u>	<u>\$ 6,603</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>86,236</u>
帳面價值	<u>\$ 558,362</u>				<u>\$ 546,371</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。
2. 本公司未有以不動產、廠房及設備提供擔保之情形。
3. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及消防配電等後續工程，分別按 35~55 年及 5~20 年提列折舊。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物、電源供應器及電壓表，租賃合約之期間為1年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之建物、電源供應器及電壓表之租賃期間不超過12個月。
3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ <u>1,155</u>	\$ <u>934</u>

4. 本公司於民國112年度及民國111年度租賃現金流出總額分別如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃現金流出總額	\$ <u>1,155</u>	\$ <u>934</u>

(七) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為建物，租賃合約之期間為1到5年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國112年度及民國111年度基於營業租賃合約分別認列1,842仟元及2,059仟元之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司於民國112年度及民國111年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ <u>1,842</u>	\$ <u>2,059</u>

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ <u>1,323,000</u>	1.60%~1.71%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ <u>1,620,000</u>	1.27%~2.03%	無

本公司短期借款與長期借款認列於損益之利息費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用-借款利息	\$ 31,434	\$ 24,916

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	110年10月29日至113年10月29日 按月繳息，分期償還	1.73%	無	\$ 200,000
信用借款	111年8月23日至114年8月23日 按月繳息，分期償還	1.68%	無	200,000
信用借款	111年8月23日至112年9月23日 按月繳息，到期償還	1.68%	無	50,000
信用借款	111年12月22日至113年1月22日 按月繳息，到期償還	1.83%	無	50,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 194,444)
				<u>\$ 305,556</u>

民國 112 年 12 月 31 日：無此情形。

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部及兆豐國際商業銀行；另自民國 98 年 4 月起，就委任經理人按 4% 提撥退休基金。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 107,748)	(\$ 115,049)
計畫資產公允價值	<u>74,163</u>	<u>76,124</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 33,585)</u>	<u>(\$ 38,925)</u>

## (3)淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
112年			
1月1日餘額	(\$ 115,049)	\$ 76,124	(\$ 38,925)
當期服務成本	( 142)	-	( 142)
利息(費用)收入	( 1,400)	936	( 464)
	<u>( 116,591)</u>	<u>77,060</u>	<u>( 39,531)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	575	575
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	( 382)	-	( 382)
經驗調整	1,629	-	1,629
	<u>1,247</u>	<u>575</u>	<u>1,822</u>
提撥退休基金	<u>7,596</u>	<u>( 3,472)</u>	<u>4,124</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 107,748)</u>	<u>\$ 74,163</u>	<u>(\$ 33,585)</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	(\$ 119,345)	\$ 67,989	(\$ 51,356)
當期服務成本	( 150)	-	( 150)
利息(費用)收入	( 820)	474	( 346)
	<u>( 120,315)</u>	<u>68,463</u>	<u>( 51,852)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	4,892	4,892
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	5,008	-	5,008
經驗調整	( 1,193)	-	( 1,193)
	<u>3,815</u>	<u>4,892</u>	<u>8,707</u>
提撥退休基金	<u>1,451</u>	<u>2,769</u>	<u>4,220</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 115,049)</u>	<u>\$ 76,124</u>	<u>(\$ 38,925)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年12月31日及民國111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,887)	\$ 1,943	\$ 1,923	(\$ 1,877)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,168)	\$ 2,235	\$ 2,213	(\$ 2,158)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國113年度預計支付予退休計畫之提撥金為3,675仟元。

(7) 截至民國112年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為7年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 9,137
1-2年	10,763
2-5年	25,241
5年以上	<u>72,078</u>
	<u>\$ 117,219</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退休金成本	\$ 10,203	\$ 10,182

#### (十一)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 4,200,000 仟元，分為 420,000 仟股，實收資本額為 1,952,510 仟元，每股面額 10 元。截至民國 112 年 12 月 31 日止，流通在外股數計 193,001 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日	193,001	193,001
加：出售庫藏股	-	-
12月31日	<u>193,001</u>	<u>193,001</u>

#### 2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>112年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	2,250仟股	\$ <u>30,871</u>

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>111年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
子公司-精益投資股份有限公司	經營管理考量	2,250仟股	\$ <u>30,871</u>

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十二)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
庫藏股票交易	\$ 94,242	\$ 86,367

## (十三)保留盈餘

- 本公司為電子產業，需配合整體業務成長特性，以及公司長期財務規劃，以求永續經營、穩定經營發展，本公司之股利政策，由董事會參考衡量未來公司之營運及資本支出需求後，擬定盈餘分派議案，提請股東會決議之。上項股利發放之金額及種類，由董事會視客觀環境及經營實際需要彈性調整之。本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之：
  - (1)提繳營利事業所得稅。
  - (2)彌補歷年虧損。
  - (3)提存 10%法定盈餘公積。
  - (4)餘數加計上年度累積未分配盈餘，依法提列特別盈餘公積，餘額為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
  - (5)餘額為股東紅利，按股份總數比例分派之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積規定，就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 257,070 仟元。

4. 本公司於民國 112 年 6 月 21 日及民國 111 年 6 月 17 日經股東會決議通過民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 145,007		\$ 102,869	
現金股利	683,379	\$ 3.50	585,753	\$ 3.00
合計	<u>\$ 828,386</u>		<u>\$ 688,622</u>	

5. 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 125,503	
特別盈餘公積	65,979	
現金股利	585,753	\$ 3.00
合計	<u>\$ 777,235</u>	

前述民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 3 月 12 日止，尚未經股東會決議。

#### (十四)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 11,392,767</u>	<u>\$ 9,935,400</u>

## 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

112年度	鍵盤				合計
	大陸地區	歐美地區	台灣地區	其他地區	
部門收入	\$10,241,305	\$ 737,453	\$ 87,437	\$ 326,572	\$11,392,767
收入認列時點					
於某一時點					
認列之收入	\$10,241,305	\$ 737,453	\$ 87,437	\$ 326,572	\$11,392,767

111年度	鍵盤				合計
	大陸地區	歐美地區	台灣地區	其他地區	
部門收入	\$ 8,797,880	\$ 975,948	\$ 161,362	\$ 210	\$ 9,935,400
收入認列時點					
於某一時點					
認列之收入	\$ 8,797,880	\$ 975,948	\$ 161,362	\$ 210	\$ 9,935,400

## 2. 合約負債

本公司認列之客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債	\$ 70,548	\$ 71,536	\$ 15,554
期初合約負債本期認列收入			
		112年度	111年度
合約負債期初餘額本期認列收入		\$ 71,536	\$ 15,554

### (十五) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 56,451	\$ 3,314
關係人借款利息收入	33,561	73,639
	\$ 90,012	\$ 76,953

### (十六) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,842	\$ 2,059
股利收入	600	-
其他收入—其他	3,801	603
	\$ 6,243	\$ 2,662

(十七) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 64,886	\$ 244,019
處分投資利益	5,162	12,627
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 8,237)	37,471
其他	( 217)	( 246)
	<u>\$ 61,594</u>	<u>\$ 293,871</u>

(十八) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 31,434	\$ 24,916

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>112 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 113,895	\$ 189,352	\$ 303,247
折舊費用	1,316	5,257	6,573
攤銷費用	-	4,210	4,210
	<u>\$ 115,211</u>	<u>\$ 198,819</u>	<u>\$ 314,030</u>

	<u>111 年 度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 120,259	\$ 190,287	\$ 310,546
折舊費用	1,200	5,403	6,603
攤銷費用	-	2,431	2,431
	<u>\$ 121,459</u>	<u>\$ 198,121</u>	<u>\$ 319,580</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 260,741	\$ 269,826
勞健保費用	22,087	20,811
退休金費用	10,809	10,678
董事酬金	1,000	1,400
其他用人費用	8,610	7,831
	<u>\$ 303,247</u>	<u>\$ 310,546</u>

1. 民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日員工人數分別為 271 人及 277 人，其中未兼任員工之董事皆為 3 人。
2. 本年度平均員工福利費用 1,128 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 1,128 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
3. 本年度平均員工薪資費用 973 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 985 仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形調降 1.22%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
5. 本公司民國 111 年 6 月改選董事後，設置審計委員會，未有監察人。
6. 本公司董事之酬金包括董事酬勞。董事酬勞方面，係依公司章程規定提撥並經薪酬委員會審議後提送董事會決議，再提報股東會。經理人及員工之酬金包含薪資、獎金、員工酬勞、員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，並參考同業對於同等職位之水準及個別之績效，並將評核結果依員工考核之考績等列為薪資報酬的計算基礎，經理人之酬金另送交薪酬委員會審議並經董事會決議。
7. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 1%，董事及監察人不高於 3%。
8. 本公司員工酬勞及董監酬勞估列金額如下，前述金額帳列薪資費用科目：

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 29,000	\$ 29,000
董監事酬勞	1,000	1,800
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,800</u>

民國 112 年度及 111 年度係依該年度之獲利情況，其估列比例如下：

	112年度	111年度
員工酬勞比例	1.86%	1.65%
董監酬勞比例	0.09%	0.10%

董事會決議實際配發金額為 29,000 仟元及 1,000 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 199,787	\$ 260,585
按稅法規定免課稅之所得	( 1,033)	( 9,593)
未分配盈餘加徵	31,085	17,003
以前年度所得稅高估	( 7,991)	( 9,073)
當期所得稅總額	<u>221,848</u>	<u>258,922</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	54,122	22,285
遞延所得稅總額	<u>54,122</u>	<u>22,285</u>
所得稅費用	<u>\$ 275,970</u>	<u>\$ 281,207</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 365)	(\$ 1,741)

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算所得稅	\$ 305,908	\$ 344,863
按法令規定不得認列項目影響數(註)	( 51,999)	( 61,993)
按稅法規定免課稅之所得	( 1,033)	( 9,593)
以前年度所得稅高估數	( 7,991)	( 9,073)
未分配盈餘加徵	<u>31,085</u>	<u>17,003</u>
所得稅費用	<u>\$ 275,970</u>	<u>\$ 281,207</u>

註：按法令規定不得認列項目主要係為未實現投資損益。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 7,681	(\$ 2,417)	\$ -	\$ 5,264
退休金	236	( 703)	( 365)	( 832)
其他	12,106	23,612	-	35,718
	<u>\$ 20,023</u>	<u>\$ 20,492</u>	<u>(\$ 365)</u>	<u>\$ 40,150</u>
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資收益	(\$ 46,316)	(\$ 63,256)	\$ -	(\$ 109,572)
土地增值準備	( 26,745)	-	-	( 26,745)
其他	( 22,664)	( 11,358)	-	( 34,022)
	<u>(\$ 95,725)</u>	<u>(\$ 74,614)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 170,339)</u>
		<u>(\$ 54,122)</u>	<u>(\$ 365)</u>	

	111年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 7,651	\$ 30	\$ -	\$ 7,681
退休金	2,721	( 744)	( 1,741)	236
其他	4,920	7,186	-	12,106
	<u>\$ 15,292</u>	<u>\$ 6,472</u>	<u>(\$ 1,741)</u>	<u>\$ 20,023</u>
-遞延所得稅負債：				
海外長期投資收益	(\$ 35,410)	(\$ 10,906)	\$ -	(\$ 46,316)
土地增值準備	( 29,614)	2,869	-	( 26,745)
其他	( 1,944)	( 20,720)	-	( 22,664)
	<u>(\$ 66,968)</u>	<u>(\$ 28,757)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 95,725)</u>
		<u>(\$ 22,285)</u>	<u>(\$ 1,741)</u>	

4. 本公司未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
暫時性差異	<u>\$ 1,341,611</u>	<u>\$ 1,285,140</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十二)每股盈餘

	112年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,253,569	193,001	\$ 6.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,253,569	193,001	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	641	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$1,253,569	193,642	\$ 6.47
	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,443,111	193,001	\$ 7.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$1,443,111	193,001	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	917	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$1,443,111	\$ 193,918	\$ 7.44

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。
2. 民國 112 年度及民國 111 年度之加權平均流通在外股數係考量庫藏股之加權平均股數計算。

### (二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 39,284	\$ 37,995
加：期初應付設備款	1,643	1,890
減：期末應付設備款	( 1,674)	( 1,643)
加：期末預付設備款	-	700
減：期初預付設備款	( 700)	( 59)
本期支付現金	<u>\$ 38,553</u>	<u>\$ 38,883</u>

### (二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (包含一年或一 營業週期內到期)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 1,620,000	\$ 500,000	\$ -	\$ 2,120,000
籌資現金流量之變動	( 297,000)	( 500,000)	( 683,379)	( 1,480,379)
其他非現金之變動	-	-	683,379	683,379
112年12月31日	<u>\$ 1,323,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,323,000</u>

	短期借款	長期借款 (包含一年或一 營業週期內到期)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 1,710,895	\$ 308,889	\$ -	\$ 2,019,784
籌資現金流量之變動	( 92,453)	191,111	( 585,753)	( 487,095)
其他非現金之變動	1,558	-	585,753	587,311
111年12月31日	<u>\$ 1,620,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,120,000</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

母公司及子公司之關係，請詳附註十三之說明。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	112年度	111年度
子公司	<u>\$ 41,277</u>	<u>\$ 139,582</u>

本公司銷售關係人之價格係按一般售價加計運輸成本，收款條件採月結30~120天電匯收款，本公司對於國內一般客戶收款條件30~120天電匯收款，而國外一般客戶則多採預收或30~120天電匯收款。

## 2. 技術暨管理服務收入(表列營業收入)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	\$ 161,003	\$ 141,889

本公司因提供子公司生產、行銷及管理 etc 諮詢顧問服務，依投入之相關費用加計一定比例收取管理服務收入，採月結90~120天電匯方式收款；另提供鍵盤產品製造技術之諮詢服務，依上述公司對關係企業以外銷售特定機型之銷售淨額之一定比例收取服務收入，前述款項之收款方式係按年收取。

## 3. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
江蘇精元	\$ 4,812,673	\$ 3,830,228
常熟精元	3,520,703	3,267,187
重慶精元	1,461,891	757,454
深圳精模	664,402	900,059
其他	72,202	108,872
總計	<u>\$ 10,531,871</u>	<u>\$ 8,863,800</u>

本公司向關係人進貨主要為筆記型電腦鍵盤之成品、半成品，其價格因委外之成品、半成品係依機種別發包，故無相關資料可比較。付款條件係採月結30~120天電匯付款；國內一般供應商係依交易條件不同分別以月結30~120天電匯或L/C方式支付。

## 4. 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
常熟精元	\$ 52,111	\$ 45,112
重慶精元	49,079	43,872
深圳精模	3,016	8,974
其他	5,153	-
總計	<u>\$ 109,359</u>	<u>\$ 97,958</u>

5. 應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
江蘇精元	\$ 2,026,988	\$ 2,483,780
常熟精元	1,744,329	1,180,915
重慶精元	463,774	163,089
深圳精模	123,722	484,384
江西精元	27,851	35,437
總計	<u>\$ 4,386,664</u>	<u>\$ 4,347,605</u>

6. 其他應收款(表列其他應收款-關係人)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
江蘇精元	\$ -	\$ 1,288,965
Best Elite	942,346	356,512
其他	55,629	20,998
總計	<u>\$ 997,975</u>	<u>\$ 1,666,475</u>

註：(1)其他應收款-Best Elite、江蘇精元係為本公司資金貸與 Best Elite、江蘇精元。

(2)其他應收款-其他係為本公司出租廠房及出售設備。

7. 其他應付項(表列其他應付款-關係人)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司		
深圳精模	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 3,621</u>

8. 財產交易

	<u>112</u>		<u>年</u>		<u>度</u>
子公司	<u>財產交易種類</u>	<u>出售價款</u>	<u>帳面價值</u>	<u>出售損失</u>	<u>期末應收款</u>
	機器設備及模具	<u>\$ 25,989</u>	<u>\$ 34,226</u>	<u>(\$ 8,237)</u>	<u>\$ 8,672</u>
	<u>111</u>		<u>年</u>		<u>度</u>
子公司	<u>財產交易種類</u>	<u>出售價款</u>	<u>帳面價值</u>	<u>出售損失</u>	<u>期末應收款</u>
	機器設備及模具	<u>\$ 35,311</u>	<u>\$ 35,906</u>	<u>(\$ 595)</u>	<u>\$ 19,583</u>

9. 關係人提供背書保證情形

		112年12月31日	
		保證額度	已使用額度
子公司	美金	163,010仟元	23,605仟元
	新台幣	30,000仟元	30,000仟元
		111年12月31日	
		保證額度	已使用額度
子公司	美金	103,000仟元	53,000仟元
	新台幣	15,000仟元	0仟元

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,648	\$ 16,687
退職後福利	602	603
	<u>\$ 19,250</u>	<u>\$ 17,290</u>

八、抵(質)押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情事。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,050

2. 為關係人保證事項請參閱附註十三之說明。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分派案請詳附註六(十三)5.。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，已決定適當之成本結構。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<b>金融資產</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,355	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	1,008,130	1,056,980
應收帳款	3,793,360	4,298,002
應收帳款-關係人	109,359	97,958
其他應收款	1,237	1,334
其他應收款-關係人	997,975	1,666,475
存出保證金	245	245
	<u>\$ 5,915,661</u>	<u>\$ 7,120,994</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 1,323,000	\$ 1,620,000
合約負債	70,548	71,536
應付帳款	7,515	9,073
應付帳款-關係人	4,386,664	4,347,605
其他應付帳款	102,878	106,511
其他應付帳款-關係人	1,183	3,621
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	500,000
	<u>\$ 5,891,788</u>	<u>\$ 6,658,346</u>

#### 2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2)風險管理工作由本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為美金或人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 189,151	30.71	\$ 5,807,881
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	341,029	30.71	10,471,295
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	142,776	30.71	4,383,937

111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 229,152	30.71	\$ 7,037,258
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	245,891	30.71	7,551,313
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	141,788	30.71	4,354,309

- C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及民國 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 64,886	\$ 244,019

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 58,079	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		104,713
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	43,839		-
		111年度		
		敏感度分析		
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 70,373	\$	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	-		75,513
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	43,543		-

#### 價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

#### 現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 112 年度及民國 111 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美金計價。

- B. 當新台幣借款及美金借款利率上升或下跌 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，稅後淨利將分別為減少或增加金額分別如下：

112年度	
敏感度分析	
變動幅度	稅後淨利減少或增加
新台幣及美金借款	0.1% \$ 1,058
111年度	
敏感度分析	
變動幅度	稅後淨利減少或增加
新台幣及美金借款	0.1% \$ 1,696

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天以上，視為已發生違約。
- E. 本公司將對客戶之應收帳款群組採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期1年內	逾期1年以上	
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 3,793,332	\$ 28	\$ -	\$ 3,793,360
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期1年內	逾期1年以上	
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	100%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 4,229,236	\$ 68,766	\$ -	\$ 4,298,002
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,416,750	\$ 1,021,005
固定利率		
一年內到期	1,206,400	544,059
	<u>\$ 2,623,150</u>	<u>\$ 1,565,064</u>

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債：

<u>112年12月31日</u>	<u>一年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 1,331,523	\$ -	\$ -	\$ 1,331,523
應付帳款	7,515	-	-	7,515
應付帳款-關係人	4,386,664	-	-	4,386,664
其他應付款	102,878	-	-	102,878
其他應付款-關係人	1,183	-	-	1,183

非衍生金融負債：

111年12月31日	一年內	1至2年內	2年以上	合計
短期借款	\$ 3,194,971	\$ -	\$ -	\$ 3,194,971
應付帳款	9,073	-	-	9,073
應付帳款-關係人	4,347,605	-	-	4,347,605
其他應付款	106,511	-	-	106,511
其他應付款-關係人	3,621	-	-	3,621
長期借款(包含一年內到期)	201,916	241,915	67,217	511,048

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。

2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料及轉投資大陸地區限額：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：  
公司民國 112 年度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，請參閱附表一、二、四、五、六。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

#### 十四、營運部門資訊

不適用。

精元電腦股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額(註4)	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(新加坡)有限公司	其他應收款	是	\$ 16,213	\$ 15,353	\$ -	2.50%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 3,754,746	\$ 3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(泰國)股份有限公司	其他應收款	是	31,255	30,705	18,942	8.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	其他應收款	是	1,531,495	1,504,545	930,362	2.50%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	是	2,551,420	-	-	5.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
0	精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	其他應收款	是	60,000	60,000	25,000	3.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	3,754,746	3,754,746	
1	BEST ELITE HOLDINGS LTD	精元電腦(江蘇)有限公司	其他應收款	是	1,059,495	-	-	5.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	7,817,392	7,817,392	
2	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	其他應收款	是	511,175	263,947	233,658	5.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	866,877	866,877	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與限額以不超過貸與企業淨值40%，本公司直接及間接持有100%之國外公司間，其貸款金額以不超過貸與企業淨值100%為限。

註3：(1)有業務往來者

(2)有短期融通資金之必要者。

註4：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司  
為他人背書保證  
民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	背書保證者		關係	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
	公司名稱	被背書保證對象 公司名稱												
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	(註1)	\$ 4,693,433	\$ 3,226,834	\$ 1,842,607	\$ 724,781	\$ -	19.63%	\$ 9,386,866	Y	N	N	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	(註1)	4,693,433	942,600	706,215	-	-	7.52%	9,386,866	Y	N	Y	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(越南)股份有限公司	(註1)	4,693,433	2,500,400	2,456,400	-	-	26.17%	9,386,866	Y	N	N	
0	精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	(註1)	4,693,433	30,000	30,000	30,000	-	0.32%	9,386,866	Y	N	N	

註1：背書保證對象本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2：本公司背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之一百為限。

註3：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。

精元電腦股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期		末		備註(註4)
				股數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
精益投資股份有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-流動	2,250,000	\$ 133,650	1.15%	\$ 133,650	註5
精元電腦股份有限公司	翰碩電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	47,286	-	1.60%	-	註6
精元電腦股份有限公司	濱川企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	225,000	5,355	0.19%	5,355	
峻立科技股份有限公司	濱川企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	1,073,000	25,537	0.88%	25,537	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：於合併財報中已將期末帳面價值金額轉列庫藏股票。

註6：翰碩電子股份有限公司分別為健全財務結構及未來營運發展，於民國110年4月28日及民國110年8月5日股東會決議減資彌補虧損61,260仟元及49,260仟元，並於民國110年10月28日董事會決議以債作股現金增資71,039仟元，本公司未參與增資，使持股比由原11.10%下降為1.60%；於民國111年8月16日股東會決議減資彌補虧損79,881仟元，減資比例為64.50%，以民國111年8月16日為減資基準日，減資後本公司持股比為1.60%。

精元電腦股份有限公司

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

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註1)				應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收 (付)票據、 帳款之比率		
精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	進貨	\$ 4,812,673	26.41%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	\$2,026,988仟元	61.07%	註2
精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	3,520,703	19.32%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	1,744,330仟元	52.55%	註2
精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	進貨	664,402	3.65%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	123,722仟元	3.73%	註2
精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	1,461,891	8.02%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	463,774仟元	13.97%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	銷貨	1,231,291	5.70%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	580,212仟元	9.06%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	4,782,844	22.13%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	2,019,548仟元	31.54%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	凱兆(蘇州)電子有限公司	同一最終母公司	進貨	187,274	1.03%	月結120天	註1	以電匯方式收取	其他應付款	65,172仟元	1.96%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	進貨	393,681	2.16%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	161,109仟元	4.85%	註2
精元電腦(江蘇)有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	進貨	2,409,583	13.22%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	957,897仟元	28.86%	註2
常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	銷貨	2,567,529	11.88%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	1,041,632仟元	16.27%	註2
常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	3,494,769	16.17%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	1,738,662仟元	27.16%	註2
常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	進貨	728,465	4.00%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	380,764仟元	11.47%	註2
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	663,036	3.07%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	124,462仟元	1.94%	註2
精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	126,165	0.69%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	31,403仟元	0.95%	註2
精元(重慶)電腦有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	銷貨	124,154	0.57%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	58,407仟元	0.91%	註2
精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	銷貨	1,450,929	6.71%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	465,924仟元	7.28%	註2
精元(重慶)電腦有限公司	Elated Develop Limited	同一最終母公司	進貨	219,019	1.20%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	70,927仟元	2.14%	註2
江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	同一最終母公司	銷貨	125,467	0.58%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	32,626仟元	0.51%	註2
江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	銷貨	278,000	1.29%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	145,347仟元	2.27%	註2
江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	銷貨	728,475	3.37%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	380,764仟元	5.95%	註2
江西精元電腦有限公司	Elated Develop Limited	同一最終母公司	銷貨	218,899	1.01%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	70,927仟元	1.11%	註2
Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷貨	405,004	1.87%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	169,754仟元	2.65%	註2
Crown Trading International Limited	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	125,179	0.69%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	58,527仟元	1.76%	註2
Crown Trading International Limited	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	279,825	1.54%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	145,645仟元	4.39%	註2
Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	進貨	1,236,184	6.78%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	581,402仟元	17.52%	註2
Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷貨	2,429,516	11.24%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	966,523仟元	15.10%	註2
Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	銷貨	727,874	3.37%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	381,546仟元	5.96%	註2
Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	2,582,841	14.18%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	1,043,770仟元	31.44%	註2
Amiable Development Incorporated	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	727,874	3.99%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	381,546仟元	11.49%	註2
Elated Develop Limited	精元(重慶)電腦有限公司	同一最終母公司	銷貨	220,904	1.02%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	71,072仟元	1.11%	註2
Elated Develop Limited	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	進貨	220,904	1.21%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應付帳款	71,072仟元	2.14%	註2
凱兆(蘇州)電子有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	銷貨	190,164	0.88%	月結120天	註1	以電匯方式收取	應收帳款	63,007仟元	0.98%	註2

註1：本公司購入之成品、半成品係依不同機種分別發包，故無相關資料可供比較。

註2：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司

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

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
					金額	處理方式	期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額
精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	同一最終母公司	其他應收款 \$ 234,805仟元	-	\$ -	\$ -	\$ 10,437	\$ -
Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 169,754仟元	2.73	-	-	43,637	-
精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	應收帳款 580,212仟元	2.11	-	-	144,892	-
江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	同一最終母公司	應收帳款 145,347仟元	1.85	-	-	51,986	-
Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	同一最終母公司	應收帳款 966,523仟元	2.38	-	-	409,811	-
Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	同一最終母公司	應收帳款 381,546仟元	2.51	-	-	189,866	-
常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	應收帳款 1,041,632仟元	2.35	-	-	268,872	-
江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	同一最終母公司	應收帳款 380,764仟元	2.52	-	-	189,866	-
精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 2,019,548仟元	2.12	-	-	438,375	-
常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 1,738,662仟元	2.40	-	-	762,943	-
精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 124,462仟元	2.17	-	-	61,469	-
精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	本公司	應收帳款 465,924仟元	4.59	-	-	112,319	-
精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	同一最終母公司	其他應收款 942,346仟元	-	-	-	375,239	-

註1：截至民國113年3月1日止，應收關係人款項期後收回金額。

精元電腦股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註5)	交易條件	
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	1	進貨	\$ 4,812,673	協定議價,採月結120天付款	22.27
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	1	進貨	3,520,703	協定議價,採月結120天付款	16.29
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	1	進貨	664,402	協定議價,採月結120天付款	3.07
0	精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	1	進貨	1,461,891	協定議價,採月結120天付款	6.76
0	精元電腦股份有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	1	應付帳款	2,026,988	協定議價,採月結120天付款	32.30
0	精元電腦股份有限公司	常熟精元電腦有限公司	1	應付帳款	1,744,329	協定議價,採月結120天付款	27.80
0	精元電腦股份有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	1	應付帳款	123,722	協定議價,採月結120天付款	1.97
0	精元電腦股份有限公司	精元(重慶)電腦有限公司	1	應付帳款	463,774	協定議價,採月結120天付款	7.39
0	精元電腦股份有限公司	BEST ELITE HOLDINGS LTD	1	其他應收款	942,346	係資金貸與,到期一次還本	15.02
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	銷貨	1,231,291	協定議價,採月結120天付款	5.70
1	精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	4,782,844	協定議價,採月結120天付款	22.13
1	精元電腦(江蘇)有限公司	凱兆(蘇州)電子有限公司	3	進貨	187,274	協定議價,採月結120天付款	0.87
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	進貨	393,681	協定議價,採月結120天付款	1.82
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Amiable Development Incorporated	3	進貨	2,409,583	協定議價,採月結120天付款	11.15
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	應收帳款	580,212	協定議價,採月結120天付款	9.25
1	精元電腦(江蘇)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	2,019,548	協定議價,採月結120天付款	32.19
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Crown Trading International Limited	3	應付帳款	161,109	協定議價,採月結120天付款	2.57
1	精元電腦(江蘇)有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應付帳款	957,897	協定議價,採月結120天付款	15.27
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	銷貨	2,567,529	協定議價,採月結120天付款	11.88
2	常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	3,494,769	協定議價,採月結120天付款	16.17
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	進貨	728,465	協定議價,採月結120天付款	3.37
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應收帳款	1,041,632	協定議價,採月結120天付款	16.60
2	常熟精元電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	1,738,662	協定議價,採月結120天付款	27.71
2	常熟精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應付帳款	380,764	協定議價,採月結120天付款	6.07
3	精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	663,036	協定議價,採月結120天付款	3.07
3	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	3	進貨	126,165	協定議價,採月結120天付款	0.58
3	精模電子科技(深圳)有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	124,462	協定議價,採月結120天付款	1.98
3	精模電子科技(深圳)有限公司	江西精元電腦有限公司	3	其他應收款	234,805	係資金貸與,到期一次還本	3.74
4	精元(重慶)電腦有限公司	Crown Trading International Limited	3	銷貨	124,154	協定議價,採月結120天付款	0.57
4	精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	銷貨	1,450,929	協定議價,採月結120天付款	6.71
4	精元(重慶)電腦有限公司	Elated Develop Limited	3	進貨	219,019	協定議價,採月結120天付款	1.01
4	精元(重慶)電腦有限公司	精元電腦股份有限公司	2	應收帳款	465,924	協定議價,採月結120天付款	7.43
5	江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	3	銷貨	125,467	協定議價,採月結120天付款	0.58
5	江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	3	銷貨	278,000	協定議價,採月結120天付款	1.29
5	江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	銷貨	728,475	協定議價,採月結120天付款	3.37
5	江西精元電腦有限公司	Elated Develop Limited	3	銷貨	218,899	協定議價,採月結120天付款	1.01

精元電腦股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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(註5)	交易條件	
5	江西精元電腦有限公司	Crown Trading International Limited	3	應收帳款	145,347	協定議價，採月結120天付款	2.32
5	江西精元電腦有限公司	Amiable Development Incorporated	3	應收帳款	380,764	協定議價，採月結120天付款	6.07
5	江西精元電腦有限公司	精模電子科技(深圳)有限公司	3	其他應付款	234,802	係資金貸與，到期一次還本	3.74
6	BEST ELITE HOLDINGS LTD	精元電腦股份有限公司	2	其他應付款	943,479	係資金貸與，到期一次還本	15.04
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	銷貨	405,004	協定議價，採月結120天付款	1.87
7	Crown Trading International Limited	精元(重慶)電腦有限公司	3	進貨	125,179	協定議價，採月結120天付款	0.58
7	Crown Trading International Limited	江西精元電腦有限公司	3	進貨	279,825	協定議價，採月結120天付款	1.29
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	進貨	1,236,184	協定議價，採月結120天付款	5.72
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	應收帳款	169,754	協定議價，採月結120天付款	2.71
7	Crown Trading International Limited	精元電腦(江蘇)有限公司	3	應付帳款	581,402	協定議價，採月結120天付款	9.27
7	Crown Trading International Limited	江西精元電腦有限公司	3	應付帳款	145,645	協定議價，採月結120天付款	2.32
8	Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	3	銷貨	2,429,516	協定議價，採月結120天付款	11.24
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	銷貨	727,874	協定議價，採月結120天付款	3.37
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	進貨	2,582,841	協定議價，採月結120天付款	11.95
8	Amiable Development Incorporated	江西精元電腦有限公司	3	進貨	727,874	協定議價，採月結120天付款	3.37
8	Amiable Development Incorporated	精元電腦(江蘇)有限公司	3	應收帳款	966,523	協定議價，採月結120天付款	15.40
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	應收帳款	381,546	協定議價，採月結120天付款	6.08
8	Amiable Development Incorporated	常熟精元電腦有限公司	3	應付帳款	1,043,770	協定議價，採月結120天付款	16.64
8	Amiable Development Incorporated	江西精元電腦有限公司	3	應付帳款	381,546	協定議價，採月結120天付款	6.08
9	Elated Develop Limited	精元(重慶)電腦有限公司	3	銷貨	220,904	協定議價，採月結120天付款	1.02
9	Elated Develop Limited	江西精元電腦有限公司	3	進貨	220,904	協定議價，採月結120天付款	1.02
10	凱兆(蘇州)電子有限公司	精元電腦(江蘇)有限公司	3	銷貨	190,164	協定議價，採月結120天付款	0.88

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣1億元之關係人交易。

註5：於合併財報已沖銷。

精元電腦股份有限公司

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）

民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱（註1）	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末(註2)	去年年底	股數	比率	帳面金額			
精元電腦股份有限公司	精益投資股份有限公司	台灣	各種投資業務之產銷	\$ 16,723	\$ 16,723	2,900,000	100%	\$ 61,151	\$ 7,963	\$ 87	
精元電腦股份有限公司	American Sunrex Corporation	美國	電腦及附屬設備之銷售	35,572	35,572	218,420	100%	(1,238)	934	934	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(香港)有限公司	香港	電腦及附屬設備之經銷	252,178	252,178	8,400,000	100%	1,173,013	124,273	124,273	
精元電腦股份有限公司	Excellent Global International Ltd.	開曼群島	各種投資業務	843,471	843,471	31,907,470	100%	6,798,177	713,065	713,065	
精元電腦股份有限公司	峻立科技股份有限公司	台灣	生產塑膠橡膠製品	332,440	332,440	19,244,000	74.59%	31,418	(22,717)	(16,937)	
精元電腦股份有限公司	精元電腦(新加坡)有限公司	新加坡	各種投資業務	253,273	-	-	100%	248,733	3,138	3,138	註4
精元電腦股份有限公司	精元電腦(泰國)股份有限公司	泰國	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	13,260	-	1,499,999	100%	11,246	(2,277)	(2,277)	註5
精元電腦(香港)有限公司	精元電腦(泰國)股份有限公司	泰國	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	-	-	1	0%	-	-	-	註5
精元電腦(香港)有限公司	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	250,530	250,530	-	14.92%	1,167,366	837,316	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Leading Growth Industrial Co., Ltd.	模里西斯	各種投資業務	1,428,081	1,428,081	-	85.08%	6,654,251	837,316	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Ltd.	英屬維京群島	進出口貿易業務	-	-	-	100%	8,701	(2,883)	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Golden Point Trading International Limited	香港	進出口貿易業務	-	-	-	100%	-	-	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Crown Trading International Limited	香港	進出口貿易業務	-	-	-	100%	2,043	1,498	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Amiable Development Incorporated	薩摩亞	進出口貿易業務	-	-	-	100%	13,054	(1,656)	-	註3
Excellent Global International Ltd.	Elated Develop Limited	薩摩亞	進出口貿易業務	-	-	-	100%	101,781	3,792	-	註3
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	Best Elite Holdings Limited	香港	各種投資業務	1,678,611	1,678,611	-	100%	7,817,392	837,433	-	註3

註1：係本公司採權益法評價之被投資公司。

註2：係截至民國112年12月31日止之投資金額。

註3：係本公司轉投資之孫公司，未予列示投資損益。

註4：本公司於民國112年3月31日於新加坡成立100%持股子公司。

註5：本公司於民國112年8月10日經董事會決議投資設立泰國子公司-精元電腦(泰國)股份有限公司，並於民國112年9月21日完成設立登記，總投資金額為泰銖15,000仟元，本公司已於民國112年10月11日匯出投資款。

精元電腦股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至民國112年12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	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(註5)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積 投資金額	投資金額	匯出	收回						
精元電腦(江蘇)有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 29,510	2	\$ 612,103	\$ -	\$ -	\$ 612,103	\$ 535,170	100%	\$ 534,200	\$ 4,871,322	\$ 377,193	註4、註5
常熟精元電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 18,750	2	227,981	-	-	227,981	401,183	100%	397,179	1,772,507	201,722	註4、註5
精元(重慶)電腦有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	USD 17,400	2	-	-	-	-	402,985	100%	402,937	1,832,164	1,195,595	註3、註4、 註5
精模電子科技(深圳)有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	USD 28,680	2	343,948	-	-	343,948	(41,160)	50%	(41,142)	1,083,597	-	註5
江西精元電腦有限公司	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品	USD 16,769	3	-	-	-	-	35,450	50%	35,450	1,021,685	-	註2、註5
凱兆(蘇州)電子有限公司	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品	CNY 10,000	3	-	-	-	-	15,011	100%	15,011	83,704	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
精元電腦股份有限公司	\$ 1,184,032	\$ 1,398,439	\$ 5,632,119

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：係由精模電子科技(深圳)有限公司盈餘轉增資USD 7,249仟元及2009年債權轉增資USD 9,520仟元。

註3：本公司民國99年9月20日、100年8月1日及102年6月25日業經經濟部投審會核准以大陸地投資事業已匯回第三地公司之盈餘USD 17,400仟元轉投資精元(重慶)電腦有限公司。

註4：被投資公司之本期損益係含側、逆流交易未實現損益。

註5：本期認列投資損益欄中，係依會計師查核之財務報告評價而得。

精元電腦股份有限公司  
主要股東資訊  
民國112年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
蔡火爐	38,476,233	19.70%
蔡曾淑萍	23,221,253	11.89%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

## 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：主要原因及其影響

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	16,203,059	13,972,480	-2,230,579	-13.77%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	0	30,892	30,892	-
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	132,207	1,084,223	952,016	720.10%
不動產、廠房及設備	5,129,386	4,045,362	-1,084,024	-21.13%
使用權資產	239,157	278,412	39,255	16.41%
無形資產	33,830	31,387	-2,443	-7.22%
其他資產	118,893	155,314	36,421	30.63%
資產總額	21,856,532	19,598,070	-2,258,462	-10.33%
流動負債	10,469,092	8,677,873	-1,791,219	-17.11%
非流動負債	1,265,040	445,005	-820,035	-64.82%
負債總額	11,734,132	9,122,878	-2,611,254	-22.25%
股本	1,952,510	1,952,510	0	0.00%
資本公積	86,367	94,242	7,875	9.12%
保留盈餘	7,778,549	8,350,196	571,647	7.35%
其他權益	-799,084	-979,211	-180,127	22.54%
庫藏股票	-30,871	-30,871	0	0.00%
歸屬於母公司業主之權益	8,987,471	9,386,866	399,395	4.44%
非控制權益	1,134,929	1,088,326	-46,603	-4.11%
股東權益總額	10,122,400	10,475,192	352,792	3.49%

針對增減變動比例達 20%者分析說明：

- 1.按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動增加：係因按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備減少：係因廠房及設備逐年提列折舊，及設備投資金額減少所致。
- 3.其他資產增加：係因使用權資產增加，及預付設備款增加所致。
- 4.非流動負債減少：係因償還長期借款所致。
- 5.負債總額減少：係因償還銀行借款所致。
- 6.其他權益減少：係因非控制之子公司虧損所致。

- 最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。
- 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入淨額	24,571,786	21,614,782	-2,957,004	-12.03%
營業成本	21,232,076	18,220,442	-3,011,634	-14.18%
營業毛利	3,339,710	3,394,340	54,630	1.64%
營業費用	1,728,341	1,737,524	9,183	0.53%
營業淨利	1,611,369	1,656,816	45,447	2.82%
營業外收入及支出	509,099	132,878	-376,221	-73.90%
稅前淨利	2,120,468	1,789,694	-330,774	-15.60%
所得稅費用	556,754	562,478	5,724	1.03%
本期淨利	1,563,714	1,227,216	-336,498	-21.52%
針對增減變動比例達 20%者分析說明：				
1.營業外收入及支出減少：係因工廠遷廠收入及匯兌利益減少所致。				
2.本期淨利減少：係因營業收入、工廠遷廠收入及匯兌利益減少所致。				

- 預期未來一年銷售數量及其依據

請參閱「致股東報告書」。

- 最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響。
- 未來因應計畫：不適用。

合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	12,866,741	21,179,505	24,058,229	24,571,786	21,614,782	5,015,557
營業毛利	1,306,218	3,338,528	2,898,224	3,339,710	3,394,340	675,790
營業損益	216,884	2,007,428	1,547,772	1,611,369	1,656,816	264,690
營業外收入及支出	303,519	-320,389	-127,082	509,099	132,878	113,027
繼續營業單位稅前損益	520,403	1,687,039	1,420,690	2,120,468	1,789,694	377,717
繼續營業單位損益	231,653	1,293,318	1,039,013	1,563,714	1,227,216	213,947
停業單位損益	0	0	0	0	0	0
本期損益	231,653	1,293,318	1,039,013	1,563,714	1,227,216	213,947
本期其它綜合利益之稅後淨額	-370,981	143,188	-60,698	63,920	-198,920	147,968
本期綜合利益總額	-139,328	1,436,506	978,315	1,627,634	1,028,296	361,915
淨利歸屬於母公司業主	7,744	1,224,779	1,024,903	1,443,111	1,253,569	228,038
淨利歸屬於非控制權益	223,909	68,539	14,110	120,603	-26,353	-14,091
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-329,120	1,351,599	977,955	1,486,821	1,074,899	355,284
綜合損益總額歸屬於非控制權益	189,792	84,907	360	140,813	-46,603	6,631
每股盈餘(元)	0.04	6.39	5.31	7.48	6.50	1.18

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(二)營業毛利變動分析表

112年度毛利金額新台幣3,394,340仟元，111年度毛利金額新台幣3,339,710仟元，金額增加新台幣54,630仟元，增加1.64%，主要係因NB產業主要係以美金交易，112年度因美金匯率的波動，故112年度毛利金額較111年度增加。

### 三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析

#### 1.最近二年度流動性分析

項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動之淨現金流量	4,057,560	4,210,927	153,367	3.78%
投資活動之淨現金流量	(732,679)	(1,412,625)	(679,946)	(92.80%)
籌資活動之淨現金流量	(958,465)	(3,077,788)	(2,119,323)	(221.12%)

分析說明：

- (1)營業活動：主因營運週轉金回流所致。
- (2)投資活動：主因定期存款增加及廠房及設備投資減少所致。
- (3)籌資活動：主因償還銀行借款所致。

#### 2. 未年一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
2,952,006	4,000,000	(2,400,000)	(1,100,000)	3,452,006	—	—

分析說明：

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：公司產品因應客戶需求銷售，因此與國際大廠關係連動密切，預估未來一年度營業收入將呈穩定發展，預估來自營業活動之淨現金將淨收入。
- (2)投資活動：主要係預計 113 年度廠房及設備投資的資本支出，所產生的投資活動之淨現金變動。
- (3)籌資活動：主要係因應發放現金股利及償還銀行借款，所產生之融資活動的淨現金變動。

#### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

無此情形。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位:新台幣仟元

企業名稱	轉投資政策	本期損益 (稅後)	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
Excellent Global International Ltd.	主係透過控股轉投資中國工廠	713,065	獲利之主要來源為其轉投資公司之獲利	不適用	無
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	主係透過控股轉投資中國工廠	837,316	獲利之主要來源為其轉投資公司之獲利	不適用	無
精元電腦(江蘇)有限公司	以整合中國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服務	535,170	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	不適用	無
精模電子科技(深圳)有限公司	以整合中國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶塑膠模具、電腦鍵盤、塑膠射出成型等產品	-41,160	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	致力提升產品設計、技術的研發、產品的生產	無
Golden Point Trading International Ltd.	以進出口貿易業務，來降低中國工廠的稅賦	-2,883	獲利之主要來源為銷售通路之開拓	致力提升銷售通路之開拓	無
江西精元電腦有限公司	以整合中國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供其它中國工廠塑膠模具、電腦鍵盤、塑膠射出等產品零件	35,450	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	不適用	無
常熟精元電腦有限公司	以整合中國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服	401,183	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	不適用	無

	務				
BEST ELITE HOLDINGS LIMITED	主係透過控股轉投資中國工廠	837,433	獲利之主要來源為其轉投資公司之獲利	不適用	無
精元(重慶)電腦有限公司	以整合中國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服務	402,985	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	不適用	無
峻立科技股份有限公司	以整合台灣的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服務	-22,717	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	致力提升產品設計、技術的研發、產品的生產	無
AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED	以進出口貿易業務，來降低中國工廠的稅賦	-1,656	獲利之主要來源為銷售通路之開拓	致力提升銷售通路之開拓	無
ELATED DEVELOP LIMITED	以進出口貿易業務，來降低中國工廠的稅賦	3,792	獲利之主要來源為銷售通路之開拓	不適用	無
Crown Trading International LIMITED	以進出口貿易業務，來降低中國工廠的稅賦	1,498	獲利之主要來源為銷售通路之開拓	不適用	無
Golden Point Trading International LIMITED	以進出口貿易業務，來降低中國工廠的稅賦	—	獲利之主要來源為銷售通路之開拓	不適用	無
凱兆(蘇州)電子有限公司	以整合中國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服	15,011	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	不適用	無
Sunrex Technology (Thailand) Co. Ltd.	以整合泰國的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服	-2,277	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	致力提升技術的研發、產品的生產	無

Sunrex Technology Singapore PTE. Ltd.	主係透過控股轉投資東南亞工廠	3,138	獲利之主要來源為其轉投資公司之獲利	不適用	無
SUNREX TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED	以整合越南的生產製造及人力資源，並藉地緣之便，直接提供客戶筆記型電腦鍵盤產品及諮詢服	-5	獲利之主要來源為穩定的產品設計、技術的研發、產品的生產	致力提升產品設計、技術的研發、產品的生產	仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估注資計劃
精益投資股份有限公司	主係透過投資業務來進行轉投資	7,962	獲利之主要來源為轉投資之獲利	不適用	無
精元電腦(香港)有限公司	主係透過控股轉投資中國工廠	124,273	獲利之主要來源為其轉投資公司之獲利	不適用	無
American Sunrex Corporation	主係銷售及行銷美國市場各種電子產品及諮詢服務	934	獲利之主要來源為銷售通路之開拓	不適用	無

(二)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(三)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括生產筆記型電腦鍵盤及塑膠射出成型品等相關產品之研發、生產、銷售等業務。
2. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務分下列四類——

公司間分工方式為：生產筆記型電腦鍵盤之公司研發→生產筆記型電腦鍵盤之公司自己生產零組件或下單給專做零組件的友廠做好零組件→生產筆記型電腦鍵盤之公司組裝生產→生產筆記型電腦鍵盤之公司自己銷售或透過 OBU 交易公司銷售。

- (1) 生產筆記型電腦鍵盤或塑膠製品之研發、生產、銷售等業務，如精元電腦(江蘇)有限公司、常熟精元電腦有限公司、精元(重慶)電腦有限公司、凱兆(蘇州)電子有限公司、精模電子科技(深圳)有限公司、峻立科技股份有限公司。
- (2) 生產筆記型電腦鍵盤或塑膠製品之零組件：如江西精元電腦有限公司。
- (3) 控股公司：主係透過控股轉投資工廠，如 Excellent Global International Ltd.、Leading Growth Industrial Co., Ltd.、BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 等。
- (4) OBU 交易公司：如 Crown Trading International LIMITED、AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED、ELATED DEVELOP LIMITED 等。

## 六、 風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

- (一) 最近年度利率、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. 113年度，國內外地區利率預期會降息，將密切關注市場利率變化。
  2. 本公司中長期發展及財務規劃，於短期營運資金將利用營業收入支應，不足者再由貨幣市場取得較低利息成本的短期資金；中長期營運資金需求主要在大陸廠，此部分以本公司及當地子公司盈餘轉資金供應為主。
  3. 目前本公司之外匯所得尚足以用來支應進口需求，在兌換損益上相差不大；本公司主要貨款結算以美元為主，因此合併整體匯率兌換風險不高，但因美國利率調整導致匯率波動劇烈，公司會持續關注匯率市場降低匯率波動對公司的影響。
  4. 因國際原物料價格起伏，本公司將做好產銷協調並持續推動自動化產線，降低生產成本，使原物料價格波動的影響降至最低。
- (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：
- 本公司112年度及截至年報刊印日止無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。
- 本公司112年度及截至年報刊印日止資金貸與他人情形、背書保證情形：本公司資金貸與他人、背書保證均以集團子公司為對象，相關作業悉依本公司「取得或處分資產作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，以作為規範資金貸與他人及背書保證等風險事項之管理制度，達到有效控管本公司營運風險之目的。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
1. 平板電腦外接鍵盤開發：配合客戶功能及市場個別需求。
  2. Keyboard水漆噴漆製程：開發完成後陸續運用在鍵盤產品。
  3. 手寫板、觸控筆：已陸續投產。
  4. 筆電鍵盤關鍵零組件開發並推廣客戶認證後採用。
- 研發成功主要影響因素：技術層次並無困難，僅須時間因素及市場需求。
- 本公司113年度預計投入之研發費用：800,000仟元。
- (四) 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：
- 本公司最近年度並未因國內外重要政策及法律變動而遭受損失，除不定期收集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。
- (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
- 資安風險評估分析：
- 本公司已建立完善資通安全防護措施，並隨時關注產業趨勢與變化，持續配合市場及客戶需求來進行產品開發，故並無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響。
- (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：
- 不適用。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
- 不適用。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
- 不適用。

- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司進貨來源均為長年合作之往來夥伴，且進貨總額的八成分別由多家供應商供貨，故應無進貨集中之風險。  
本公司銷貨對象平均分散，並無特別集中之情形。
- (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：  
不適用。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
不適用。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、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：  
不適用。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：  
不適用。

**七、 其他重要事項：**  
**無。**

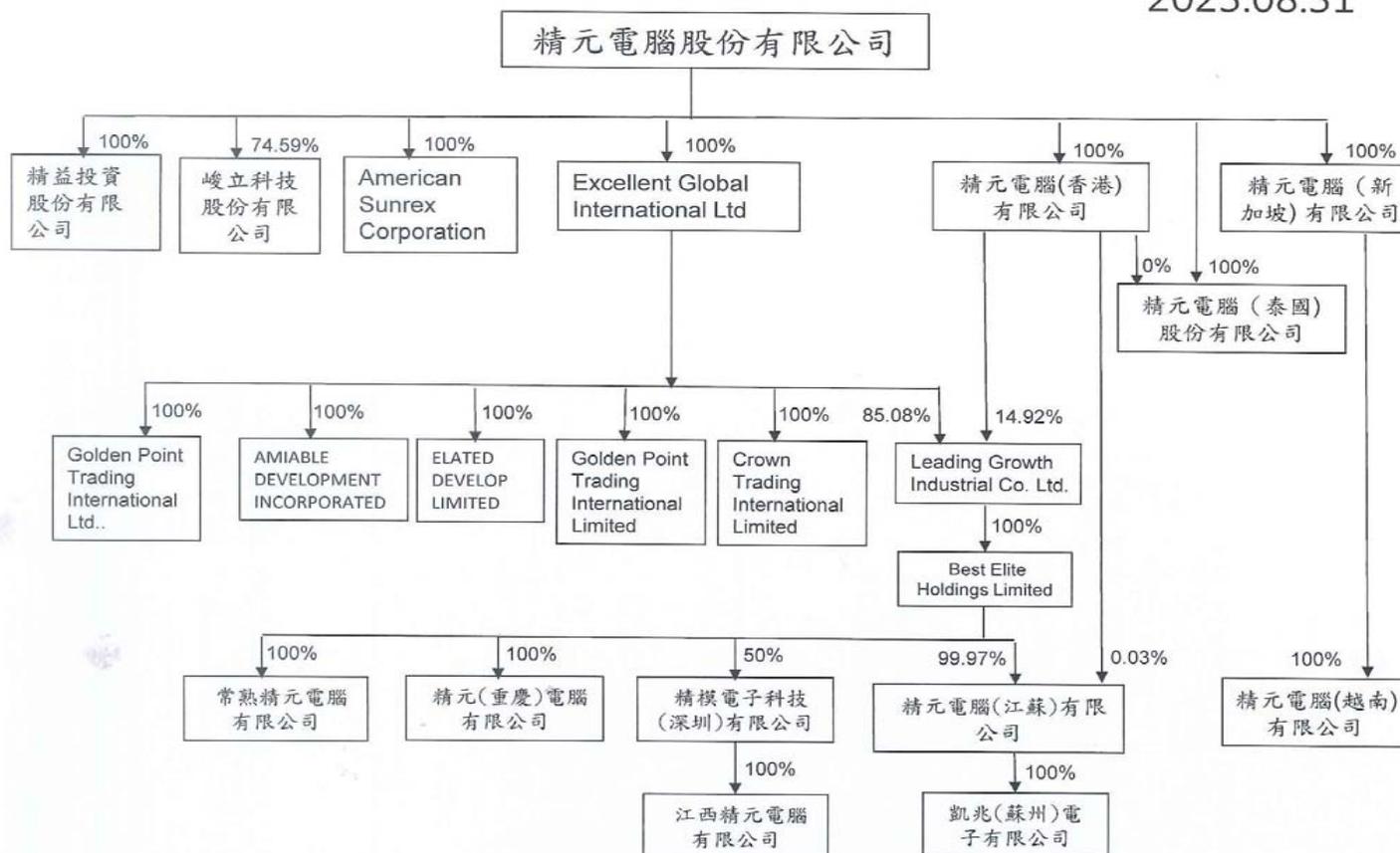
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

2023.08.31



## 2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
精益投資股份有限公司	1999年2月25日	台中市大雅區建興路98巷7號1樓	新台幣74,000仟元	各種投資業務
精元電腦(香港)有限公司	1998年6月12日	5/f HENG SHAN CTR 145 QUEEN' S RD EAST WANCHAI	美金8,494仟元	電腦及附屬設備之經銷
American Sunrex Corporation	1997年7月22日	817 S. Lemon Ave. Walnut CA 91789 USA	美金1,092仟元	電腦及附屬設備之銷售
Excellent Global International Ltd.	2001年2月3日	802 west Bay Road, Grand Cayman, Kyl-1205 Cayman Islands	美金32,978仟元	各種投資業務
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	2000年10月30日	608st. James Court, St. Denis Street, Port Louis, Mauritius	美金56,282仟元	各種投資業務
Crown Trading International Ltd.	2000年12月29日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O. Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金50仟元	進出口貿易業務
精元電腦(江蘇)有限公司	2000年12月14日	江蘇省吳江市蘆墟鎮汾湖經濟開發區	美金29,510仟元	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
精模電子科技(深圳)有限公司	1992年12月31日	深圳市寶安區沙井鎮新橋第三工業區	美金28,680仟元	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品
Golden Point Trading International Ltd.	2002年12月13日	Simmonds Building, Wickhams Cay 1, P.O. Box961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金0.001仟元	進出口貿易業務
江西精元電腦有限公司	2003年11月12日	江西省廣豐縣蘆林工業區	美金16,769仟元	生產經營塑膠模具、電腦(電話)鍵盤、塑膠射出成型品
常熟精元電腦有限公司	2007年2月7日	江蘇省常熟經濟開發區高新技術產業園煙台路	美金18,750仟元	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
BEST ELITE HOLDINGS LIMITED	2007年9月21日	Unit B, 8/F, Success Commercial Building, 245 -251 Hennessy Road Wanchai, Hong Kong.	美金56,282仟元	各種投資業務
精元(重慶)電腦有限公司	2010年10月28日	重慶市璧山縣福順大道1號1樓	美金17,400仟元	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
峻立科技股份有限公司	2011年12月20日	臺中市大雅區三和里建興路98巷7號	NTD 198,000仟元	生產塑膠橡膠製品
AMIALE DEVELOPMENT INCORPORATED	2012年1月4日	LEVEL2, LOTEMAU CENTRE, VAEA STREET, APIA, SAMOA	美金1,000仟元	進出口貿易業務
ELATED DEVELOP LIMITED	2017年3月6日	2 <sup>nd</sup> Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	美金1,000仟元	進出口貿易業務
Crown Trading International LIMITED	2020年12月29日	RM 2401, 24/F 101 KING' S RD FORTRESS HILL HONG KONG	美金10仟元	進出口貿易業務
Golden Point Trading International LIMITED	2020年12月13日	RM 2401, 24/F 101 KING' S RD FORTRESS HILL HONG KONG	美金10仟元	進出口貿易業務
凱兆(蘇州)電子有限公司	2021年07月13日	蘇州市吳江區黎里鎮汾越路南側	人民幣10,000仟元	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
Sunrex Technology (Thailand) Co. Ltd.	2023年09月21日	No. 700/50 52, 54 Moo 6, Amata City Chonburi Industrial Estate Tmbof Nongmaidane. Amphur. Muang. Chonburi. Chonburi. Province	泰銖15,000仟元	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品
Sunrex Technology Singapore PTE.	2023年03月31日	51 ANSON ROAD #09-55 ANSON CENTRE SINGAPORE (079904)	美金80,000仟元	各種投資業務

Ltd.				
SUNREX TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED	2023 年 12 月 30 日	越南，廣寧省，廣安市，豐谷區，廣安沿海經濟區邊界， 北前風工業區，CN2.1 地塊（屬於 CN2.1D）	美金 80,000 仟元	生產筆記型電腦鍵盤及相關產品

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數/出資額	持股比例(%)
精益投資股份有限公司	董事	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐	2,900,000	100.00%
	董事	蔡曾淑萍	0	0.00%
	董事	精元電腦股份有限公司代表人：李明擇	2,900,000	100.00%
	監察人	吳明鴻	0	0%
精元電腦(香港)有限公司	董事	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐	USD 8,494,392	100%
American Sunrex Corporation	Director/Chief Executive Officer	精元電腦股份有限公司 代表人：蔡火爐	USD 1,092,099	100%
Excellent Global International Ltd.	董事	精元電腦股份有限公司 代表人：蔡火爐	USD 32,978 仟元	100%
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 56,282 仟元	香港精元及 EXCELLENT 共持有 100%
精元電腦(江蘇)有限公司	董事	精元電腦(香港)有限公司代表人：蔡火爐 Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 29,510 仟元	Best Elite 及香港精元 持有 100%
精模電子科技(深圳)有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 28,680 仟元	Best Elite 持有 50%
Golden Point Trading International Ltd.	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 0.001 仟元	EXCELLENT 持有 100%
江西精元電腦有限公司	董事	精模電子科技(深圳)有限公司	USD 16,769 仟元	精模電子科技(深圳)有限 公司持有 50%
常熟精元電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 18,750 仟元	Best Elite 持有共 100%
BEST ELITE HOLDINGS LIMITED	董事	Leading Growth 代表人：蔡火爐	USD 56,282 仟元	LEADING 持有共 100%
精元(重慶)電腦有限公司	董事	Best Elite 代表人：蔡火爐	USD 17,400 仟元	Best Elite 持有共 100%
峻立科技股份有限公司	董事 董事 董事 董事	精元電腦股份有限公司代表人蔡火爐 精元電腦股份有限公司代表人李明擇 精元電腦股份有限公司代表人蔡逸人 李遠林	19,244,000 股 19,244,000 股 19,244,000 股 1,917,565 股	精元電腦股份有限公司 持有 74.59%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股 數/出資額	持股比例(%)
	董事 監察人 監察人	游進洲 黃啓誠 吳明鴻	97,200 股 65,000 股 0 股	
AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	1,000,000 股	Excellent 持有 100%
ELATED DEVELOP LIMITED	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	1,000,000 股	Excellent 持有 100%
Crown Trading International LIMITED	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 10 仟元	Excellent 持有 100%
Golden Point Trading International LIMITED	董事	Excellent Global 代表人：蔡火爐	USD 10 仟元	Excellent 持有 100%
凱兆(蘇州)電子有限公司	董事	精元(江蘇)有限公司 代表人：羅逸	RMB 10,000 仟元	精元(江蘇)有限公司 持有 100%
Sunrex Technology (Thailand) Co. Ltd.	董事 董事 董事	蔡火爐 李明擇 劉殿山	泰銖 15,000 仟元	精元電腦股份有限公司 與香港精元共持有 100%
Sunrex Technology Singapore PTE. Ltd.	董事	精元電腦股份有限公司代表人：蔡火爐	USD 80,000 仟元	100%
SUNREX TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED	董事 董事 董事 董事	蔡曾淑萍 蔡火爐 李明擇 JORDAN TAN WEE MENG	USD 80,000 仟元	Sunrex(SG) 持有 100%

4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
精益投資股份有限公司	29,000	163,891	—	163,891	7,875	7,831	7,962	2.75
精元電腦(香港)有限公司	257,922	1,173,013	—	1,173,013	—	-879	124,273	—
American Sunrex Corporation	33,533	13,319	14,557	-1,238	10,585	983	934	—
Excellent Global International Ltd.	979,719	6,798,177	—	6,798,177	—	-281	713,065	—
Leading Growth Industrial Co., Ltd.	1,728,153	7,821,617	—	7,821,617	—	-133	837,316	—
精元電腦(江蘇)有限公司	1,003,802	7,601,154	2,729,832	4,871,322	9,983,413	563,879	535,170	—
精模電子科技(深圳)有限公司	920,912	2,711,509	544,316	2,167,193	1,447,645	-113,355	-41,160	—
Golden Point Trading International Ltd.	—	8,701	—	8,701	—	-2,888	-2,883	—
江西精元電腦有限公司	541,112	1,720,418	698,734	1,021,685	1,705,075	30,388	35,450	—
常熟精元電腦有限公司	571,428	4,071,924	2,299,417	1,772,507	6,470,680	575,249	401,183	—
BEST ELITE HOLDINGS LIMITED	1,728,153	9,490,520	1,673,128	7,817,392	-378,814	-378,904	837,433	—
精元(重慶)電腦有限公司	478,349	4,031,002	2,198,838	1,832,164	5,612,062	461,363	402,985	—
峻立科技股份有限公司	258,000	193,525	173,379	20,146	18,746	-42,201	-22,717	-0.88
AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED	—	1,441,240	1,428,186	13,054	3,308,701	-2,014	-1,656	—
ELATED DEVELOP LIMITED	—	184,393	82,612	101,781	241,310	914	3,792	—
Crown Trading International LIMITED	—	787,617	785,574	2,043	1,707,650	-42	1,498	—
Golden Point Trading International LIMITED	—	—	—	—	—	—	—	—

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
凱兆(蘇州)電子有限公司	43,263	112,293	28,589	83,704	187,619	19,859	15,011	—
Sunrex Technology (Thailand) Co. Ltd.	13,526	45,368	34,123	11,246	—	-2,097	-2,277	—
Sunrex Technology Singapore PTE. Ltd.	245,640	248,738	5	248,733	—	-1,102	3,138	—
SUNREX TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED	—	86,388	86,393	-5	—	-5	-5	—

(二)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(三)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

1. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括生產筆記型電腦鍵盤及塑膠射出成型品等相關產品之研發、生產、銷售等業務。

2. 本公司及本公司之關係企業所經營之業務分下列四類——

公司間分工方式為：生產筆記型電腦鍵盤之公司研發→生產筆記型電腦鍵盤之公司自己生產零組件或下單給專做零組件的友廠做好零組件→生產筆記型電腦鍵盤之公司組裝生產→生產筆記型電腦鍵盤之公司自己銷售或透過 OBU 交易公司銷售。

(1) 生產筆記型電腦鍵盤或塑膠製品之研發、生產、銷售等業務，如精元電腦(江蘇)有限公司、常熟精元電腦有限公司、精元(重慶)電腦有限公司、凱兆(蘇州)電子有限公司、精模電子科技(深圳)有限公司、峻立科技股份有限公司。

(2) 生產筆記型電腦鍵盤或塑膠製品之零組件：如江西精元電腦有限公司。

(3) 控股公司：主係透過控股轉投資工廠，如 Excellent Global International Ltd.、Leading Growth Industrial Co.,Ltd.、BEST ELITE HOLDINGS LIMITED 等。

(4) OBU 交易公司：如 Crown Trading International LIMITED、AMIABLE DEVELOPMENT INCORPORATED、ELATED DEVELOP LIMITED 等。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉讓）價格、實際認購（或轉讓）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

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：

單位：新臺幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年底或年報刊印日止持有股數及金額	設定質押情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司公債金額
精益投資股份有限公司	74,000	自 有 資 金	99.97%	112年	—	—	—	2,250仟股 \$30,871	—	—	—
				113/1/1 至 113/3/31	—	520仟股 \$33,804	—	1,730仟股 \$23,737	—	—	—

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

精元電腦股份有限公司



董事長

蔡火爐

