

精元電腦股份有限公司 114 年股東常會議事錄

時間：中華民國一十四年五月二十九日（星期四）上午九時。

地點：台中市崇德路二段 256 號（台中市中科大飯店二樓會議室）。

出席：股東及股東代理人代表之股份共計 135,146,516 股（含以電子方式行使表決權 42,093,417 股），佔本公司發行股份總數 193,521,051 股（扣除依公司法第 179 條規定無表決權股份計 1,730,000 股）之 69.83%。本次股東常會分別有蔡火爐董事長、蔡侑學董事、曾素娥董事、李明擇董事、葉曄董事、郭元慶獨立董事（審計委員會召集人）、吳元富獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

主席：蔡火爐董事長

記錄：蔡逸人

列席：資誠聯合會計師事務所吳松源會計師、群展國際法律事務所沈曄翔律師。

一、主席致詞：「略」。

二、報告事項：

- （一）113 年度營業報告。（詳附件一）
- （二）審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。（詳附件二）
- （三）113 年度員工及董事酬勞分派報告。（詳議事手冊）

三、承認事項：

第一案：113 年度營業報告書及財務報表案，謹請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表（含合併及個體財務報表），業經董事會決議通過，並經審計委員會審查完竣。
2. 營業報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表。（詳附件三）

決議：贊成權數達法定數額，本案照案通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：135,146,516 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 115,819,799 權 （含電子投票 22,766,700 權）	85.69
反對權數 782,334 權 （含電子投票 782,334 權）	0.57
無效權數 0 權	0.00
棄權與未投票權數 18,544,383 權 （含電子投票 18,544,383 權）	13.72

第二案：113 年度盈餘分配案，謹請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司截至 113 年度可分配盈餘總金額為新台幣 6,814,604,714 元，有關盈餘分配，請參閱 113 年度盈餘分配表。（詳附件四）
2. 擬提撥股東現金股利新台幣 781,004,204 元，每股配發新台幣 4 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。
3. 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。

決議：贊成權數達法定數額，本案照案通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：135,146,516 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 117,484,776 權 (含電子投票 24,431,677 權)	86.93
反對權數 8,344 權 (含電子投票 8,344 權)	0.00
無效權數 0 權	0.00
棄權與未投票權數 17,653,396 權 (含電子投票 17,653,396 權)	13.06

四、討論事項：

修訂「公司章程」案。(董事會提)

說明：為配合中華民國一百十三年十一月八日金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號令規定，擬修訂本公司章程部份條文。(詳附件五)

決議：贊成權數達法定數額，本案照案通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：135,146,516 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 99,673,149 權 (含電子投票 6,620,050 權)	73.75
反對權數 16,721,945 權 (含電子投票 16,721,945 權)	12.37
無效權數 0 權	0.00
棄權與未投票權數 18,751,422 權 (含電子投票 18,751,422 權)	13.87

五、選舉事項：

選舉第 13 屆董事案。(董事會提)

說明：一、本公司董事於 114 年 6 月 17 日任期屆滿，依公司章程第 18 條規定應予以改選。

二、擬於本次 114 年股東常會進行改選董事 9 人(含獨立董事 3 人)，依章程規定採候選人提名制，原有董事自新任董事就任時即全數卸任。

三、新選任董事任期三年，自 114 年 5 月 29 日起至 117 年 5 月 28 日止。

四、本次選舉採單記名累積投票制。

五、經 114 年 2 月 26 日董事會議審查通過『董事候選人名單』(請參閱附件六，議事手冊第 41 頁至第 42 頁。)

選舉結果：董事當選名單及當選權數如下：

身分別	戶名或姓名	當選權數
董事	蔡火爐	144,735,113
董事	蔡曾淑萍	117,012,331
董事	蔡侑學	115,770,926
董事	曾素娥	114,580,505
董事	李明擇	113,555,150
董事	葉曄	111,098,787
獨立董事	郭元慶	110,337,685

獨立董事	吳元富	109,644,968
獨立董事	曾立瑋	107,144,761

六、其他議案：

討論解除董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說明：為協助本公司順利拓展業務，擬依公司法第 209 條規定解除董事競業禁止之限制，提請股東會同意解除下列董事候選人競業禁止之限制。

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
董事	蔡火爐	精元電腦(江蘇)有限公司董事。 精模電子科技(深圳)有限公司董事 江西精元電腦有限公司董事 常熟精元電腦有限公司董事。 精元(重慶)電腦有限公司董事。 峻立科技股份有限公司董事。
董事	蔡曾淑萍	精元電腦(江蘇)有限公司董事 精模電子科技(深圳)有限公司董事 江西精元電腦有限公司董事。 常熟精元電腦有限公司董事。 精元(重慶)電腦有限公司董事。
董事	李明擇	精元電腦(江蘇)有限公司董事。 峻立科技股份有限公司董事。

決議：贊成權數達法定數額，本案照案通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：135,146,516 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數 117,299,590 權 (含電子投票 24,246,491 權)	86.79
反對權數 83,943 權 (含電子投票 83,943 權)	0.06
無效權數 0 權	0.00
棄權與未投票權數 17,762,983 權 (含電子投票 17,762,983 權)	13.14

七、臨時動議：無

八、散會：同日上午九時三十分整。

附件一

壹、本公司一一三年度營業報告。

個體營業收支情形 (單位新台幣仟元)

項 目	金 額
營 業 收 入	13,186,482
營 業 成 本	12,310,431
營 業 毛 利	876,051
營 業 費 用	332,730
稅 前 淨 利	1,998,690
稅 後 淨 利	1,511,550
每股盈餘(元)	7.81

合併營業收支情形 (單位新台幣仟元)

項 目	金 額
營 業 收 入	23,548,015
營 業 成 本	19,738,110
營 業 毛 利	3,809,905
營 業 費 用	1,828,249
稅 前 淨 利	2,461,631
稅 後 淨 利	1,484,652
每股盈餘(元)	7.81

秉持穩健經營成長的核心，本公司持續厚植研發能量，以多元產品布局奠定長期競爭基礎。因應筆記型電腦市場朝向輕薄化及交期高彈性之趨勢，本公司關鍵零組件之研發策略成效亮眼，通過客戶認證，鞏固技術實力與產品品質，進一步提升客戶認同與市場滲透率。此外，並透過轉投資與策略性資源整合，積極拓展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開發與出貨，建立多元而具彈性的產品組合，進而提升整體營運韌性。在產品創新與市場布局雙軌推動下，本公司全年營運表現穩健，已連續五年達成超過半個股本之獲利，足證本公司策略布局卓具成效。

筆記型電腦整體市場成熟，面對人力成本上升與供應鏈結構轉變，本公司持續推動自動化與製程優化作業。提升生產效率並有效降低對人工作業之依賴，確保生產體系具備穩定性與彈性。亦強化垂直整合能力，提升關鍵零組件之自製比重，具備穩定的成本控管能力與營運動能，並減少外部環境波動所帶來之風險，展現穩健的製造韌性與市場應變能力。

回應全球永續發展趨勢與利害關係人對企業社會責任的關注，本公司以穩健經營為核心融入永續思維，描繪企業未來價值的藍圖。將節能減碳與資源效率之概念納入產品設計與製程規劃，並逐步提升營運過程中對環境影響的關注與管理。展望未來，本公司將持續以穩健為本、創新為輔，結合永續觀點推動營運強化，為股東創造最大利潤與永續價值。

貳、總經理報告一一四年度營業計劃概要：

(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。
10. 將永續發展納入產品研發與營運思維，塑造企業永續競爭力。

(二) 重要之產銷政策

持續開發鍵盤、觸控板、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。

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



附件二

精元電腦股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 113 年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，其中民國 113 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 113 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。

敬請 鑑察

此 致

本公司一一四年股東常會

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 一 一 四 年 二 月 二 十 六 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003761 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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 113 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 113 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(十二)；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 113 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 831,272 仟元及 36,321 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 113 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

王玉娟

王玉娟



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 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日

 精元電腦股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	113 年 12 月 31 日	金 額	%	112 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,656,730	9	\$	1,008,130	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資							
	產－流動			28,740	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		4,332,978	24		3,793,360	24
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		70,649	-		109,359	1
1200	其他應收款			1,088	-		1,237	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		1,892,419	11		997,975	6
130X	存貨	五(二)及六(三)		794,951	5		736,153	5
1410	預付款項			10,370	-		8,503	-
1470	其他流動資產			-	-		64	-
11XX	流動資產合計			8,787,925	49		6,654,781	43
非流動資產								
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)		8,249,989	46		8,292,866	53
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		590,337	3		544,856	4
1780	無形資產			8,862	-		4,817	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		23,252	-		40,150	-
1900	其他非流動資產	六(四)		312,660	2		246	-
15XX	非流動資產合計			9,185,100	51		8,888,290	57
1XXX	資產總計		\$	17,973,025	100	\$	15,543,071	100

(續次頁)

 精元電腦股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額	金	額	
				%		%	
流動負債							
2100	短期借款	六(六)	\$	1,485,000	8	\$ 1,323,000	9
2130	合約負債－流動	六(十一)		25,895	-	70,548	-
2170	應付帳款			10,515	-	7,515	-
2180	應付帳款－關係人	七(二)		5,287,163	30	4,386,664	28
2200	其他應付款			118,500	1	102,878	1
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		5,494	-	1,183	-
2230	本期所得稅負債			196,639	1	57,991	-
2399	其他流動負債－其他			1,543	-	1,264	-
21XX	流動負債合計			7,130,749	40	5,951,043	38
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		188,311	1	170,339	1
2600	其他非流動負債	六(四)(七)		29,480	-	34,823	1
25XX	非流動負債合計			217,791	1	205,162	2
2XXX	負債總計			7,348,540	41	6,156,205	40
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(八)		1,952,510	11	1,952,510	12
資本公積							
3200	資本公積	六(九)		126,102	1	94,242	1
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十)		1,603,195	9	1,477,692	9
3320	特別盈餘公積			979,211	5	913,232	6
3350	未分配盈餘			6,700,140	37	5,959,272	38
其他權益							
3400	其他權益		(	712,936)	(4)	(979,211)	(6)
3500	庫藏股票	六(八)	(	23,737)	-	(30,871)	-
3XXX	權益總計			10,624,485	59	9,386,866	60
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	負債及權益總計		\$	17,973,025	100	\$ 15,543,071	100

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113年及12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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十一)及七(二)	\$ 13,186,482 100	\$ 11,392,767 100
5000 營業成本	六(三)(十六)(十七)及七(二)	(12,310,431) (93)	(10,480,152) (92)
5950 營業毛利淨額		876,051 7	912,615 8
營業費用	六(十六)(十七)		
6100 推銷費用		(95,904) (1)	(70,735) (1)
6200 管理費用		(97,637) (1)	(103,928) (1)
6300 研究發展費用		(139,189) (1)	(157,111) (1)
6000 營業費用合計		(332,730) (3)	(331,774) (3)
6900 營業利益		543,321 4	580,841 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十二)	57,791 -	90,012 1
7010 其他收入	六(十三)	6,937 -	6,243 -
7020 其他利益及損失	六(十四)	241,729 2	61,594 -
7050 財務成本	六(十五)	(24,410) -	(31,434) -
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)	1,173,322 9	822,283 7
7000 營業外收入及支出合計		1,455,369 11	948,698 8
7900 稅前淨利		1,998,690 15	1,529,539 13
7950 所得稅費用	六(十八)	(487,140) (3)	(275,970) (2)
8200 本期淨利		\$ 1,511,550 12	\$ 1,253,569 11
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(七)	\$ 8,191 -	\$ 1,822 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(1,638) -	(365) -
8310 不重分類至損益之項目總額		6,553 -	1,457 -
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		266,275 2	(180,127) (2)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		266,275 2	(180,127) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 272,828 2	\$ 178,670 (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,784,378 14	\$ 1,074,899 9
每股盈餘	六(十九)		
9750 基本		\$ 7.81	\$ 6.50
9850 稀釋		\$ 7.79	\$ 6.47

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積-庫藏	普通股股本	股交易	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評	庫藏股票	權益總額
112 年 度												
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)											
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(八)(九)											
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
113 年 度												
113 年 1 月 1 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
本期淨利			-	-	-	-	1,511,550	-	-	-		1,511,550
本期其他綜合損益			-	-	-	-	6,553	266,275	-	-		272,828
本期綜合損益總額			-	-	-	-	1,518,103	266,275	-	-		1,784,378
112 年盈餘指撥及分配	六(十)											
提列法定盈餘公積			-	-	125,503	-	(125,503)	-	-	-		-
提列特別盈餘公積			-	-	-	65,979	(65,979)	-	-	-		-
現金股利			-	-	-	-	(585,753)	-	-	-		(585,753)
庫藏股交易	六(八)(九)											
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易			-	26,670	-	-	-	-	-	-	7,134	33,804
發放予子公司股利調整資本公積			-	5,190	-	-	-	-	-	-		5,190
112 年 12 月 31 日餘額			\$ 1,952,510	\$ 126,102	\$ 1,603,195	\$ 979,211	\$ 6,700,140	(\$ 706,640)	(\$ 6,296)	(\$ 23,737)		\$ 10,624,485

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,998,690	\$ 1,529,539
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(五)(十六)	7,759	6,573
攤銷費用	六(十六)	4,743	4,210
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)		732 (	30)
利息費用	六(十五)	24,410	31,434
利息收入	六(十二)	(57,791) (	90,012)
股利收入	六(十三)	(5,054) (	600)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	六(四)	(1,173,322) (	822,283)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十四)	-	8,237
處分投資利益	六(十四)	(121,157) (	5,162)
未實現兌換損失(利益)		24,209 (	2,572)
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		97,040 (	163)
應收帳款(含關係人)		(571,989)	628,192
其他應收款		148	97
存貨		(58,798) (	172,131)
預付款項		(1,867) (	2,291)
其他流動資產		64 (	64)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(44,653) (	988)
應付帳款(含關係人)		992,662 (	130,898)
其他應付款(含關係人)		12,815 (	7,356)
其他流動負債		279 (	242)
其他非流動負債		(3,762) (	3,518)
營運產生之現金流入		1,125,158	969,972
收取之利息		54,628	96,870
收取之股利		1,533,132	278,296
支付之利息		(25,306) (	30,232)
支付之所得稅		(315,260) (	282,534)
營業活動之淨現金流入		<u>2,372,352</u>	<u>1,032,372</u>

(續次頁)

 精元電腦股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(四)	\$ -	(\$ 266,532)
預付投資款	六(四)	(307,843)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十)	(49,733)	(38,553)
處分不動產、廠房及設備價款		-	25,989
其他應收款-關係人(增加)減少		(921,546)	670,196
取得無形資產		(8,788)	(1,955)
存出保證金增加		(64)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(1,287,974)	389,145
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少數	六(二十一)	(2,843,000)	(3,075,000)
短期借款增加數	六(二十一)	3,005,000	2,778,000
長期借款減少數	六(二十一)	-	(500,000)
發放現金股利	六(二十一)	(585,753)	(683,379)
籌資活動之淨現金流出		(423,753)	(1,480,379)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(12,025)	10,012
本期現金及約當現金增加(減少)數		648,600	(48,850)
期初現金及約當現金餘額		1,008,130	1,056,980
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,656,730	\$ 1,008,130

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

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至民國 113 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 114 年 2 月 26 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 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精元集團民國 113 年 12 月 31 日及民國 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 112 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 113 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 113 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(二十六)。

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 113 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 3,202,079 仟元及 306,670 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 113 年度及民國 112 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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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 113 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

王玉娟

吳松源

王玉娟



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 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日

 精元電腦股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	113 年 12 月 31 日	金 額	%	112 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,345,529	25	\$	4,106,630	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			35,604	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			447,843	2		648,950	3
1150	應收票據淨額	六(四)		9,492	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七(二)		7,307,293	33		6,402,660	33
1200	其他應收款	七(二)		97,590	1		66,140	-
130X	存貨	六(五)		2,895,409	13		2,563,837	13
1410	預付款項			223,690	1		184,263	1
11XX	流動資產合計			16,362,450	75		13,972,480	71
非流動資產								
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			1,122,340	5		1,084,223	6
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		3,955,628	18		4,045,362	21
1755	使用權資產	六(七)		280,411	1		278,412	1
1780	無形資產			37,634	-		31,387	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		99,628	-		64,159	-
1900	其他非流動資產	六(八)		103,198	1		91,155	1
15XX	非流動資產合計			5,598,839	25		5,625,590	29
1XXX	資產總計		\$	21,961,289	100	\$	19,598,070	100

(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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	2,984,412	14	\$	2,952,006	15
2130	合約負債－流動	六(十六)		39,918	-		77,485	1
2170	應付帳款	七(二)		4,264,433	19		3,319,387	17
2200	其他應付款	六(十)及七(二)		2,108,323	10		1,672,483	9
2230	本期所得稅負債			373,725	2		155,738	1
2280	租賃負債－流動			38,272	-		29,161	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		-	-		453,656	2
2399	其他流動負債－其他			6,658	-		17,957	-
21XX	流動負債合計			9,815,741	45		8,677,873	45
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		-	-		25,485	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		188,311	1		170,339	1
2580	租賃負債－非流動			70,986	-		75,940	-
2600	其他非流動負債	六(十二)		162,352	1		173,241	1
25XX	非流動負債合計			421,649	2		445,005	2
2XXX	負債總計			10,237,390	47		9,122,878	47
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本			1,952,510	9		1,952,510	10
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積			126,102	1		94,242	-
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積			1,603,195	7		1,477,692	8
3320	特別盈餘公積			979,211	4		913,232	5
3350	未分配盈餘			6,700,140	30		5,959,272	30
其他權益								
3400	其他權益		(	712,936)	(3)	(	979,211)	(5)
3500	庫藏股票	六(十三)	(	23,737)	-	(	30,871)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			10,624,485	48		9,386,866	48
36XX	非控制權益	四(三)		1,099,414	5		1,088,326	5
3XXX	權益總計			11,723,899	53		10,475,192	53
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	負債及權益總計		\$	21,961,289	100	\$	19,598,070	100

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113年及12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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七(二)	\$ 23,548,015 100	\$ 21,614,782 100
5000 營業成本	六(五)(二十一)(二十二)及七(二)	(19,738,110) (84)	(18,220,442) (84)
5900 營業毛利		3,809,905 16	3,394,340 16
營業費用	六(二十一)(二十二)		
6100 推銷費用		(353,856) (1)	(297,142) (1)
6200 管理費用		(624,261) (3)	(604,854) (3)
6300 研究發展費用		(850,132) (4)	(835,528) (4)
6000 營業費用合計		(1,828,249) (8)	(1,737,524) (8)
6900 營業利益		1,981,656 8	1,656,816 8
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	114,333 -	112,607 -
7010 其他收入	六(十八)	64,865 -	59,805 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	418,551 2	161,141 1
7050 財務成本	六(二十)及七(二)	(117,774) -	(200,675) (1)
7000 營業外收入及支出合計		479,975 2	132,878 -
7900 稅前淨利		2,461,631 10	1,789,694 8
7950 所得稅費用	六(二十三)	(976,979) (4)	(562,478) (2)
8200 本期淨利		\$ 1,484,652 6	\$ 1,227,216 6
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 8,191 -	\$ 1,822 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(1,638) -	(365) -
8310 不重分類至損益之項目總額		6,553 -	1,457 -
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		304,261 2	(200,377) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		304,261 2	(200,377) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 310,814 2	\$ 198,920 (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,795,466 8	\$ 1,028,296 5
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 1,511,550 6	\$ 1,253,569 6
8620 非控制權益		(26,898) -	(26,353) -
合計		\$ 1,484,652 6	\$ 1,227,216 6
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 1,784,378 8	\$ 1,074,899 5
8720 非控制權益		11,088 -	(46,603) -
合計		\$ 1,795,466 8	\$ 1,028,296 5
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本		\$ 7.81	\$ 6.50
9850 稀釋		\$ 7.79	\$ 6.47

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益	非控制權益	權益總額
		保	留	盈	餘	其	他	權	益	權			
		資本公積－						透過其他綜合損	益按公允價值衡	量之金融資產未	庫藏股票總計		
		普通股本	庫藏股交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	實現損益	庫藏股票總計				
112 年 度													
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	\$ 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	\$ 1,477,692	\$ 913,232	\$ 5,959,272	(\$ 972,915)	(\$ 6,296)	(\$ 30,871)	\$ 9,386,866	\$ 1,088,326	\$ 10,475,192	
113 年 度													
113 年 1 月 1 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	\$ 1,088,326	\$ 10,475,192	
本期淨利		-	-	-	-	1,511,550	-	-	-	1,511,550	(26,898)	1,484,652	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	6,553	266,275	-	-	272,828	37,986	310,814	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,518,103	266,275	-	-	1,784,378	11,088	1,795,466	
112 年盈餘指撥及分配	六(十五)												
提列法定盈餘公積		-	-	125,503	-	(125,503)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	65,979	(65,979)	-	-	-	-	-	-	
現金股利		-	-	-	-	(585,753)	-	-	-	(585,753)	-	(585,753)	
庫藏股交易	六(十三)(十四)												
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易		-	26,670	-	-	-	-	-	7,134	33,804	-	33,804	
發放予子公司股利調整資本公積		-	5,190	-	-	-	-	-	-	5,190	-	5,190	
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,952,510	\$ 126,102	\$ 1,603,195	\$ 979,211	\$ 6,700,140	(\$ 706,640)	(\$ 6,296)	(\$ 23,737)	\$ 10,624,485	\$ 1,099,414	\$ 11,723,899	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,461,631	\$ 1,789,694
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(二十一) 1,300,015	1,596,363
折舊費用-使用權資產	六(七)(二十一) 48,400	60,762
攤銷費用	六(二十一) 14,157	13,640
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	六(二)(十九) 10,862 (	3,292)
利息收入	六(十七) (114,333) (	112,607)
利息費用	六(二十) 117,774	200,675
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 27,528	31,390
處分投資利益	六(二)(十九) (149,509) (	23,644)
租賃修改利益	六(十九) - (	8,325)
未實現兌換利益	(80,967) (	154,717)
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	133,935 (	3,956)
應收票據	(9,492)	-
應收帳款(含關係人)	(795,994)	1,250,267
其他應收款(含關係人)	(23,440) (	3,449)
存貨	(268,399)	496,249
預付款項	(32,837)	71,277
其他流動資產	(6,588) (	82)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(42,685) (	1,877)
應付票據	-	28)
應付帳款(含關係人)	966,264 (	166,436)
其他應付款	256,994 (	231,342)
其他流動負債	(11,865)	4,968
其他非流動負債	(460) (	6,681)
營運產生之現金流入	3,800,991	4,798,849
收取之利息	78,620	134,057
支付之利息	(125,079) (	194,738)
支付之所得稅	(805,024) (	525,273)
退還之所得稅	23,188	-
營業活動之淨現金流入	2,972,696	4,212,895

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加	(\$ 712,630)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少	935,326	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動增加	-	(967,107)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少	-	131,878
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (1,095,394)	(605,971)
處分不動產、廠房及設備價款	31,978	45,856
取得無形資產	(19,380)	(11,394)
存出保證金(增加)減少	(1,647)	4,682
其他非流動資產增加	(11,206)	(10,569)
投資活動之淨現金流出	(872,953)	(1,412,625)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	六(二十六) 570,821	108,465
短期借款減少數	六(二十六) (607,864)	(1,405,787)
其他應付款項－關係人增加數	六(二十六) 100,000	100,000
長期借款舉借數	六(二十六) -	140,197
長期借款償還數	六(二十六) (501,097)	(1,204,348)
租賃本金償還	六(二十六) (35,085)	(140,811)
存入保證金減少數	六(二十六) (7,126)	(1,968)
發放現金股利	六(十五) (二十六) (580,563)	(675,504)
庫藏股票買回成本	六(十三) 33,804	-
籌資活動之淨現金流出	(1,027,110)	(3,079,756)
匯率變動對現金及約當現金之影響	166,266	123,814
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,238,899	(155,672)
期初現金及約當現金餘額	4,106,630	4,262,302
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,345,529	\$ 4,106,630

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



附件四

精元電腦股份有限公司

113 年度盈餘分配表

113年度稅後淨利	1,511,550,973
提列法定公積10%	(151,810,426)
特別盈餘公積迴轉	266,274,983
確定福利計畫之精算損益	8,191,606
與不重分類之項目相關之所得稅	(1,638,321)
期初可分配盈餘	<u>5,182,035,899</u>
累積可供分配盈餘總數	6,814,604,714
分派股息（現金股利）	<u>(781,004,204)</u>
期末未分配盈餘	<u><u>6,033,600,510</u></u>

董事長：蔡火爐



經理人：李明擇



會計主管：吳明鴻



附件五

精元電腦股份有限公司
公司章程部分條文修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三十條 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分派之。<u>前項員工酬勞應提撥不低於 1% 分派予基層員工。</u>	第三十條 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。	因應證交法第 14 條第 6 項修改。
第三十之一條 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，<u>以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。</u>	第三十之一條 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<u>股東紅利</u>。	增進公司治理，維護股東權益。
第三十三條 本章程訂立於民國八十年七月十九日，第一次修正於民國八十年九月十五日，第二次修正於民國八十三年六月四日，第三次修正於民國八十五年六月二十九日，第四次修正於民國八十六年六月二十一日，第五次修正於民國八十七年五月四日，第六次修正於民國八十八年六月二十二日，第七次修正於民國八十八年六月二十二日，第八次修正於八十九年六月二十七日，第九次修正於民國八十九年六月二十七日，第十	第三十三條 本章程訂立於民國八十年七月十九日，第一次修正於民國八十年九月十五日，第二次修正於民國八十三年六月四日，第三次修正於民國八十五年六月二十九日，第四次修正於民國八十六年六月二十一日，第五次修正於民國八十七年五月四日，第六次修正於民國八十八年六月二十二日，第七次修正於民國八十八年六月二十二日，第八次修正於八十九年六月二十七日，第九次修正於民國八十九年六月二十七日，第十	新增修訂日期。

次修正於民國八十九年九月二十六日，第十一次修正於民國九十年四月二十六日，第十二次修正於民國九十年十月十一日，第十三次修正於民國九十一年六月二十七日，第十四次修正於民國九十二年五月三十日，第十五次修正於民國九十五年六月十四日，第十六次修正於民國九十六年六月十三日，第十七次修正於民國九十七年六月二十七日，第十八次修正於民國九十九年六月十七日，第十九次修正於民國一〇一年六月六日，第二十次修正於民國一〇二年六月十四日，第二十一一次修正於民國一〇四年六月九日修正，第二十二次修正於民國一〇五年六月十七日修正，第二十三次修正於民國一〇七年六月十二日修正，第二十四次修正於民國一〇九年六月十二日，第二十五次修正於民國一一一年六月十七日，第二十六次修正於民國一一二年六月二十一日，<u>第二十七次修正於民國一一四年五月二十九日。</u>	次修正於民國八十九年九月二十六日，第十一次修正於民國九十年四月二十六日，第十二次修正於民國九十年十月十一日，第十三次修正於民國九十一年六月二十七日，第十四次修正於民國九十二年五月三十日，第十五次修正於民國九十五年六月十四日，第十六次修正於民國九十六年六月十三日，第十七次修正於民國九十七年六月二十七日，第十八次修正於民國九十九年六月十七日，第十九次修正於民國一〇一年六月六日，第二十次修正於民國一〇二年六月十四日，第二十一一次修正於民國一〇四年六月九日修正，第二十二次修正於民國一〇五年六月十七日修正，第二十三次修正於民國一〇七年六月十二日修正，第二十四次修正於民國一〇九年六月十二日，第二十五次修正於民國一一一年六月十七日，第二十六次修正於民國一一二年六月二十一日。	
---	---	--