



精英電腦股份有限公司

一一二年度

年 報



查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

中華民國113年3月31日 刊印

發言人

姓名：鍾逸青

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2162-1177

電子郵件信箱：public@ecs.com.tw

代理發言人

姓名：涂蕙蘭

職稱：資深經理

聯絡電話：(02)2162-1177

電子郵件信箱：public@ecs.com.tw

總公司地址及電話

地址：台北市中山區中山北路三段22-1號9樓

網址：<http://www.ecs.com.tw/>

電話：(02)2162-1177

辦理股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市忠孝西路1段6號5、6、7樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02)2383-6888

最近年度財務報告簽證會計師

姓名：曾國揚、陳俊光會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路5段7號68樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw/>

電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

公司網址：<http://www.ecs.com.tw/>

目 錄

壹：致股東報告書.....	1
貳：公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參：公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
(一)董事.....	10
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管.....	20
(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	23
(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體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.....	27
三、公司治理運作情形.....	29
(一)董事會運作情形.....	29
(二)審計委員會運作情形.....	31
(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.....	36
(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形.....	48
(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、揭露氣候相關資訊.....	52
(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.....	73
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	75
(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露.....	75
(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項.....	76
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	77
(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.....	77
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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.....	80
(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.....	80
四、簽證會計師公費資訊.....	81
五、更換會計師資訊.....	82
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師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.....	83
七、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.....	83

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	85
九、公司、公司之董事、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.....	86
肆：募資情形.....	87
一、資本及股份.....	87
(一)股本來源.....	87
(二)股東結構.....	88
(三)股權分散情形.....	88
(四)主要股東名單.....	88
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	89
(六)公司股利政策及執行狀況.....	90
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	90
(八)員工、董事酬勞.....	90
(九)買回本公司股份情形.....	91
二、公司債辦理情形.....	91
三、特別股辦理情形.....	91
四、海外存託憑證辦理情形.....	91
五、員工認股權憑證辦理情形.....	91
六、限制員工權利新股辦理情形.....	91
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	91
(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.....	91
(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者.....	91
八、資金運用計畫執行情形.....	91
(一)計畫內容.....	91
(二)執行情形.....	91
伍：營運概況.....	92
一、業務內容.....	92
(一)業務範圍.....	92
1.業務之主要內容.....	92
2.商品項目及其營業比重.....	92
3.計劃開發之新商品.....	92
(二)產業概況.....	97
(三)技術及研發概況.....	104
(四)長、短期業務發展計畫.....	105
二、市場及產銷概況.....	109
(一)市場分析.....	109
1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區.....	109
2.市場占有率.....	109
3.市場未來之供需狀況與成長性.....	109

4. 競爭利基.....	111
5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策.....	111
(二) 主要產品之重要用途及產製過程.....	113
(三) 主要原料之供應狀況.....	115
(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.....	116
(五) 最近二年度生產量值表.....	117
(六) 最近二年度銷售量值表.....	117
三、從業員工資訊.....	118
四、環保支出資訊.....	118
五、勞資關係.....	119
六、資通安全管理.....	121
七、重要契約.....	124
陸、財務概況.....	125
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	125
二、最近五年度財務分析.....	129
三、一一二年度財務報告之審計委員會審查報告.....	132
四、一一二年度財務報告.....	133
五、一一二年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告（但不含重要會計項目 明細表）.....	213
六、公司及其關係企業一一二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困 難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	287
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	288
一、財務狀況.....	288
二、財務績效.....	289
三、現金流量.....	290
四、一一二年度重大資本支出對財務業務之影響.....	290
五、一一二年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計劃.....	290
六、一一二年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估.....	291
七、其他重要事項.....	296
捌、特別記載事項.....	297
一、關係企業相關資料.....	297
二、一一二年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	304
三、一一二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.....	304
四、其他必要補充說明事項.....	304

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一一二年度世界經濟面臨了多重挑戰，包括持續的供應鏈中斷、地緣政治緊張局勢以及全球範圍內的通膨壓力。這些因素共同影響了全球市場，尤其是消費電子製造業，這一行業在過去一年中經歷了顯著的變化和調整。

在供應鏈方面，由於 COVID-19 疫情後遺症和地緣政治的不確定性，許多企業面臨原材料短缺和運輸成本上升的雙重壓力。這不僅增加了生產成本，也延長了產品上市時間，影響了消費電子產品的整體供應。

此外，全球經濟增長放緩和通膨上升對消費者信心造成了影響，進而影響了消費電子產品的需求。許多企業不得不調整其銷售策略和產品線，以適應變化的市場需求。儘管面臨挑戰，精英電腦仍努力從內外策略具體執行，仍保持獲利繼續增長，並在存貨管理、公司治理、ESG 獲得顯著的成就。

一、營業計劃實施成果

一一二年度本公司營收約為新台幣 166.15 億元，合併營收為新台幣 197.42 億元，稅後淨利約為新台幣 10.14 億元，每股盈餘為 1.82 元。

單位：新台幣仟元

項目\年度	112年度 (合併)	%	111年度 (合併)	%	差異	%	
銷貨收入淨額	19,741,745	100.00	31,363,909	100.00	(11,622,164)	(37.06)	
銷貨成本	16,568,980	83.93	28,128,935	89.69	(11,559,955)	(41.10)	
銷貨毛利	3,172,765	16.07	3,234,974	10.31	(62,209)	(1.92)	
稅後淨利(淨損)	1,013,952	5.14	873,428	2.78	140,524	16.09	
淨利 歸屬於	本公司業主	1,013,722	5.14	875,337	2.79	138,385	15.81
	非控制權益	230	0.00	(1,909)	(0.01)	2,139	112.05

單位：新台幣仟元

項目\年度	112年度 (個體)	%	111 (個體)	%	差異	%
銷貨收入淨額	16,615,493	100.00	28,448,263	100.00	(11,832,770)	(41.59)
銷貨成本	14,663,983	88.25	25,933,579	91.16	(11,269,596)	(43.46)
銷貨毛利	1,951,510	11.75	2,514,684	8.84	(563,174)	(22.40)
稅後淨利(淨損)	1,013,722	6.10	875,337	3.08	138,385	15.81

二、獲利能力分析

項目\年度	合併		個體	
	112年度	111年度	112年度	111年度
資產報酬率	4.43%	3.80%	4.91%	4.26%
股東權益報酬率	8.59%	7.92%	8.60%	7.96%
純益率	5.14%	2.78%	6.10%	3.08%
每股盈餘(元)(加權平均)	1.82	1.57	1.82	1.57

三、經營方針及實施概況



一一二年度依據策略規劃，著重數位轉型與組織再造，持續加強企業數位韌性與組織安全性來提昇精英電腦的數位競爭力。

精英電腦通過數位轉型和製造 2.0 重新定位和調整運營策略，並組織再造來優化各項流程，加強製造彈性，優化成本及費用管理，以因應對國際情勢與通貨膨脹期間產能利用需求不可預測的挑戰。

經營團隊肩負企業永續經營的責任，一一二年我們在經營績效與公司治理及 ESG 都取得顯著的成果，精英電腦將持續進行各項行動計畫，讓精英電腦走向永續發展的正向循環。

四、研究發展與獲獎實績

本公司多年來一直積極從事研究發展，確保掌握未來成長所需之關鍵技術，一一二年度投入研發費用約 10.85 億元，佔營收 5.49%，較前一年投資比例大幅提升。在產品發展的部分，本公司除深耕原有產品外，也持續與國際大廠合作，進而帶動全系列產品發展，包含人工物聯網(AIOT)、工業電腦、AI 電腦、車載、迷你電腦、雲端運算等產業，且積極投入開發智能充電樁、智慧零售、智慧製造等相關應用領域的產品發展。本公司有堅強研發團隊，並於市場上進行多樣化產品開發，戮力提昇產品品質，嚴格控管成本，以提昇公司營運效率及市場競爭力。

一一二年度，本公司共計申請 4 項商標；專利申請共計 41 件，其中包含發明專利 22 件，新型專利 14 件以及設計專利 5 件。

一一二年度公司獲獎紀錄與證書：

1. 1111 人力銀行 【2023 幸福企業】
2. 教育部體育署 【運動企業認證】
3. 臺北市政府衛生局 【優良哺集乳室認證】
4. 公司治理評鑑第 2 級 6%-20%
5. 台灣企業永續獎-永續報告書 【銀獎】
6. 永續發展評鑑第 1 級前 20%
7. 外貿協會頒發 【Golden ESG Achievement】標誌

五、未來展望

在這個充滿挑戰與機遇的時代，精英電腦不僅是一家企業，更是創新與進步的象徵。我們的願景超越了傳統製造業的框架，致力於成為高科技產業的領航者。面對一一三年這個成長保守的一年，我們將依據十大策略，持續掌握市場需求脈動，加強上下游合作的垂直聯盟，積極拓展新客戶群、推出新產品、跨界新領域。

在 AI 領域，算力、算法、資料的三大支柱。我們首先聚焦於算力，作為 AI 技術的核心，我們將從提供強大的算力開始，進入不同領域，包括垂直行業下的邊緣運算的終端裝置，AI 桌上型電腦與筆記型電腦的多功能應用，以及 AI 工作站與伺服器的專業應用。同時，我們將重新定義我們的客戶和合作夥伴，以更好地適應市場需求和技術發展。

在市場的深耕與拓展方面，我們將專注於亞洲與新興市場的機遇。根據 IDC 的展望，一一三年台灣市場需求將在下半年發酵，筆電年增率有望由負轉正，成長 1.9%。我們將著重於選擇正確的市場、夥伴和時機，以建立成功的商業模式。

供應鏈的管理與優化將是我們的另一重點。我們認識到，製造業的本質在於有效的管理，尤其是供應鏈管理。我們將致力於優化供應鏈，以提高利潤和市場影響力。

未來，我們將加強業務與研發部門的融合，以促進新產品的開發和新技术的研究；技術的進階與創新將是我們的核心競爭力。我們在專注於本業的同時，也同時鼓勵內部團隊探索車用電子領域和低軌衛星技術的新機會。我們期待研發部門能夠帶領公司在這些新領域中取得突破，並創造新的市場機會。

最後，我們將加速子公司的發展與支持。精強科技將擴大到更多相關產業應用，提供客戶更多元軟硬體整合服務。精祥科技將致力於三高一雲一新的策略，專注於高頻高速高多層板及高階顯示加速卡、伺服器、網通、低軌衛星與新能源汽車及車載等產品應用 PCB。

在這個五年計劃中，我們不僅追求業務的成長，更重視可持續發展與社會責任。我們相信，透過這十大方向的實踐，精英電腦將能夠創造更多價值，為客戶、員工、股東以及社會帶來正面的影響。

本人感謝各位股東一直以來對精英電腦的支持和信任，公司全體同仁將持續努力，以達創造股東利益為最大目標；敬請各位股東持續給予我們支持與鼓勵，謝謝。

董事長暨執行長



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 76 年 5 月 6 日

二、公司沿革

- 76年
 - 公司成立，資本額新台幣伍佰萬元。
 - 以 MULTI-SPEED 設計領先推出 ECS-286 主機板。
- 77年
 - 領先推出32位元微電腦主機板。
 - NEAT AIO 主機板榮獲漢諾威電腦展最優良產品設計獎。
- 78年
 - 正式啟用高精密表面粘著設備（SMT）及主機板自動測試機（ATE）。
 - 與IBM簽訂專利授權合約。
 - 設立英國子公司拓展英國等西歐地區市場業務。
 - 購置關渡廠擴充產能提升製造水準。
- 79年
 - 設立德國子公司，拓展德國及東歐地區市場業務。
 - 設立日本子公司，拓展東北亞地區市場業務。
- 80年
 - 設立新加坡子公司，拓展東南亞地區市場業務。
 - 設立維京島子公司，作為美國地區海外控股作業基地。
 - 設立加拿大子公司，拓展加拿大市場業務。
 - 證管會通過成為公開發行公司。
 - 購置淡水廠，擴增產能。
 - 獲中華徵信所評定為『綜合經營績效』第一名。
 - 設立展英電腦公司，推展國內電腦系統市場業務。
- 81年
 - 榮獲『市場與行情雜誌』評定為 5A 廠商。
- 82年
 - 榮獲ISO-9002品質保證認證許可。
 - 設立香港子公司拓展香港地區市場業務。
 - 與DEC合作領先推出六十四位元ALPHA 電腦主機板。
 - 導入綠色電腦（GREEN PC）省電型設計。
- 83年
 - 股票上市申請核准，並已於9月21日掛牌買賣。
 - 開發成功3DMODEM 軟體驅動程式，正式推入日本市場。
 - 推出唯讀型光碟機（CD-ROM）正式進入多媒體電腦系統市場。
 - 轉投資力晶半導體，整合零組件、主機板及個人電腦系列產品。
- 84年
 - 籌建桃園廠4000坪廠房，大量生產光碟機和全功能多媒體電腦系統。
 - 開發全功能多媒體電腦系統及高解析度的顯示器系統。
 - 轉投資捷元股份有限公司，以增加國內行銷網路。
- 85年
 - 雙CPU主機板（P6FX2-A）及12倍數CD-ROM榮獲85年國家精品獎。
 - 國內首推雙CPU主機板（P6FX2-A）之廠商。
 - 導入Worldwide Logistic System全球運籌管理系統。
 - 結束維京島子公司之投資控股業務。
- 86年
 - 淡水廠榮獲ISO-9001品質保證認證許可。
 - 桃園廠榮獲ISO-9002品質保證認證許可。
 - Pentium II 雙 CPU 主機板（P6LX2-A）及 Smart100 光碟機榮獲 86 年國家精品獎。

- 87年 ■ 率先推出 100MHz Socket 7 相關產品，帶動市場超頻潮流。
- 88年 ■ 首推迷你級易組裝之高度整合型準系統及系統產品。
- 89年 ■ 淡水廠榮獲ISO-14000環境管理系統認證許可。
- P6VAP-A+主機板榮獲德國“Pc Welt”雜誌評選為最值得購買主機板第一名。
 - P6ISA-II榮獲德國電腦雜誌PC DIREKT 2000年11月份推薦最優良主機板。
 - 購買內湖土地1,273,685仟元以興建辦公大樓，並於八十九年六月完成過戶手續。
 - 轉投資明理科技股份有限公司計 182,490 仟元，該公司以電池包之生產與銷售及顯示器之買賣為主要業務。
- 90年 ■ 與致勝科技股份有限公司簽訂合併契約。
- 設立精英電腦(維京島)控股公司，負責海外投資控股相關業務。
 - 轉投資設立精茂科技股份有限公司，用以擴增產能。
 - 設立精英電腦(美國)控股公司，以轉投資經銷據點 PC PAQ,Inc.及 PC WAVE Inc.。
- 91年 ■ 轉投資設立精雲電腦(東莞)有限公司，用以擴增產能。
- 轉投資設立精雲電腦(昆山)有限公司，用以擴增產能。
 - 結束新加坡子公司之營業。
- 92年 ■ 92年6月17日股東會決議通過出售中壢廠之土地、廠房、設備及指定原物料等資產。
- 設立Dragon Asia Trading Co.,Ltd.(Dragon Asia)轉投資設立Super ECS Co.,Ltd.，該公司以電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣為主要業務。
 - 為整合美洲地區資源，PC WAVE Inc.及PC PAQ,Inc.合併，存續公司為PC WAVE Inc.
 - 為整合工廠資源，出售精雲電腦(東莞)有限公司。
- 93年 ■ 93年2月透過Dragon Asia取得Many Billion International Ltd.(Many Billion) 51%之股權，進而間接取得鑫茂科技(深圳)有限公司(鑫茂科技)51%之股權。
- 93年透過Dragon Asia轉投資設立璀璨科技(薩摩亞)股份有限公司，以取得印刷電路板之產能。
 - 93年6月取得PC Chips Holding Ltd. 100%之股權，進而間接持有Protac International Computer Limited (PIC UK)100%及PC Chips Electronics 99.8%之股權，以建立歐洲通路體系。另為整合資源，於93年10月PIC UK與英國子公司互為更名，(原)英國子公司並停止營業。
 - 轉投資PC WAVE Inc.更名為PCCHIPS USA Inc.。
- 94年 ■ 94年1月透過Dragon Asia取得Many Billion 49%之股權，進而間接取得鑫茂科技100%之股權。
- 94年3月取得ECS EU B.V.100%股權。
 - 轉投資設立Service Alliance Mart, Inc.以提供美洲地區產品維修服務。
 - 為整合美洲地區資源，精英電腦美國股份有限公司(精英電腦—美國)合併PCCHIPS USA Inc.，精英電腦—美國為存續公司。
 - 設立韓國子公司，擴展韓國市場業務。
 - 94年12月轉投資設立Super ECS USA,Inc.，拓展北美地區市場業務。

- 95年
- 95年1月1日以受讓分割發行新股之方式，由本公司發行314,001,100股受讓大同股份有限公司之桌上型電腦系統事業部門。
 - 95年3月設立捷克子公司，作為桌上型電腦之生產基地。
 - 95年5月加拿大子公司完成清算作業。
 - 95年7月透過Dragon Asia取得Million Up Finance Ltd. 38%之股權，進而間接取得興英科技(深圳)有限公司38%之股權，以取得其部分印刷電路板及主機板之產能。
 - 95年7月設立墨西哥子公司，作為桌上型電腦之生產基地。
 - 95年9月轉投資設立群茂電腦(深圳)有限公司，以從事桌上型之組裝及銷售業務。
 - 95年12月25日為合併基準日，以增資發行新股之方式，由本公司發行184,930,500股合併志合電腦股份有限公司，以從事筆記型電腦等相關產品之生產及銷售業務。
- 96年
- 96年7月投資240,000仟元與正崴精密工業股份有限公司合資成立大崴精工股份有限公司，持股比例為40%，以從事電腦連接器產品之設計、製造及相關服務為主要業務。
 - 96年10月出售持有邦丞電子科技股份有限公司40.10%之全部股份。
- 97年
- 97年第一季透過增資子公司精英電腦－維京島美金12,000仟元對原被投資公司Venture Well Holding Ltd (BVI) (Venture Well) 增資美金12,000仟元，增資後精英電腦－維京島直接持有Venture Well之股權由33.45%增為55.95%。
 - 97年8月透過增資子公司Dragon Asia公司美金50,000仟元以購買Million Up公司62%之股權，用以間接取得其子公司興英科技(深圳)有限公司百分之百之股權。
 - 97年11月捷克子公司完成清算作業。
- 98年
- 98年12月將億創科技(維京島)股份有限公司及其子公司精茂科技(深圳)有限公司出售予第三者。
 - 98年8月將大崴精工股份有限公司40%之股權，出售與正崴精密工業股份有限公司。
 - 98年度Venture Well向個人股東買回庫藏股，致持有股權由59.03%增為61.91%。
- 99年
- 99年6月轉投資設立精英電子(常熟)有限公司，以從事主機板及電腦產品之組裝及銷售。
 - 99年6月將Many Billion及其子公司鑫茂科技(深圳)有限公司出售予第三者。
 - 99年8月將國陽(維京島)有限公司及其子公司精雲電腦(昆山)有限公司出售予第三者。
 - 99年度精英電腦-維京島向Venture Well股東購買股份，致持有股權增為68.45%。
- 100年
- 為調整投資架構，原Alpha Leader Ltd.(HK)持有100%股權之訊瑞電子(深圳)有限公司及北京訊潤科技有限公司於一〇〇年三月全數移轉至精英電腦(香港)有限公司；原Affirm International Ltd. (BVI)持有100%股權之訊宜國際股份有限公司於一〇〇年九月全數移轉至Alpha Leader Ltd.(HK)。
- 101年
- PC Chips Holding Ltd. (UK) 於一〇一年十二月清算完結。

- 102 年 ■ ECS DE Mexico S.A. DE C.V.於一〇二年三月清算完結。
■ 精英電腦(德國)有限公司於一〇二年十月清算完結。
- 103 年 ■ 璀璨科技(薩摩亞)股份有限公司於一〇三年三月清算完結。
■ 精英電子(常熟)有限公司於一〇三年四月清算完結。
■ 精英貿易(薩摩亞)股份有限公司於一〇三年四月清算完結。
- 104 年 ■ Super ECS Co.,Ltd.(Mauritius)於一〇四年二月清算完結。
■ 精英(香港)控股有限公司於一〇四年四月清算完結。
- 105 年 ■ Elitegroup Computer Systems EU B.V.於一〇五年十二月清算完結。
- 106 年 ■ 一〇六年四月設立精英控股(香港)有限公司，負責海外投資控股相關業務。
■ 一〇六年六月轉投資設立精英數位科技(深圳)有限公司。
- 108 年 ■ 一〇八年一月設立精英科技(泰國)股份有限公司，以從事主機板及電腦產品之組裝及銷售。
■ 一〇八年七月興英科技(深圳)有限公司完成分割作業，將淨值人民幣454,051仟元的資產負債分割予興英數位科技(深圳)有限公司作為資本，從事主機板及電腦產品之製造及銷售。
- 110 年 ■ 110年8月取得ISO27001管理系統認證。
- 111 年 ■ 111年3月7日成立永續發展委員會。
■ 111年5月設立「精強科技股份有限公司」，並於111年10月1日將本公司工業電腦相關事業部門之營業資產淨額150,000仟元，分割予精強科技股份有限公司。
■ 111年7月設立「吉安興佶智能科技有限公司」、「吉安興典智能科技有限公司」。
- 112 年 ■ 112年2月份發行的DT Year Book 2023中，ECS Group 再度獲選為全球前50大ICT品牌之一。
■ 112年2月精英電腦通過TIPS A級認證。
■ 112年4月公司治理評鑑結果列為6%至20%。
■ 112年5月精英電腦與興英數位科技分別取得溫室氣體盤查外部查證之ISO 14064-1：2018 查證聲明。
■ 112年5月設立「興佶智能科技控股(開曼)股份有限公司」，於9月更名為「精祥科技(開曼)股份有限公司」。
■ 112年6月精英電腦111年永續報告書取得AA1000 外部查證聲明。
■ 112年9月榮獲112年臺北市政府衛生局優良哺乳室認證【特優】。
■ 112年10月榮獲教育部體育署2023年度運動企業認證
■ 112年11月透過「精祥科技(開曼)股份有限公司」間接投資設立「Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.」，從事印刷電路板之製造及銷售。
■ 112年11月獲得台灣永續能源研究基金會(TAISE) 舉辦台灣企業永續獎(TCSA) 之永續報告書銀獎。
■ 112年11月榮獲1111人力銀行2023年度幸福企業【金獎】認證。
- 113 年 ■ 113年2月ECS IPC Venus 系列 AC 充電樁榮獲2024 IF設計大獎。
■ 113年2月精英控股(香港)有限公司持有100%股權之精英數位科技(深圳)有限公司全數移轉至「精祥科技(開曼)股份有限公司」。

參、公司治理報告

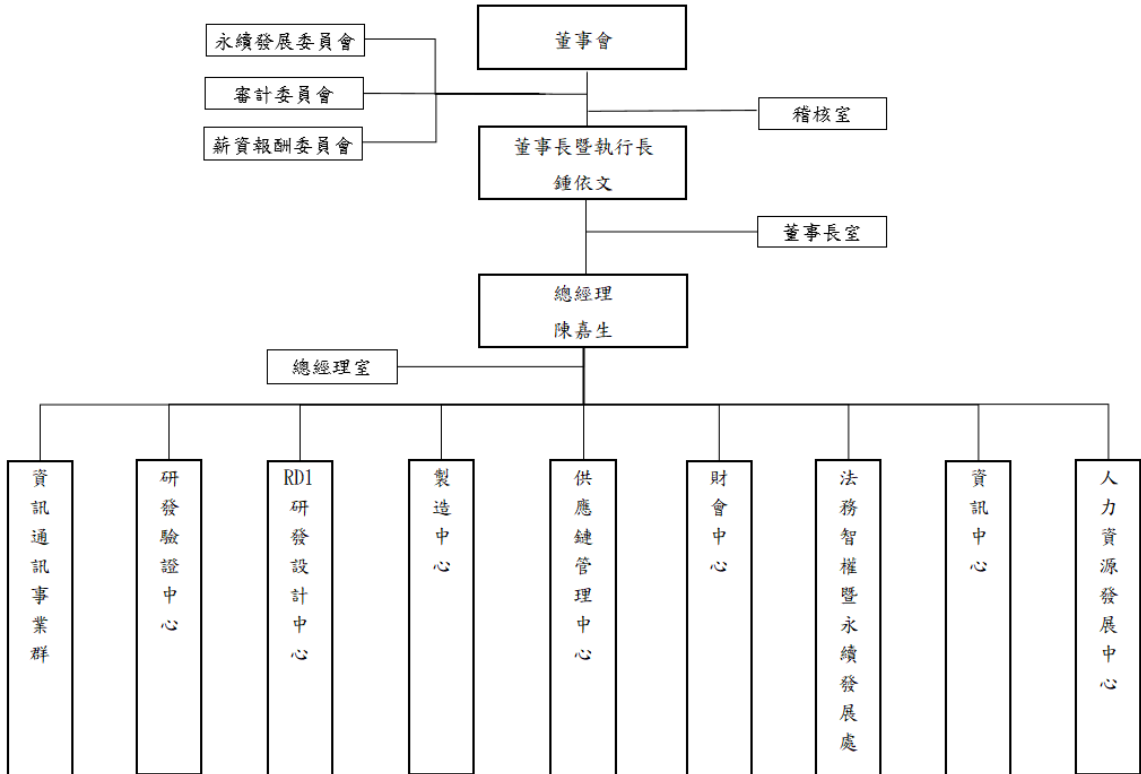
一、組織系統

1.



精英電腦股份有限公司

組織圖



2.各主要部門所營業務

單位名稱	各項業務
永續發展委員會	一、永續發展年度計畫及策略方向之訂定。 二、永續發展，包含永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。 三、永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂。 四、其他永續發展相關事項之決定。
審計委員會	監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令、規則，以及公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會	定期訂定檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及薪資報酬。
稽核室	負責內部控制之稽核、評估與建議等事宜。
董事長室/總經理室	協助各單位了解與執行集團策略，協同跨部門合作以共同達成公司營運目標，市場與經營情報之掌握與回饋，內部管理體質改善之推動與下情上達等業務。
資訊通訊事業群	負責電腦主機板暨系統、電腦附加卡、筆記型行動電腦、平板電腦、物聯網、車聯網、新能源、人工智慧及新產品之規劃、研發、行銷、銷售、客服、維修等業務。
研發驗證中心	負責電腦主機板暨系統、電腦附加卡，物聯網及新產品之功能測試驗證。
RD1 研發設計中心	負責電腦主機板暨系統、電腦附加卡之研發設計業務。
製造中心	負責電腦主機板暨系統、電腦附加卡、筆記型行動電腦、平板電腦及新產品之生產製造。
供應鏈管理中心	負責原物料採購、供需企劃、產銷協調、供應商關係管理，海外倉儲、進出口作業等制度建立。
財會中心	負責會計、稅務、股務、財務、信用風險、經營管理及投資人關係等業務，並依法辦理審計委員會、董事會及股東會之會議相關事宜，協助董事就任及持續進修及遵循法令事宜，並提供董事執行業務所需之資料。
法務智權暨永續發展處	負責法律事務、商標專利等智慧財產權等業務，以及ESG永續發展等相關業務之推展。
資訊中心	負責企業全球資訊通訊相關系統之策略制定，並整合規劃資訊建構、維運管理及相關資通訊服務，確保資訊安全與服務品質。
人力資源發展中心	全球人力資源管理、總務等業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事相關資料

113年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
董事長 暨執行長 (註1)	中華民國	大同股份有限 公司 代表人:鍾依文	男 61~70	113.01.11	3年	95.06.24	152,475,397	27.35	271,214,904	48.65	0	0	0	0	美國愛荷華州立大學經濟系學士 精英電腦(股)公司董事長暨執行長 大同(股)公司董事兼總經理 大同世界科技股份有限公司法人董事代表人 鴻海精密工業(股)公司機電整合組件產品事業 群總經理 大穎集團業務經理	精英電腦(股)公司 法人代表人董事長暨執行長 精英電腦(維京島)控股公司 法人董事代表人 精英電腦(美國)控股公司 董事 Unitop International Corp. 法人董事代表人 精英控股(香港)有限公司 董事 Super ECS USA, Inc. 董事 精強科技(股)公司 法人董事代表人董事長 吉安興信智能科技有限公司 董事 吉安興信智能科技有限公司 董事 瑞金投資有限公司 法人董事長	無	無	無
						110.07.21	0	0	0	0	0	0	333,000	0.05					
董事	中華民國	大同股份有限 公司 代表人:王明正 (註2)	男 61~70	113.01.11	3年	95.06.24	152,475,397	27.35	271,214,904	48.65	0	0	0	0	東南科技大學電機工程學士 映泰股份有限公司 董事暨總經理 品濤有限公司法人 董事代表人及董事長 億力股份有限公司 董事	映泰股份有限公司 董事暨總經理 GARNET INTERNATIONAL CORP. 法人董 事代表人 BIOSTAR MICROTECH (U.S.A.) CORP. 法 人董事代表人及董事長 BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V. 法人董事代表人及董事長 BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B.V. 法人董事代表人及董事長 品濤有限公司 法人董事代表人及董事長 億力股份有限公司 董事 精英電腦(股)公司 法人代表人董事	無	無	無
						113.01.11	0	0	0	0	0	0	0	0					
董事	中華民國	大同股份有限 公司 代表人:賴冠伶 (註2)	女 51~60	113.01.11	3年	95.06.24	152,475,397	27.35	271,214,904	48.65	0	0	0	0	崑山科技大學機械工程系機械與能源工程博士 崑山科技大學機械工程系綠色暨文化產業碩士 大同股份有限公司 營運長 新永安有線電視股份有限公司 總經理、董事 大揚有線電視股份有限公司 總經理、董事 崑山科技大學機械工程系 助理教授	大同股份有限公司 副董事長特別助理 尚志資產開發股份有限公司 董事長特別助理 兼投資長 尚志資產開發股份有限公司 法人代表人董事 俊貿國際股份有限公司 董事 俊堡建設股份有限公司 法人代表人董事 瑪神凱瑞生化科技股份有限公司 法人監察人 代表人 瀚星百貨股份有限公司法人代表人董事 財團法人麗偉基金會 董事 財團法人和草慈善事業基金會 董事 臺北工業股份有限公司 法人代表人董事 志生不動產股份有限公司 法人代表人董事 精英電腦(股)公司 法人代表人董事	無	無	無
						113.01.11	0	0	0	0	0	0	0	0					

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	李金德 (註2)	男 51~60	113.01.11	3年	113.01.11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立成功大學工業管理研究所碩士班畢業-企管組 普惠醫工(股)公司 獨立董事 騏峰塑膠(股)公司 SBIR 專案 副總 百聿數碼創意(股)公司 財務長 普惠醫工(股)公司 財務長	廣化科技股份有限公司 獨立董事暨審計委員會召集人 群翔工業股份有限公司 獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會召集人 精英電腦(股)公司 獨立董事暨薪資報酬委員會召集人	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳明星 (註2)	男 61~70	113.01.11	3年	113.01.11	0	0	0	0	0	0	0	0	新加坡國立大學(NUS)MBA TPCA 台灣電路板協會 顧問 ISU PETASYS AIA LTD. 董事 全創科技有限公司 董事長 鑫英科技(深圳)有限公司 總經理 鑫明企業股份有限公司 總經理	群翔工業股份有限公司 獨立董事 精英電腦(股)公司 獨立董事暨審計委員會召集人	無	無	無
獨立董事	中華民國	焦裕洲 (註2)	男 51~60	113.01.11	3年	113.01.11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企業家管理發展進修班 國立陽明交通大學資訊工程學系學士 緯穎科技服務股份有限公司 供應鏈管理副總經理 緯穎科技服務股份有限公司 業務副總經理 緯創資通股份有限公司 總經理室資深特別助理 緯創資通股份有限公司企業產品事業群伺服器事業部(兼應用電腦事業部) 部長	睿盛科技股份有限公司 監察人 精英電腦(股)公司 獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	詹文雄 (註3)	男 51~60	113.01.11	3年	112.05.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學國際企業管理碩士 新應材(股)公司 董事長兼執行長 芯鼎科技(股)公司 董事 年興紡織股份有限公司 獨立董事 凌陽科技(股)公司 董事 新應材貿易(廣州)有限公司 董事 彥文資產管理顧問(股)公司 董事 歐利得材料科技股份有限公司 法人代表人 歐利得材料科技股份有限公司 法人代表人 映泰股份有限公司 獨立董事 海悅國際開發(股)公司 法人代表人 映泰股份有限公司 獨立董事 海悅國際開發(股)公司 法人代表人 虹冠電子工業股份有限公司 獨立董事 思微合成生技股份有限公司 法人代表人 精英電腦(股)公司 獨立董事	新應材(股)公司 法人代表人董事長兼執行長 芯鼎科技(股)公司 董事 年興紡織股份有限公司 獨立董事 凌陽科技(股)公司 董事 新應材貿易(廣州)有限公司 董事 彥文資產管理顧問(股)公司 董事 歐利得材料科技股份有限公司 法人代表人 映泰股份有限公司 獨立董事 海悅國際開發(股)公司 法人代表人 映泰股份有限公司 獨立董事 海悅國際開發(股)公司 法人代表人 虹冠電子工業股份有限公司 獨立董事 思微合成生技股份有限公司 法人代表人 精英電腦(股)公司 獨立董事	無	無	無

註1：董事長暨執行長同一人說明：(1)考量公司長期營運發展佈局、組織策略調整及營業發展需要，設執行長一職，以提升整體營運目標、策略與計畫達成及實務執行，轉型升級提升競爭力，強化未來成長動能，持續創造公司獲利。(2)本公司董事長兼任執行長，主要係為擴大營運規模，有效整合運用集團資源垂直整合，推動轉型策略發展多元業務，有其階段性之必要。(3)目前董事會之成員，有過半數未兼任公司員工或經理人，故董事會運作之獨立性無虞。此外董事長平時亦密切與董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，且本公司已增加獨立董事席次，提升董事會職能及強化監督功能。

註2：113/1/11 董事全面提前改選，大同股份有限公司法人代表人林宏信董事、蔡茂寅獨立董事、新應生獨立董事卸任；大同股份有限公司法人代表人王明正董事、賴冠伶董事、李金德獨立董事、陳明星獨立董事、焦裕洲獨立董事新任。

註3：112/5/30 詹文雄獨立董事新任；112/11/14 施志宏董事辭任；112/11/15 何進福獨立董事辭任。

大同股份有限公司法人代表人王金來董事 112/5/29 辭任。

松明投資股份有限公司法人董事改派代表人：112/6/19 羊曉東董事辭任，嚴嘉雯董事新任；松明投資股份有限公司於 112/11/14 轉讓持股超過選任時持股二分之一，法人代表人嚴嘉雯、何宇明董事當然解任。

2.董事屬法人股東代表者其主要股東

112年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例
大同股份有限公司	三雅投資股份有限公司	7.47%
	俊貿國際股份有限公司	5.21%
	羅得投資股份有限公司	5.19%
	歐企投資股份有限公司	4.29%
	群益金鼎受託保管六福證券(香港)有限公司投資專戶	3.84%
	吳振隆	3.50%
	大同大學	3.41%
	鄭文逸	2.96%
	蔣東濬	2.32%
	新大同投資顧問有限公司	2.23%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112年12月31日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
三雅投資股份有限公司	王光祥	31.33%
	王許雪娥	31.33%
	王雅麟	18.33%
	王雅萱	7.61%
	王雅葳	7.61%
	王麗馳	0.95%
	王麗群	0.95%
	王麗鳴	0.95%
	王麗駒	0.95%
	俊貿國際股份有限公司	吳振隆
吳峻毅		28%
吳翊齊		28%
羅得投資股份有限公司	山圓建設股份有限公司	100.00%
歐企投資股份有限公司	英屬維京群島商 GIGANT HOLDINGS LIMITED	99.9%
群益金鼎受託保管六福證券(香港)有限公司投資專戶	不適用	不適用
大同大學	社團法人協志工業振興會	100.00%
新大同投資顧問有限公司	高靜怡	99%
	楊榮光	1%

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長暨 執行長 鍾依文	<p>1.畢業於美國愛荷華州立大學經濟系。</p> <p>2.現擔任精英電腦(股)公司法人代表人董事長暨執行長、精英電腦(維京島)控股公司法人董事代表人、精英電腦(美國)控股公司董事、Unitop International Corp.法人董事代表人、精英控股(香港)有限公司董事、Super ECS USA, Inc.董事、精強科技股份有限公司法人董事代表人董事長、吉安興倍智能科技有限公司董事、吉安興典智能科技有限公司董事、瑞金投資有限公司法人董事長。</p> <p>3.曾服務鴻海集團 20 年，擔任鴻海機密工業(股)公司經理、鴻海機電整合組件產品事業群總經理、鴻富錦精密工業(深圳)有限公司董事長及香港雲智匯副董事長等職務，並長期負責鴻海美國及巴西等區域，主要客戶，包含惠普、蘋果等客戶皆由他經手。鴻海在他任內個人電腦周邊事業群營收已超過 2000 億元，年成長率也在 3 成以上。</p> <p>●未有公司法第 30 條之各款情事。</p>	<p>1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	0
董事 王明正	<p>1.東南科技大電機工程學士畢業。</p> <p>2.現擔任映泰股份有限公司董事暨總經理、GARNET INTERNATIONAL CORP. 法人董事代表人、BIOSTAR MICROTECH (U.S.A.) CORP. 法人董事代表人及董事長、BIOSTAR MICROTECH EUROPE HOLDING B.V. 法人董事代表人及董事長、BIOSTAR MICROTECH NETHERLANDS B.V. 法人董事代表人及董事長、品漆有限公司法人董事代表人及董事長、億力股份有限公司董事。</p> <p>3.曾擔任映泰股份有限公司董事暨總經理、品漆有限公司董事代表人及董事長、億力股份有限公司董事。</p> <p>●未有公司法第 30 條之各款情事。</p>	<p>1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	0
董事 賴冠伶	<p>1.畢業於崑山科技大學機械工程系機械與能源工程博士、崑山科技大學機械工程系綠色暨文化產業碩士。</p> <p>2.現擔任大同股份有限公司副董事長特別助理、尚志資產開發股份有限公司董事長特別助理兼投資長、尚志資產開發股份有限公司法人代表人董事、俊貿國際股份有限公司董事、俊堡建設股份有限公司法人代表人董事、瑪神凱瑞生化科技股份有限公司法人監察人代表人、瀚星百貨股份有限公司法人代表人董事、財團法人麗偉基金會董事、財團法人和草慈善事業基金會董事、臺北工業股份有限公司法人代表人董事、志生不動產股份有限公司法人代表人董事。</p> <p>3.曾擔任大同股份有限公司營運長、新永安有線電視股份有限公司總經理及董事、大揚有線電視股份有限公司總經理及董事、崑山科技大學機械工程系助理教授。</p> <p>●未有公司法第 30 條之各款情事。</p>	<p>1.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 李金德	1. 畢業於國立成功大學工業管理研究所碩士班畢業-企管組。 2. 現擔任廣化科技股份有限公司獨立董事暨審計委員會召集人、群翊工業股份有限公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會召集人。 3. 曾擔任普惠醫工(股)公司獨立董事、騏峰塑膠(股)公司 SBIR 專案副總、百聿數碼創意(股)公司財務長、普惠醫工(股)公司財務長。 ●未有公司法第 30 條之各款情事。	1. 本公司獨立董事於就任時，即填具獨立董事聲明書，並經由公司向主管機關申報該名獨立董事之獨立董事（選任時）資格條件檢查表。 2. 該名獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定，獨立董事資格表請詳(2)董事會獨立性。	2
獨立董事 陳明星	1. 畢業於新加坡國立大學(NUS)MBA。 2. 現擔任群翊工業股份有限公司獨立董事。 3. 曾擔任 TPCA 台灣電路板協會顧問、ISU PETASYS AIA LTD. 董事、全創科技有限公司董事長、鑫英科技(深圳)有限公司總經理、鑫明企業股份有限公司總經理 ●未有公司法第 30 條之各款情事。	1. 本公司獨立董事於就任時，即填具獨立董事聲明書，並經由公司向主管機關申報該名獨立董事之獨立董事（選任時）資格條件檢查表。 2. 該名獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定，獨立董事資格表請詳(2)董事會獨立性。	1
獨立董事 焦裕洲	1. 畢業於國立政治大學企業家管理發展進修班、國立陽明交通大學資訊工程學系學士 2. 現擔任睿盛科技股份有限公司監察人。 3. 曾擔任緯穎科技服務股份有限公司供應鏈管理副總經理、緯穎科技服務股份有限公司業務副總經理、緯創資通股份有限公司總經理室資深特別助理、緯創資通股份有限公司企業產品事業群伺服器事業部(兼應用電腦事業部)部長。 ●未有公司法第 30 條之各款情事。	1. 本公司獨立董事於就任時，即填具獨立董事聲明書，並經由公司向主管機關申報該名獨立董事之獨立董事（選任時）資格條件檢查表。 2. 該名獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定，獨立董事資格表請詳(2)董事會獨立性。	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 詹文雄	1. 畢業於台灣大學國際企業管理碩士。 2. 現擔任新應材(股)公司法人代表人董事長兼執行長、芯鼎科技(股)公司董事、年興紡織股份有限公司獨立董事、凌陽科技(股)公司董事、新應材貿易(廣州)有限公司董事、彥文資產管理顧問(股)公司 董事、歐利得材料科技股份有限公司法人董事代表人、佳能企業股份有限公司法人代表人董事、映泰股份有限公司獨立董事、海悅國際開發(股)公司法人董事代表人、虹冠電子工業股份有限公司獨立董事、思微合成生技股份有限公司法人代表人董事。 3. 曾任職於國內多家知名企業，具備豐富的業界經歷。 ● 未有公司法第 30 條之各款情事。	1. 本公司獨立董事於就任時，即填具獨立董事聲明書，並經由公司向主管機關申報該名獨立董事之獨立董事（選任時）資格條件檢查表。 2. 該名獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定，獨立董事資格表請詳(2)董事會獨立性。	3

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

1. 董事會成員多元化政策

精英集團一向注重公司治理，並於「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」，訂有董事會成員多元化方針。

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

2. 董事會成員多元化之具體管理目標及落實情形

董事會成員多元化有助於董事會功能有效發揮，本公司董事會成員之提名及遴選係遵守公司章程之規定，並採用候選人提名制，以確保董事成員之多元性及獨立性。本公司邀請與提名1名女性董事候選人，並遴選具有不同專業知識與技能之董事，提供不同角度思維與貢獻，以進一步強化董事會職能。

截至民國113年3月止，本公司有三位董事年齡在50~60歲，其他董事年齡皆為60歲以上；有一位女性董事，其餘為男性董事，女性占比為14.29%。

本公司董事會成員分別擁有經營管理、會計財務及科技等專業背景，並基於成員不同專業背景，綜合國際情勢、市場觀察、財務評估監督公司重大決策，藉由專業判斷來保障股東權益、提升營運績效、發揮獨立董事功能、強化風險管理及確保資訊透明，兼顧利益迴避原則，有效保障公司所有利害關係人之利益，使本公司確切落實經營及未來發展策略。

2-1 董事會多元化情形：

多元化核心項目	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡		獨立董事任期年資		專業背景				專業知識與技能						
				51至60	61至70	3年以下	3至9年	行銷	財務會計	產業	科技	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導決策能力
姓名及職稱																		
董事長鍾依文	中華民國	男	√		√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
董事王明正		男			√			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
董事賴冠伶		女		√				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事李金德		男		√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事陳明星		男			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事焦裕洲		男		√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事詹文雄		男		√		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√

2-2 董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

多元管理目標	管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事席次佔比	三分之一	達成
獨立董事任期屆數	不超過三屆	達成
董事具備行銷之專業背景佔董事會席次比例	三分之一	達成
董事具備財務會計之專業背景佔董事會席次比例	三分之一	達成
董事具備產業之專業背景佔董事會席次比例	三分之一	達成
董事具備科技之專業背景佔董事會席次比例	三分之一	達成
董事具備多元化之專業知識及技能(營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力之綜合考量) 佔董事會席次比例	二分之一	達成

(2) 董事會獨立性：

1. 本公司董事成員共 7 人，其中 4 人為獨立董事，獨立董事席次佔比為 57.1%。所有獨立董事於執行業務時皆保持獨立性，未與公司有利害關係，並擔任審計委員會委員之職，對公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司風險管控機制、公司遵循相關法令行使監督之責。
2. 本公司全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第二十六條之三第三項及第四項之規定，另為確保董事會運作之獨立性，本公司於董事會議事規範第十七條第一項明文規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司全體董事均遵守前述規定，已充分確保各議案之討論與表決係為董事客觀而獨立之判斷。
3. 另為落實公司治理並提升董事會及功能性委員會之功能，本公司已制定並執行「董事會績效評估辦法」，每年定期進行董事會、功能性委員及個別董事自我績效之評估，並自 109 年起每三年委任外部專業機構進行董事會之績效評估，將評估之結果與建議提報董事會，並作為遴選或提名次屆董事時之參考依據。

4. 獨立董事設置人數及適任資格

本公司係依據公司章程設置 4 名獨立董事(占比 57.14%)，並採用候選人提名制度，依據公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法評估候選人資格，由股東會就獨立董事候選人名單選舉產生，獨立董事相關資格條件如下：

獨立董事資格表

獨立董事姓名	李金德	陳明星	焦裕洲	詹文雄
獨立董事資格條件				
一、取得專業資格條件之一，並具備五年以上工作經驗：				
1. 商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。				
2. 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。				
3. 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。	V	V	V	V
二、無下列情事：				
1：公司法第三十條各款情事之一。	V	V	V	V
2：依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。	V	V	V	V
三、選任前二年無下列情事：				
1：為公司或其關係企業之受僱人。	V	V	V	V
2：為公司或其關係企業之董事、監察人	V	V	V	V
3：本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東	V	V	V	V
4：為第 1 項之經理人或第 2、3 項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	V	V	V	V
5：直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	V	V	V	V
6：公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，為他公司之董事、監察人或受僱人。	V	V	V	V
7：公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	V	V	V	V
8：擔任下列(1)~(4)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。	V	V	V	V
(1) 持有公司已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十。	V	V	V	V
(2) 他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總數百分之十之股東總計持有公司已發行股份總數百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。	V	V	V	V
(3) 公司之營業收入來自他公司及其集團公司達百分之三十以上。	V	V	V	V
(4) 公司之主要產品原料(指占總進貨金額百分之三十以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料)或主要商品(指占總營業收入百分之三十以上者)，其數量或總進貨金額來自他公司及其集團公司達百分之五十以上。	V	V	V	V
9：為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。	V	V	V	V
四、無兼任其他公開發行公司獨立董事逾三家之情事。	V	V	V	V
五、已依法令或章程規定設置二人以上之獨立董事，且不少於董事席次五分之一。	V	V	V	V

5.董事教育訓練

職稱	姓名	就任日期	初任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年進修總時數	是否符合規定
				起	迄					
獨立董事	靳應生	111/06/23	111/06/23	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0	6.0	是
				112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0		
獨立董事	蔡茂寅	110/07/21	110/07/21	112/06/02	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎勵計畫及股權傳承	3.0	6.0	是
				112/04/27	112/04/27	臺灣證券交易所與證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0		
法人董事代表人	鍾依文	110/07/21	109/12/22	112/06/02	112/06/02	社團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎勵計畫及股權傳承	3.0	6.0	是
				112/04/13	112/04/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3.0		
獨立董事	詹文雄	112/05/30	98/05/11	112/04/27	112/04/27	中華民國公司經營暨永續發展協會	新發布我國公司治理藍圖 3.0 介紹	3.0	6.0	是
				112/11/24	112/11/24	台灣投資人關係協會	如何用 Excel 進行企業估值及 IR 工作管理	3.0		
法人董事代表人	林宏信	110/10/29	109/10/21	112/01/12	112/01/12	社團法人中華公司治理協會	企業倫理與 ESG 國際論壇	6.0	6.0	是
獨立董事	李金德	113/01/11	107/02/22	113/01/17	113/01/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董監事高階主管「關係人交易」之規範及公司治理實務	3.0	4.0	不適用
				113/01/17	113/01/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新證券金融租稅法令與專業準則議題解析	1.0		
獨立董事	焦裕洲	113/01/11	113/01/11	113/03/14	113/03/14	社團法人中華獨立董事協會	董事會如何控管企業財務風險與案例解析	3.0	3.0	不適用

註 1：松明投資股份有限公司法人董事改派代表人：112/6/19 羊曉東董事解任，嚴嘉雯董事新任；松明投資股份有限公司法人董事 112/11/14 轉讓持股，法人代表嚴嘉雯、何宇明董事當然解任。

註 2：大同股份有限公司法人代表人王金來董事 112/5/29 辭任。

註 3：112/5/30 詹文雄獨立董事新任；112/11/14 施志宏董事辭任；112/11/15 何進福獨立董事辭任。

註 4：113/1/11 董事全面提前改選，大同股份有限公司法人代表人林宏信董事、蔡茂寅獨立董事、靳應生獨立董事卸任；大同股份有限公司法人代表人王明正董事、賴冠伶董事、李金德獨立董事、陳明星獨立董事、焦裕洲獨立董事新任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年3月31日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長暨執行長 (註1)	中華民國	鍾依文	男	111.11.07	0	0	0	0	333,000	0.05	美國愛荷華州立大學經濟系學士 大同(股)公司董事兼總經理 大同世界科技股份有限公司法人董事代表人 鴻海精密工業(股)公司機電整合組件產品事業群總經理 大穎集團業務經理	精英電腦(股)公司 法人代表人董事長暨執行長 精英電腦(維京島)控股公司 法人董事代表人 精英電腦(美國)控股公司 董事 Unitop International Corp. 法人董事代表人 精英控股(香港)有限公司 董事 Super ECS USA, Inc. 董事 精強科技股份有限公司 法人董事代表人董事長 吉安興信智能科技有限公司 董事 吉安興典智能科技有限公司 董事 瑞金投資有限公司 法人董事長	無	無	無
總經理	中華民國	陳嘉生	男	113.01.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	逢甲大學水利工程學系 香港大巨集股份有限公司、深圳三諾集團、廈門燦坤實業股份有限公司、北京訊宜創新電子股份有限公司、精英電腦股份有限公司、Protac International Gmbh、IBM(台灣分公司)、宏碁電腦、Xcrox(台灣全錄)	Venure Well Holdings Limited 董事 Alpha Leader Limited 董事 精英電腦(日本)股份有限公司董事 精英電腦(韓國)股份有限公司董事 Super ECS USA, Inc.董事 精英電腦(美國)股份有限公司董事 精英電腦(蘇州工業園區)有限公司董事 精強科技股份有限公司執行長 精英數位科技(深圳)有限公司董事 興英數位科技(深圳)有限公司董事	無	無	無
資深副總經理策略長	中華民國	趙政輝	男	113.02.22	0	0.00	0	0.00	0	0.00	香港城市大學工商管理博士畢業 臺灣科技大學管理碩士 臺灣增你智(Zenith)電子、飛利浦(Philips)、鴻海(富士康)科技集團、鴻海集團華虹、富蔡FPC、臻鼎科技、鴻准、深圳群創子公司群康法人	無	無	無	無
資訊通訊事業群 副總經理	中華民國	張智威	男	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	銘傳大學資訊管理系 精英電腦、工業富聯	無	無	無	無
資訊通訊事業群 副總經理	中華民國	江慕蕙	女	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	淡江大學日文系 翰門企業(股)公司、另類國際科技(股)公司、台灣三寶資訊(股)公司	無	無	無	無
資訊通訊事業群 副總經理	中華民國	劉桓妍	女	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立暨南國際大學國際企業/經濟系(雙主修) 沅堡有限公司、華東承啟(股)公司	精英科技(泰國)股份有限公司董事 Super ECS USA, Inc 總經理	無	無	無
資訊通訊事業群 副總經理	中華民國	翁育斌	男	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學管理學院商學組(EMBA班)(就讀中) 光武工商專科學校/電子科計算機工程組 志合電腦、浩鑫電腦、清華同方	創可科技(深圳)有限公司董事兼總經理	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人				
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
資訊通訊事業群副總經理	中華民國	黃秀珍	女	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Western Michigan University Master of Business Administration 志合電腦、和碩聯合科技、浩鑫股份有限公司	無	無	無	無	無	無
資訊通訊事業群副總經理	中華民國	令狐弘仁	男	112.08.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中原大學 Computer Science 美國杜邦公司亞洲區經理	無	無	無	無	無	無
資訊通訊事業群副總經理	中華民國	曹榮成	男	112.10.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	龍華科技大學電子工程科計算機工程組 藍天電腦、昌磊電腦、群光電腦、神達電腦、廣達電腦、景發科技、鴻海精密、浩鑫、廣運機械	無	無	無	無	無	無
RD1 研發設計中心副總經理	中華民國	蔡秉穎	男	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	台北科技大學資工系	無	無	無	無	無	無
供應鏈管理中心副總經理	中華民國	黃俊豪	男	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立交通大學管理學院運輸物流組 大同公司、數位聯合電信	無	無	無	無	無	無
製造中心資深副總經理	中華民國	呂天送	男	111.03.07	0	0.00	0	0.00	0	0.00	正修科技大學機械工程 鴻海科技集團、浙江大學西子研究院—企業輔導師、吉安米田科技公司	訊瑞電子(深圳)有限公司董事 北京訊潤科技有限公司董事 精英電腦(蘇州工業園區)有限公司董事兼總經理 精英數位科技(深圳)有限公司董事 興英數位科技(深圳)有限公司董事兼總經理 群茂電腦(深圳)有限公司董事兼總經理 吉安興信智能科技有限公司董事 吉安興典智能科技有限公司董事兼總經理 Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd. 董事	無	無	無	無	無
製造中心副總經理	中華民國	黃揚	男	111.06.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立台灣科技大學工業管理系 台灣美聲企業有限公司、欣興電子股份有限公司、臻鼎科技控股股份有限公司、江西比亞迪電子部品有限公司	吉安興信智能科技有限公司總經理 精英數位科技(深圳)有限公司董事兼總經理 Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd. 董事	無	無	無	無	無
財會中心副總經理 財務主管、會計主管、發言人	中華民國	鍾逸青	女	109.3.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	國立臺灣大學管理學院碩士 University of Strathclyde MBA 寶成工業公司、盧森堡商達爾國際股份有限公司、勤業眾信聯合會計師事務所、安侯建業聯合會計師事務所	精英電腦(維京島)控股公司法人董事代表人 精英電腦(美國)控股公司董事 Unity Investments Limited 法人董事代表人 精英控股(香港)有限公司董事 精英科技(泰國)股份有限公司董事 Venture Well Holdings Limited 董事 精英數位科技(深圳)有限公司監事 Alpha Leader Limited 董事 Iotecha Corp. 董事 吉安興信智能科技有限公司監事 吉安興典智能科技有限公司監事 創可科技(深圳)有限公司監事 精祥科技(開曼)股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
人力資源發展中心副總經理 人資長	中華民國	徐永康	男	110.11.15	0	0.00	20,000	0.00	0	0.00	中原大學 MBA 大同公司人資長、鴻海事業群人資長、 亞洲化學行政經理	訊瑞電子(深圳)有限公司董事 北京訊潤科技有限公司董事 Unity Investments Limited 法人董事代表人 Unique Sino Limited 法人董事代表人 精英電腦(韓國)股份有限公司董事 精英電腦(香港)有限公司董事 大同公司人力資源處人資長	無	無	無
法務智權暨永續發展處 副總經理、法務長、公司 治理主管	中華民國	高宜芬	女	110.08.09	0	0.00	1,000	0.00	0	0.00	國立政治大學經營管理碩士學程高階 經營班 EMBA(就讀中) Temple University Master of Laws (LL.M.) 揚智科技、威盛電子、華宇電腦	無	無	無	
資訊中心副總經理 資訊長	中華民國	陳伯順	男	111.09.01	15,000	0.00	0	0.00	0	0.00	國立交通大學資訊管理研究所 台康資訊、神達電腦、鈺松國際、凱笙 科技	無	無	無	
稽核室協理 稽核主管	中華民國	張進朝	男	111.03.07	16,000	0.00	0	0.00	0	0.00	高雄工學院企業管理學系 碩頓科技股份有限公司、享承科技(股) 公司	無	無	無	

註1：董事長暨執行長同一人說明：(1)考量公司長期營運發展佈局、組織策略調整及營業發展需要，設執行長一職，以提升整體營運目標、策略與計畫達成及實務執行，轉型升級提升競爭力，強化未來成長動能，持續創造公司獲利。(2)本公司董事長兼任執行長，主要係為擴大營運規模，有效整合運用集團資源垂直整合，推動轉型策略發展多元業務，有其階段性之必要。(3)目前董事會之成員，有過半數未兼任公司員工或經理人，故董事會運作之獨立性無虞。此外董事長平時亦密切與董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，且本公司已增加獨立董事席次，提升董事會職能及強化監督功能

註2：資訊通訊事業群馮志焜資深副總經理於112/5/19辭職；王金來總經理於113/1/11辭職；財會中心李焰彰副總經理於112/11/8就任；113/1/15辭職；資訊通訊事業群鄭世平資深副總經理於112/4/28就任；113/3/27辭職。

(三)最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金
 (1)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

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		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				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	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						
															現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事	大同股份有限公司法人代表： 鍾依文 王金來(註★1) 林宏信(註★1) 王明正(註★1) 賴冠伶(註★1) 松明投資股份有限公司法人代表： 嚴嘉雯(註★2) 羊曉東(註★2) 何宇明(註★2) 施志宏(註★3)	14,578	14,578	0	0	0	0	1,799	1,799	16,377 1.62%	16,377 1.62%	1,930	1,930	45	45	10,170	0	10,170	0	28,522 2.81%	28,522 2.81%	4,868
獨立董事	詹文雄(註★4) 何進福(註★5) 陳明星(註★6) 李金德(註★6) 焦裕洲(註★6) 蔡茂寅(註★6) 靳應生(註★6)	4,156	4,156	0	0	0	0	170	170	4,326 0.43%	4,326 0.43%	0	0	0	0	0	0	0	0	4,326 0.43%	4,326 0.43%	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；依據本公司章程第十三條之二規定：本公司董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(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★1：大同股份有限公司法人代表：王金來董事於112/5/29辭任法人董事。董事提前全面改選；林宏信董事於113/01/11解任；王明正、賴冠伶董事於113/1/11新任。

註★2：松明投資股份有限公司法人代表：羊曉東董事於112/6/19解任；嚴嘉雯112/6/19就任、112/11/14解任。何宇明董事於112/11/14解任。

註★3：施志宏董事112/11/14辭職。

註★4：詹文雄獨立董事112/5/30新任。

註★5：何進福獨立董事於112/11/15辭職。

註★6：董事提前全面改選；獨立董事蔡茂寅、靳應生於113/1/11解任；獨立董事陳明星、李金德、焦裕洲於113/1/11新任。

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	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	王金來、施志宏、林宏信、何宇明、嚴嘉雯、羊曉東、詹文雄	王金來、施志宏、林宏信、何宇明、嚴嘉雯、羊曉東、詹文雄	施志宏、林宏信、何宇明、嚴嘉雯、羊曉東、詹文雄	施志宏、林宏信、何宇明、嚴嘉雯、羊曉東、詹文雄
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	靳應生、何進福、蔡茂寅	靳應生、何進福、蔡茂寅	王金來、靳應生、何進福、蔡茂寅	王金來、靳應生、何進福、蔡茂寅
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	0	0	0	0
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	鍾依文	鍾依文	0	0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	0	0	鍾依文	鍾依文
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	11	11	11	11

(2)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金
		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(註5)		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長暨執行長	鍾依文	38,649	41,578	1,991 註★1	1,991 註★1	39,079	40,885	21,180	0	21,180	0	100,899 9.95%	105,634 10.42%	4,189
總經理註★2	王金來													
資訊通訊事業群資深副總經理註★3	鄭世平													
資訊通訊事業群副總經理	張智威													
資訊通訊事業群副總經理	江慕蕙													
資訊通訊事業群副總經理	劉桓妍													
資訊通訊事業群副總經理	翁育斌													
資訊通訊事業群副總經理	黃秀珍													
資訊通訊事業群副總經理註★3	令狐弘仁													
資訊通訊事業群副總經理註★3	曹榮成													
RD1 研發設計中心副總經理	蔡秉穎													
供應鏈管理中心副總經理	黃俊豪													
製造中心資深副總經理	呂天送													
製造中心副總經理	黃揚													
財會中心副總經理 財務主管、會計主管、發言人	鍾逸青													
人力資源發展中心副總經理、 人資長	徐永康													
法務智權暨永續發展處副總經理、 法務長、公司治理主管	高宜芬													
資訊中心副總經理 資訊長	陳伯順													
財會中心副總經理註★4	李焰彰													
資訊通訊事業群副總經理註★5	馮志焜													

註★1：退職退休：皆為提列提撥數。

應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊：

1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：無此情形。

2.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：無此情形。

註★2：王金來總經理於 113/1/11 離職。

註★3：鄭世平資深副總經理於 112/4/28 就任，113/3/27 辭職；令狐弘仁副總經理於 112/8/1 就任；曹榮成副總經理於 112/10/1 就任。

註★4：李焰彰副總經理於 112/11/8 就任，113/1/15 辭任。

註★5：馮志焜資深副總經理於 112/5/19 辭任。

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	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	李焰彰	李焰彰
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	令狐弘仁、曹榮成、馮志焜	令狐弘仁、曹榮成、馮志焜
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	鄭世平、張智威、江慕蕙、蔡秉穎、黃俊豪、鍾逸青、徐永康、高宜芬、陳伯順	鄭世平、張智威、江慕蕙、蔡秉穎、黃俊豪、鍾逸青、徐永康、高宜芬、陳伯順
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	翁育斌、黃秀珍、劉桓妍、呂天送、黃揚	翁育斌、黃秀珍、劉桓妍、呂天送、黃揚
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	鍾依文、王金來	鍾依文、王金來
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	20 人	20 人

(3)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年3月31日

單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	董事長暨執行長	鍾依文	0	21,180	21,180	2.09%
	總經理(113/01/11 辭職)	王金來				
	資深副總經理 (112/04/28 就任, 113/3/27 辭職)	鄭世平				
	副總經理	張智威				
	副總經理	江慕蕙				
	副總經理	劉桓妍				
	副總經理	翁育斌				
	副總經理	黃秀珍				
	副總經理(112/08/01 就任)	令狐弘仁				
	副總經理(112/10/01 就任)	曹榮成				
	副總經理	蔡秉穎				
	副總經理	黃俊豪				
	資深副總經理	呂天送				
	副總經理	黃揚				
	副總經理	鍾逸青				
	副總經理	徐永康				
	副總經理	高宜芬				
	副總經理	陳伯順				
	協理	張進朝				
副總經理(112/11/08 就任) (113/01/15 離職)	李焰彰					
資深副總經理(111/03/07 就任) (112/05/19 離職)	馮志焜					

(四) 分別比較說明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財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

年度	給付董事、總經理及副總經理 酬金總額(仟元)(註)		總額占個體財務報告 稅後純益之比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
111	115,635	121,156	13.21	13.84
112	121,602	126,337	12.00	12.46

註：107年6月25日股東會全面改選，並成立審計委員會替代監察人職權。

2. 董事、總經理及副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1) 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事及經理人之酬金，係依據本公司章程第十三條之二及第十九條規定(如下所載)，由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，及董事及經理人績效評估之相關結果納入考量審議，並送交董事會決議。

公司章程第十三條之二：本公司董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之。

公司章程第十九條：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

(2) 訂定酬金之程序：

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司董事及經理人所執行之評核結果為依據：

1. 董事酬金：係依本公司「董事及功能性委員薪資報酬發放辦法」、「董事會及功能性委員會績效評估辦法」，就辦法內容列舉董事績效評估項目如：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、對永續經營(ESG)之關注等因素綜合考量，參酌同業通常水準，給予合理的董事酬金。

2. 經理人酬金：係依本公司「薪資、獎金及酬勞辦法」、「績效獎酬制度辦法」，作為經理人獎金核發之參考依據。列舉經理人重要績效評估項目分為：

2-1 財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業部門對公司利潤貢獻度分配，公司營收、毛利率、預算達成率、稅前淨利與稅後淨利達成率、存貨績效衡量標準、應收帳款等績效衡量標準。

2-2 非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部份等因素綜合考量。參酌經理人之目標達成率及對公司績效的貢獻度，計算其經營績效之酬金，給予合理的經理人酬金。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

2. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現評核之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。將未來營運風險發生之可能性減至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

(1) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 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】	應出席次數	備註
董事長暨執行長	大同(股)公司代表人：鍾依文	7	0	100	7	
副董事長暨總經理	大同(股)公司代表人：王金來	2	0	100	2	112/5/29 辭任董事
董事	大同(股)公司代表人：林宏信	7	0	100	7	113/1/11 董事提前全面改選卸任
董事	松明投資(股)公司代表人：何宇明	5	0	100	5	112/11/14 當然解任
董事	松明投資(股)公司代表人：羊曉東	2	0	100	2	111/7/29 法人改派新任 112/6/19 法人改派解任
董事	松明投資(股)公司代表人：嚴嘉雯	3	0	100	3	112/6/19 法人改派新任 112/11/14 當然解任
董事	施志宏	5	0	100	5	112/11/14 辭任
獨立董事	蔡茂寅	6	1	85.7	7	113/1/11 董事提前全面改選卸任
獨立董事	何進福	5	0	100	5	112/11/15 辭任
獨立董事	靳應生	7	0	100	7	113/1/11 董事提前全面改選卸任
獨立董事	詹文雄	4	1	80	5	112/5/30 補選新任
總計		53	2	96.36	55	全體董事之董事會實際出席率為：53/55=96.36%

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：獨立董事無反對或保留意見，請詳P77-79。

(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事項：無，請詳P77-79。

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：參閱P77-79 董事會決議及執行情形。

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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：本公司於109年3月20日董事會決議通過董事會績效評估辦法，並於每年12月董事會報告自我(或同儕)評鑑，且依規定公告申報。

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：

1. 落實公司治理並提升本公司董事會功能，公司每年進行董事會績效評估、功能性委員會績效評估，且至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊評估一次。112年度績效評估由董事會成員自評辦理完成。

2. 提升資訊透明度：本公司秉持營運透明、注意股東之權益、於企業網站設有「投資人關係」、「企業永續」及「公司治理」，提供相關中英文資訊，且定期公告董事會之重要決議，並定期舉行法人說明會。

3. 董事責任險：為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人投保董事及經理人責任險，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍需求，並定期向董事會報告。

4. 本公司由獨立董事組成審計委員會及永續發展委員會，獨立董事及外部委員組成薪資報酬委員會，此三個功能性委員會皆協助董事會履行監督職責，各功能性委員會主席並定期向董事會報告運作情形。

5. 董事進修：鼓勵董事持續進修，並定期推薦課程，以持續充實新知，112年全體總進修時數為30小時。

五、112年度及截至年報刊印日止，各次董事會獨立董事出席狀況，依規定自1060728以後每次董事會至少應有一席獨立董事親自出席。

日期 姓名	1120222	1120508	1120621	1120809	1121108	1121123	1121214	1130111	1130120	1130222	備註
蔡茂寅	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	委託出席	NA	NA	NA	113/1/11 提前全面改選卸任
何進福	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	NA	NA	NA	NA	NA	112/11/15 辭任
靳應生	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	NA	NA	NA	113/1/11 提前全面改選卸任
詹文雄	NA	NA	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	112/5/30 補選新任
李金德	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	親自出席	親自出席	親自出席	113/1/11 新任
陳明星	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	親自出席	親自出席	親自出席	113/1/11 新任
焦裕洲	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	親自出席	親自出席	親自出席	113/1/11 新任

(2) 董事會績效評估執行情形

編號	評估範圍	評估方式	評估期間	評估內容	評估結果
1	<input checked="" type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input checked="" type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年12月01日 迄：112年11月30日 (每年評估一次)	董事會績效評估內容： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制 六、對永續經營(ESG)之參與	一、董事會評估結果： (一)對公司營運之參與程度:5.00 (二)提升董事會決策品質:5.00 (三)董事會組成與結構:5.00 (四)董事之選任及持續進修:5.00 (五)內部控制:5.00 (六)對永續經營(ESG)之參與:5.00 二、董事會自評綜合評語： 本公司民國112年董事會董事實際出席率為98%，董事對公司所屬產業、營運策略、公司治理、風險管理及未來發展策略等，皆給予公司提供專業指導及建議，並於董事會充分溝通與討論。
2	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input checked="" type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年12月01日 迄：112年11月30日 (每年評估一次)	董事個別成員評估內容： 一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制 七、對永續經營(ESG)的關注	一、董事會成員評估結果： (一)公司目標與任務之掌握:5.00 (二)董事職責認知:5.00 (三)對公司營運之參與程度:4.93 (四)內部關係經營與溝通:4.93 (五)董事之專業及持續進修:5.00 (六)內部控制:5.00 (七)對永續經營(ESG)的關注:5.00 二、董事會成員綜合評語： (一)投入時間甚多自覺盡職 (二)董事會能謹慎確實進行
3	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input checked="" type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年12月01日 迄：112年11月30日 (每年評估一次)	審計委員會評估內容： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制	一、審計委員會評估結果： (一)對公司營運之參與程度:5 (二)功能性委員會職責認知:5 (三)提升功能性委員會決策品質:5 (四)功能性委員會組成及成員選任:5 (五)內部控制:5 二、審計委員會自評綜合評語： 本公司112年度審計委員會委員實際出席率為93%，委員對公司內部控制、財務業務報導、各項法令遵循及風險管理等，皆給予專業指導及建議。
4	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input checked="" type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年12月01日 迄：112年11月30日 (每年評估一次)	薪資報酬委員會評估內容： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制	一、薪資報酬委員會評估結果： (一)對公司營運之參與程度:5 (二)功能性委員會職責認知:5 (三)提升功能性委員會決策品質:5 (四)功能性委員會組成及成員選任:5 (五)內部控制:5 二、薪資報酬委員會自評綜合評語： 本公司112年度薪酬委員會成員實際出席率為100%，薪酬委員對於公司所屬產業及未來發展策略，皆給予專業指導及建議，並對經理人資格及薪酬內容深入了解及審查。
5	<input type="checkbox"/> 整體董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input checked="" type="checkbox"/> 各功能性委員會	<input type="checkbox"/> 董事會內部自評 <input checked="" type="checkbox"/> 董事自評 <input type="checkbox"/> 同儕評估 <input type="checkbox"/> 外部評估	起：111年12月01日 迄：112年11月30日 (每年評估一次)	永續發展委員會評估內容： 一、對公司營運之參與程度 二、永續發展委員會職責認知 三、提升永續發展委員會決策品質 四、永續發展委員會組成及成員選任 五、內部控制	一、永續發展委員會評估結果： (一)對公司營運之參與程度:5 (二)永續發展委員會職責認知:5 (三)提升永續發展委員會決策品質:5 (四)永續發展委員會組成及成員選任:5 (五)內部控制:5 二、永續發展委員會自評綜合評語： 運作良好，推動ESG成效卓著，獲獎無數。未來繼續為永續發展推動努力。

(二) 審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員 召集人	蔡茂寅	5	0	100	113/1/11 董事全面提前改選卸任
委員	何進福	4	0	100	112/11/15 辭任
委員	靳應生	5	0	100	113/1/11 董事全面提前改選卸任
委員	詹文雄	2	1	67	112/5/30 新任

註：113/1/11 董事全面提前改選，蔡茂寅獨立董事、靳應生獨立董事卸任，李金德獨立董事、陳明星獨立董事、焦裕洲獨立董事新任。

其他應記載事項：

一、審計委員會成員專業資格與經驗及年度工作重點：

審計委員會成員專業資格與經驗請參閱第 14 頁。

年度工作重點：

1. 公司財務報表之允當表達。
2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效之審核。
3. 公司內部控制制度績效之評估。
4. 公司遵循相關法令及規則。
5. 公司存在或潛在風險之管控。

二、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。

召開日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
112.02.22	112 年 第 1 次	1. 本公司 112 年有關財務報告簽證會計師之委任及其獨立性評估案。 2. 本公司及子公司 112 年財務報告簽證會計師之報酬案。 3. 本公司 111 年度財務報表及營業報告書案。 4. 本公司 111 年度員工酬勞金額案。 5. 本公司 111 年度盈餘分派案。 6. 本公司 111 年度盈餘以現金發放案。	1. 本案經委員充分溝通後決議，審計部分委任安侯建業聯合會計師事務所為 112 年簽證會計師，但對安侯建業出據報告之相關品質、作業及時程等須嚴格要求。非審計部分未做決議，由公司經營團隊站在公司最大利益去考量。此案經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 2. 因第一案決議審計部分委任安侯建業聯合會計師事務所，其報酬為新台幣 900 萬元。此案全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 3. 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 4. 全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 5. 本案經委員討論後決議，盈餘分派表中的股東現金股利原預計每股配發 1.2 元，現考量總體的經營環境有很大的不確定因素，為充實營運資金及穩健公司經營，每股配發股利修正為 0.8 元，修正後經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。附帶決議：期待經營團隊努力，往後能逐年增加。 6. 本案配合第五案修正股利調整為 0.8 元，擬提撥發放股東現金紅利金額為新台幣 445,922,375 元，經全體出席委員無異議修正後通過，並提請董事會決議。	無	全體出席董事同意通過

		<p>7.擬具本公司「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>8.擬修訂本公司「內部稽核實施細則」及「內部控制自行評估作業程序」案。</p> <p>9.擬訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則作業程序書案。</p> <p>10.本公司 112 年預先核准簽證會計師事務所提供非確信服務清單案。</p> <p>11.向關係人取得不動產使用權資產案。</p>	<p>7.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>8.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>9.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>10.本案因審計委員會酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>11.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p>		
112.05.08	112 年第 2 次	<p>1.本公司 112 年第 1 季本公司及子公司合併財務報表案。</p> <p>2.本公司集團關係企業興英數位科技(深圳)有限公司擬向集團關係企業精英數位科技(深圳)有限公司申請資金貸與案。</p>	<p>1.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>2.本案因何獨立董事建議說明二酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p>	無	全體出席董事同意通過
112.08.09	112 年第 3 次	<p>1.本公司 112 年第 2 季本公司及子公司合併財務報表案。</p> <p>2.本公司 112 年上半年度盈餘不分派案。</p> <p>3.擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範程序書」案。</p> <p>4.擬委由審計委員會負責督導本公司之風險管理並依此修訂本公司「風險管理政策」案。</p>	<p>1.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>2.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>3.何獨立董事建議酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>4.何獨立董事建議酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p>	無	全體出席董事同意通過
112.11.08	112 年第 4 次	<p>1.為因應全球供應鏈之變化及客戶需求，本公司擬增資精祥科技(開曼)股份有限公司，並轉投資新設泰國孫公司 Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.案。</p> <p>2.本公司 112 年第 3 季本公司及子公司合併財務報表案。</p> <p>3.任命新任副總經理案。</p> <p>4.本公司因應資金管理及運用之需求，擬向王道銀行香港分行申請開立銀行帳戶案。</p>	<p>1.本案因蔡茂寅獨立董事、何進福獨立董事建議案由定義清楚為增資精祥科技(開曼)後再轉投資泰國孫公司，及說明七授權增資及轉投資等授權項目說明酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>2.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>3.本案經何進福獨立董事建議說明二應將引用之條文說明修改後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>4.本案因何進福獨立董事建議案由及說明一取消“投資”兩字之後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p>	無	全體出席董事同意通過
112.12.14	112 年第 5 次	<p>1.本公司 113 年有關財務報告簽證會計師之委任及其獨立性評估案。</p> <p>2.本公司及子公司 113 年財務報告簽證會計師之報酬案。</p> <p>3.本公司 113 年預先核准簽證會計師事務所提供非確信服務清單案。</p> <p>4.本公司之投資架構調整案。</p> <p>5.審議本公司非具董事或經理人身分之員工參與子公司精強科技(股)公司員工認股權憑證案。</p> <p>6.本公司 113 年稽核計畫申報表案。</p> <p>7.擬修訂本公司「內部控制制度」案。</p>	<p>1.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>2.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>3.此案經蔡獨立董事建議修正如下：(1)稅務行政救濟之服務範圍僅限於協助公司與主管機關進行複查，不訴願、再訴願及行政訴訟相關服務。(2)刪除法律諮詢或業務文件審查之服務項目；修正後經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>4.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>5.因詹獨立董事建議因時間因素及資料不齊全，經在場委員同意下次審計委員會再議。</p> <p>6.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p> <p>7.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。</p>	無	全體出席董事同意通過

		8.擬修訂本公司「核決權限表」案。 9.擬處分淡水廠不動產廠房案。	8.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 9.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。		
113.01.11	113年 第1次	1.推舉本公司審計委員會之召集人及會議主席案。	1.經出席之獨立董事全體同意選任陳明星董事為本公司第三屆審計委員會之召集人及會議主席	無	全體出席董事同意通過。
113.01.20	113年 第2次	1.本公司擬投資大同股份有限公司股票案。	1.詹獨立董事建議酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	無	全體出席董事同意通過。
113.02.22	113年 第3次	1.本公司112年度財務報表及營業報告書案。 2.本公司112年度員工酬勞金額案。 3.本公司112年度盈餘分派案。 4.本公司112年度盈餘以現金發放案。 5.本公司集團關係企業興英數位科技(深圳)有限公司擬向集團關係企業精英數位科技(深圳)有限公司申請資金貸與案。 6.本公司之投資架構調整案。 7.擬具本公司「內部控制制度聲明書」案。 8.修訂本公司「股東會議事規則」案。	1.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 2.本案經李金德獨立董事建議酌修文字後，經全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 3.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 4.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 5.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 6.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 7.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。 8.全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	無	全體出席董事同意通過

(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。

三、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。

四、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）。

1.本公司民國107年6月25日股東會選任三位獨立董事並成立審計委員會。

2.會計師就查核或核閱本公司財務狀況、IFRSs公報修訂、發佈對公司的影響，至少每季1次在審計委員會向獨立董事說明。

3.本公司稽核單位除定期將各項內部稽核報告送交獨立董事外，並不定期與獨立董事座談；自公司成立審計委員會後至少每季1次定期性會議與審計委員座談，並將會議紀錄提董事會報告。

4.平時稽核主管及會計師、獨立董事間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要如下：

日期	方式	溝通對象	溝通事項	結果
112.02.22	審計委員會	會計師	會計師就111年第4季核閱合併財務報告進行說明，並就獨立董事及列席主管所提問題進行討論與溝通。	業經審計委員會通過111年第4季合併財務報告及提董事會決議通過，並如期公告及申報主管機關。
		稽核主管	內部稽核主管就下列事項進行報告及討論： 一、111年11月至111年12月內部稽核(追蹤)情形進行報告，稽核項目如下： 1. 衍生性商品交易處理作業(111年10月之交易) 2. 關係人交易管理作業 3. 衍生性商品交易處理作業(111年11月之交易) 4. 董事會議事運作管理作業 5. 薪資報酬委員會運作管理作業 6. 審計委員會議事運作管理作業 7. 法令規章遵循事項 8. 對子公司之監督與管理作業(三) - 精英電腦(韓國)、精英電腦(日本)、精英電腦(美國)、精英科技(泰國)、北京訊潤、訊瑞(深圳)、精強科技及興英數位 9. 追蹤報告-對子公司之監督與管理作業(二) - 興英數位 PCB 事業部 - 不動產、廠房及設備循環 二、報告案-審計委員會與內部稽核主管之溝通情形之報告 三、討論案-內部控制制度聲明書之說明 四、討論案-修訂「內部稽核實施細則」及「內部控制自行評估作業程序」之說明	➢ 內部稽核主管之報告案及討論案結果如下： 報告案-全體出席委員洽悉內部稽核情形，並提請董事會報告。 討論案-全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。

112.05.08	審計委員會	會計師	會計師就 112 年第 1 季核閱合併財務報告進行說明，並就獨立董事及列席主管所提問題進行討論與溝通。	業經審計委員會通過 112 年第 1 季合併財務報告及提董事會決議通過，並如期公告及申報主管機關。
		稽核主管	內部稽核主管就下列事項進行報告及討論： 一、112 年 1 月至 112 年 3 月內部稽核(追蹤)情形進行報告，稽核項目如下： 1. 衍生性商品交易處理作業(111 年 12 月之交易) 2. 資金貸與他人作業(111 年 Q4) 3. 為他人背書或提供保證管理作業(111 年 Q4) 4. 追蹤報告-證交所來函指示之待調整/改善追蹤事項-財報自編作業 5. 衍生性商品交易處理作業(112 年 1 月之交易) 6. 印鑑與重要文件管理作業 7. 衍生性商品交易處理作業(112 年 2 月之交易) 8. 資通安全檢查作業 9. 追蹤報告-證交所來函指示之待調整/改善追蹤事項-財報自編作業	➢內部稽核主管之報告案及討論案結果如下： 報告案-全體出席委員洽悉內部稽核情形，並提請董事會報告。
112.08.09	審計委員會	會計師	會計師就 112 年第 2 季核閱合併財務報告進行說明，並就獨立董事及列席主管所提問題進行討論與溝通。	業經審計委員會通過 112 年第 2 季合併財務報告及提董事會決議通過，並如期公告及申報主管機關。
		稽核主管	內部稽核主管就下列事項進行報告及討論： 一、112 年 4 月至 112 年 6 月內部稽核情形進行報告，稽核項目如下： 1. 衍生性商品交易處理作業(112 年 3 月之交易) 2. 資金貸與他人作業(112 年 Q1) 3. 為他人背書或提供保證管理作業(112 年 Q1) 4. 財務報表編製流程管理作業 5. 對子公司之監督與管理作業(一) -興英數位科技-生產循環庫存管理作業 -興英數位科技-採購及付款循環 -興英數位科技-不動產、廠房及設備循環 6. 衍生性商品交易處理作業(112 年 4 月之交易) 7. 取得或處分資產作業 8. 衍生性商品交易處理作業(112 年 5 月之交易) 9. 銷售及收款循環	➢內部稽核主管之報告案結果如下： 報告案-全體出席委員洽悉內部稽核情形，並提請董事會報告。
112.08.09	獨立董事與內部稽核主管及會計師獨立溝通		單獨溝通情形： 1.產品結構影響到公司營運數據之討論。 2.現行法令之探討。	本次會議無意見
112.11.08	審計委員會	會計師	會計師就 112 年第 3 季核閱合併財務報告進行說明，並就獨立董事及列席主管所提問題進行討論與溝通。	業經審計委員會通過 112 年第 3 季合併財務報告及提董事會決議通過，並如期公告及申報主管機關。
		稽核主管	內部稽核主管就下列事項進行報告及討論： 一、112 年 7 月至 112 年 9 月內部稽核(追蹤)情形進行報告，稽核項目如下： 1. 衍生性商品交易處理作業(112 年 6 月之交易) 2. 資金貸與他人作業(112 年 Q2) 3. 為他人背書或提供保證管理作業(112 年 Q2) 4. 採購及付款循環 5. 衍生性商品交易處理作業(112 年 7 月之交易) 6. 薪工循環 7. 對子公司之監督與管理作業(二) -興英數位科技-採購及付款循環(ADM) -興英數位科技-不動產、廠房及設備循環(ADM) 8. 衍生性商品交易處理作業(112 年 8 月之交易) 9. 不動產、廠房及設備循環 10. 追蹤報告-對子公司之監督與管理作業(一) -興英數位科技-生產循環庫存管理作業	➢內部稽核主管之報告案結果如下： 報告案-全體出席委員洽悉內部稽核情形，並提請董事會報告。

112.12.14	審計委員會	稽核主管	<p>內部稽核主管就下列事項進行報告及討論：</p> <p>一、112年10月內部稽核(追蹤)情形進行報告，稽核項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 衍生性商品交易處理作業(112年9月之交易) 2. 資金貸與他人作業(112年Q3) 3. 為他人背書或提供保證作業(112年Q3) 4. 關係人交易管理作業 <p>二、討論案-113年度稽核計畫申報表之說明</p> <p>三、討論案-112年內部控制制度修訂案之說明</p> <p>四、討論案-修訂HQ核決權限表之說明</p>	<p>▶內部稽核主管之報告案及討論案結果如下：</p> <p>報告案-全體出席委員洽悉內部稽核情形，並提請董事會報告。</p> <p>討論案-全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。</p>
113.02.22	審計委員會	稽核主管	<p>內部稽核主管就下列事項進行報告及討論：</p> <p>一、112年11月至112年12月內部稽核(追蹤)情形進行報告，稽核項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 衍生性商品交易處理作業(112年10月之交易) 2. 研發資訊及文件記錄與保管作業 3. 衍生性商品交易處理作業(112年11月之交易) 4. 董事會議事運作管理作業 5. 薪資報酬委員會運作管理作業 6. 審計委員會議事運作管理作業 7. 法令規章遵循事項 8. 對子公司之監督與管理作業(三) <ul style="list-style-type: none"> -精英電腦(韓國)、精英電腦(日本)、精英電腦(美國)、精英科技(泰國)、北京訊潤、訊瑞(深圳)、精強科技及興英數位 9. 追蹤報告-對子公司之監督與管理作業(一) <ul style="list-style-type: none"> -興英數位-生產循環庫存管理作業 <p>二、報告案-審計委員會與內部稽核主管之溝通情形之報告</p> <p>三、討論案-內部控制制度聲明書之說明</p>	<p>▶內部稽核主管之報告案及討論案結果如下：</p> <p>報告案-全體出席委員洽悉內部稽核情形，並提請董事會報告。</p> <p>討論案-全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會討論。</p>

(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			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參照「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「精英電腦股份有限公司治理實務守則」並於104年4月30日董事會通過實施。該守則之最新版本亦揭露於本公司網站以提供下載參閱。	無
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？	V		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及投資人關係單位，亦於本公司網站充分揭露聯繫方式，相關股東建議、疑義及糾紛等問題將由投資人關係單位專人妥善處理。	(一) 無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東及董事，有關質押、增加或減少公司股份或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。	(二) 無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 本公司訂有「關係人交易管理作業程序」，相關作業皆依循辦理，以控管本公司與關係企業間之風險及建立適當之防火牆。本公司與關係企業間之財務、業務及會計均獨立作業，且由總公司定期或不定期執行稽核作業，以避免關係企業產生弊端造成本公司之風險。	(三) 無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」、「內線交易防制準則」及「內部重大資訊處理作業程序」(包含重大資料處理、傳遞、保密、保存、揭露機制及內線交易防範、法令規範等宣導)，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，本公司亦會不定期檢討本作業程序以符合現行法令與實務管理需要，相關作業程序揭露於本公司網站以提供下載參閱。	(四) 無

評估項目	運作情形			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	
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？	V		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，規定董事會成員組成應考量多元化，並努力落實此多元化方針，邀請與提名一名女性董事候選人，且依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事。董事資訊請參見年報第16-17頁。	(一) 無
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，於董事會下另有設置永續發展委員會(民國111年設置)，負責制定企業永續發展方向、策略及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫以及企業永續發展執行情形與成效之追蹤。	(二) 無
(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？	V		(三) 本公司已訂定「董事會及功能性委員績效評估辦法」，並每年定期(至少一年一次)對董事會、個別董事成員、審計委員會、薪酬委員會及其他功能性委員會進行內部績效評估，且應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。本公司針對績效評估指標之評分標準，紀錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。本公司112年度執行董事會暨功能性委員會績效評估，績效評估結果已於112年12月14日呈報董事會，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於本公司網站供投資人參考。	(三) 無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司財會中心一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並參考「獨立董事及審計委員會行使	(四) 無

評估項目	運作情形			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	
			職權參考指引」進行評估。本年度於112年12月14日將結果提報審計委員會及董事會審議並通過。經本公司財會中心評估安侯建業聯合會計師事務所曾國禡會計師及陳俊光會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函(註2)。	
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)？	V		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已配置適任及適當人數之公司治理人員，由法務長高宜芬擔任公司治理主管，統籌公司治理相關事務，保障股東權益，強化董事會職能。 2. 本公司公司治理主管主要職責範圍如下： <ol style="list-style-type: none"> (1) 規劃及推展ESG永續發展相關事宜。 (2) 協助辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會等會議相關事宜。 (3) 協助董事就任及持續進修相關事宜。 (4) 協助提供董事執行業務所需資料。 (5) 協助董事遵循法令。 (6) 協助執行其他法令或本公司章程規定之董事會或董事成員職權事項。 (7) 協助確認董事會議案，議題如需利益迴避予以事前提醒並確保公司依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜並製作董事會及股東會議事錄。 3. 有關公司治理主管112年度進修情形如下並已公布於本公司網站投資人關係項下之公司治理/公司治理運作情形。 	無

評估項目	運作情形				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																						
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修期間</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計</td> <td>112.07.21</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應</td> <td>112.08.04</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>2023 ESG 高峰會-綠色金融與永續轉型</td> <td>112.11.16</td> <td>3 小時</td> </tr> <tr> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>循環經濟效益與永續金融商機</td> <td>112.12.26</td> <td>3 小時</td> </tr> </tbody> </table>		主辦單位	課程名稱	進修期間	進修時數	社團法人中華公司治理協會	新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計	112.07.21	3 小時	社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	112.08.04	3 小時	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 ESG 高峰會-綠色金融與永續轉型	112.11.16	3 小時	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	112.12.26	3 小時	
主辦單位	課程名稱	進修期間	進修時數																						
社團法人中華公司治理協會	新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計	112.07.21	3 小時																						
社團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0 下董事的角色及經營權挑戰的合規因應	112.08.04	3 小時																						
財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023 ESG 高峰會-綠色金融與永續轉型	112.11.16	3 小時																						
社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	112.12.26	3 小時																						
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？	V		<p>本公司與往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益，於公司網站亦設有利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，以妥善回應利害關係人所關切之企業永續、企業社會責任以及相關議題。此外，本公司依據國際標準AA1000利害關係人議合原則，採用五大面向評估方法，考量責任、影響力、張力、多元觀點及依賴性，鑑別出股東 / 投資人、員工、客戶、媒體、主管機關、供應商、社區及地方團體等 7 類，為本公司重要利害關係人與優先溝通對象，並透過問卷方式進行利害關係人溝通。</p>		無																				

評估項目	運作情形			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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構「福邦證券股份有限公司」辦理股東會事務，使股東會於合法、有效、安全之前提下召開。	無
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？	V		(一) 本公司架設網站(http://www.ecs.com.tw)，並於投資人關係項下揭露財務資訊、股務資訊、公司治理、股東會資訊及投資人聯繫窗口等資訊。有關公司治理資訊揭露情形，本公司已將公司重要訊息、財務狀況、董事會及股東會重大決議事項、股利發放情形、內部稽核組織及運作、重要法規及內部人相關規範等資訊置放於公司網站，供投資人參考。	(一) 無
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度，設立投資人信箱，專責對外溝通本公司相關資訊。本公司英文網站已架設部分選項。本公司112年12月22日受邀參加台新證券所舉辦之法人說明會，並於該說明會介紹本公司及說明近期營運績效。	(二) 無
(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？	V		(三) 本公司年度財務報告於會計年度終了後兩個月內公告申報，且於期限內提早公告並申報各季財務報報與各月份營運情形。	(三) 無
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、	V		(一) 員工權益、僱員關懷：提供員工應有之福利，維持員工優質生活，請參考本年報第119-121頁。 (二) 投資者關係：公司設置專責單位，負責回應股東	無

評估項目	運作情形			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	
利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等)？			<p>問題及建議，除依相關規定將資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測網站外，並同時置於公司網站。</p> <p>(三)供應商關係：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履行義務，以保障雙方之合法權益並維持良好關係。</p> <p>(四)利害關係人權利：利害關係人可透過本公司網站之利害關係人專區進行溝通、建議，以維護其應有之權益。</p> <p>(五)本公司董事112年度進修情形已公布於本公司網站投資人關係項下之公司治理/公司治理運作情形，另就本公司董事112年度及截至年報刊印參加財務、業務等專業知識進修課程，請參閱本年報董事教育訓練一覽表第19頁。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有風險管理政策並依該政策進行風險分析與辨識，該政策公布於本公司網站投資人關係項下之公司治理/公司治理運作情形。本公司積極推動落實風險管理機制，以董事會作為風險管理最高治理單位，並遵循金管會指引，明定由審計委員會負責督導本公司之風險管理。本公司每年至少一次向董事會報告執行情形，就112年度風險管理運作情形已於112年12月14日向董事會報告說明。其相關組織架構及風險控管作業，請參考本公司年報291-292頁。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：與客戶維持穩定良好關係，堅持品質與服務，以創造公司利潤。</p>	

評估項目	運作情形			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	
			<p>(八)本公司於98年度起已為董事及監察人購買責任保險且每年續保，112年期董事責任保險相關資訊，已於112年8月9日向董事會報告投保金額、承保範圍、保險費用、保險期間及投保狀況等重要內容。</p> <p>(九)內部重大資訊：本公司業經董事會決議通過訂定「防範內線交易管理作業程序」並公布於本公司網站投資人關係項下之公司治理/公司內部規章，公司相關人員皆已依該作業程序運作。本公司每年至少一次對內部人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導並就課程實施情形公布於本公司網站投資人關係項下之公司治理/公司治理運作情形。本公司亦將相關課程內容置於公司內部教育訓練網站以供同仁隨時瀏覽。</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。

已改善情形說明：

題號	指標項目	改善情形
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	已完成改善
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？	已完成改善
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？	已完成改善
4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業(如：再生能源電廠)等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？	已完成改善

尚未改善者優先加強事項與措施：無。

本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。

註 1：

113 年簽證會計師獨立性與適任性評估

評鑑原因：首次

繼續委任

評鑑日期：112 年 12 月 14 日

一、基本資料：

會計師姓名：	曾國揚會計師、 陳俊光會計師	事務所名稱：	安侯建業聯合會計師事務所
專業資格	-中華民國會計師 -在財務報表審計、上市上櫃案件輔導及海外投資架構重組租稅 規劃等領域具備多年經驗		

二、評估內容：

參酌中華公司治理協會之「獨立董事及審計委員會行使職權參考指引」訂定

(一)獨立性評估：

評估項目	是	否	不適用	評論/附註
1. 會計師或查核團隊成員本人及其家屬（含配偶、同居人及未成年子女）與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	V			
2. 會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	V			
3. 會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務。	V			
4. 會計師或查核團隊成員目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
5. 會計師或查核團隊成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V			
6. 會計師或查核團隊成員除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護。	V			
7. 會計師或查核團隊成員未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V			
8. 卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V			
9. 會計師或查核團隊成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V			
10. 上市上櫃公司：會計師非連續七年提供本公司審計服務。	V			

評估項目	是	否	不適用	評論/附註
11.會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性？	V			
12.查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	V			
13.會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	V			

(二)、適任性評估:

評估項目	是	否	不適用	評論/附註
14.會計師事務所是否有明確之品質控管程序？是否包括查核程序之要點、處理審計問題和判斷之方式、獨立性之品質管控及風險管理？	V			
15.會計師事務所是否有足夠之規模、資源提供本公司審計服務？	V			
16.會計師事務所就本公司風險管理、公司治理、財務會計相關制度上的重大缺失，是否能及時通知董事會（審計委員會）？	V			
17.會計師最近二年是否有經會計師懲戒委員會懲戒之紀錄？		V		被評鑑之會計師無左述之情事
18.會計師事務所最近二年是否有涉及任何民事或刑事訴訟案件？		V		被評鑑之會計師無左述之情事
19.會計師是否瞭解本公司所處之產業與相關風險？	V			
20.會計師或查核團隊成員是否曾對類似產業、規模和風險狀況之公司進行查核？	V			
21.會計師是否能清楚說明對本公司之子公司和關聯企業之審計範圍和方法？	V			
22.會計師是否能說明其監控審計品質之機制？	V			

(三)、查核工作表現評估:

評估項目	是	否	不適用	評論/附註
23.會計師是否及時完成本公司季報與半年報之核閱、年報之查核，並完成查核意見初稿？	V			
24.會計師是否與本公司管理人員（內部稽核人員等）互動良好並留下紀錄？	V			
25.會計師是否在報告查核工作規劃時，與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	V			

評估項目	是	否	不適用	評論/附註
26.會計師是否在出具查核意見前與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	V			會計師未發現有重大缺失情事而須留下紀錄
27.會計師是否對於本公司財會制度或內部控制制度提出積極建議並留下紀錄？	V			
28.會計師是否定期主動向公司更新財務報告編製應遵循之相關法令與準則？	V			
29.查核團隊成員是否頻繁的異動？			V	即將進入第二年觀察
30.會計師是否能及時且適當協助公司回覆主管機關所詢問之問題，並協助公司與主管機關間溝通、協調？			V	112年尚無左述之情事而須與主管機關溝通、協調
31.簽證會計師之報酬是否合理，以使簽證會計師能夠充分履行其職責？	V			

三、評估結果

113 年度財務報表委任安侯建業聯合會計師事務所曾國禡會計師及陳俊光會計師簽證，經評估二位會計師均符合本公司獨立性及適任性之標準，未有違反獨立性之情事，亦足堪擔任本公司之簽證會計師。

註 2：會計師事務所聲明函



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

受文者：精英電腦股份有限公司

主旨：聲明本會計師受託執行 精英電腦股份有限公司民國一一三年度財務報表查核簽證工作，已符合會計師職業道德規範及國際會計師道德準則委員會之相關獨立性要求。

說明：本事務所之獨立性規範包括：所有成員之個人獨立性(財務利益、融資保證、僱用關係等)、與客戶間的商業關係、會計師輪調制度，以及非審計服務等政策與程序。茲就重要規範與遵循事項說明如下：

一、獨立性重要規範

- (一) 要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員（包含聯盟事務所人員），依會計師職業道德規範及國際會計師道德準則委員會之相關獨立性要求維持獨立性。
- (二) 禁止任何人員從事（直接或間接）內線交易、誤用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。同時每年取得事務所人員已遵循獨立性政策及程序之聲明書。
- (三) 對財務報表之查核案件，如主辦會計師、會簽會計師、品質管制複核會計師及符合一定條件之子公司查核會計師之承辦期間已達會計師職業道德規範、國際會計師道德準則委員會、事務所政策或法令所規定之期限，要求輪調。
- (四) 對預計提供之服務辨認及評估可能影響獨立性之情況，採取適當措施消弭該影響，或將其降低至可接受之程度，若無法有適當措施或是無法降低至可接受程度，則不予以接受委任。

二、獨立性政策遵循之監督

- (一) 所有查核人員均已於線上簽署查核案件獨立性聲明書，確認其於受指派參與案件至出具查核報告日之期間遵循獨立性規範，且於年度簽署獨立性宣誓書，再次要求確認是否遵循獨立性規範以及其他事務所獨立性政策與規定。
- (二) 以定期抽查方式查核事務所人員對於獨立性遵循狀況，並透過個人投資申報系統檢視副理(含)級以上人員是否依規定申報個人投資異動情形。
- (三) 監督及抽查案件會計師的輪調狀況及提供非審計服務的適當性，包含會計師的案件簽證期間以及提供的非審計服務的事前核可等。
- (四) 遇有違反獨立性政策，違反的成員(包括合夥人)將交由風險與獨立性委員會/紀律委員會依據獨立性紀律政策處理。並視違反情節及性質之輕重予以採取適當懲處行動。

綜上，本會計師受託執行精英電腦股份有限公司民國一一三年度之財務報表查核工作，已保持嚴謹公正之態度及超然獨立之精神，並無違反職業道德規範公報及國際會計師道德準則委員會所規定之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

曾 國 揚

會計師：

陳 俊 光

民國一一二年十二月十四日



(四)公司如有設置薪酬委員會者，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3月31日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	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 (新任召集人) 註1	李金德		1.畢業於國立成功大學工業管理研究所碩士班畢業-企管組。 2.現擔任廣化科技股份有限公司獨立董事暨審計委員會召集人、群翊工業股份有限公司獨立董事暨審計委員會及薪酬委員會召集人。 3.曾擔任普惠醫工(股)公司獨立董事、騏峰塑膠(股)公司 SBIR 專案副總、百聿數碼創意(股)公司財務長、普惠醫工(股)公司財務長。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 無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	2
獨立董事 註1	陳明星		1.畢業於新加坡國立大學(NUS)MBA。 2.現擔任群翊工業股份有限公司獨立董事。 3.曾擔任 TPCA 台灣電路板協會顧問、ISU PETASYS AIA LTD. 董事、全創科技有限公司董事長、鑫英科技(深圳)有限公司總經理、鑫明企業股份有限公司總經理	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 無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	1
獨立董事 註1	焦裕洲		1.畢業於國立政治大學企業家管理發展進修班、國立陽明交通大學資訊工程學系學士 2.現擔任睿盛科技股份有限公司監察人。 3.曾擔任緯穎科技服務股份有限公司供應鏈管理副總經理、緯穎科技服務股份有限公司業務副總經理、緯創資通股份有限公司總經理室資深特別助理、緯創資通股份有限公司企業產品事業群伺服器事業部(兼應用電腦事業部)部長。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 無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	0

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
身分別	姓名			
獨立董事 註 1	詹文雄	1. 畢業於台灣大學國際企業管理碩士。 2. 現擔任新應材(股)公司法人代表人董事長兼執行長、芯鼎科技(股)公司董事、年興紡織股份有限公司獨立董事、凌陽科技(股)公司董事、新應材貿易(廣州)有限公司董事、彥文資產管理顧問(股)公司 董事、歐利得材料科技股份有限公司法人代表人、佳能企業股份有限公司法人代表人董事、映泰股份有限公司獨立董事、海悅國際開發(股)公司法人代表人董事、虹冠電子工業股份有限公司獨立董事、思微合成生技股份有限公司法人代表人董事。 3. 曾任職於國內多家知名企業，具備豐富的業界經歷。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 無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	3
獨立董事 (舊任召集人) 註 1	蔡茂寅	1. 畢業於台灣大學法律學系、日本名古屋大學法學碩士、法學博士，其專長為行政法、財政法、地方制度法、社會保障法。 2. 目前擔任台灣大學法律系兼任教授、行政院訴願委員會委員、財政部地方稅法審查委員會委員、台灣日本關係協會顧問、崇右影藝科技大學董事、台日法律家協會常務理事、大同世界科技股份有限公司獨立董事及福華電子股份有限公司獨立董事等職務。 3. 曾擔任台灣大學法律學院教授、日本早稻田大學客座教授、私立淡江大學公行系副教授、美國哈佛大學擔任博士後研究、內政部法規委員、內政部顧問、行政院勞委會法規委員、中央健保局顧問、中央選舉委員會委員、民主進步黨仲裁委員、行政院原子能委員會法規委員、行政院公共工程委員會申訴調解委員、內政部警政署法規會副主任委員、台北市政府法規委員、台北縣政府法規委員、台灣糖業(股)公司董事等職務。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 無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	2
委員 註 1	江雅綺	1. 國立臺灣大學法律系學士、英國里茲大學網路法學碩士、英國杜倫大學社會科學與健康學院博士 2. 國立臺灣海洋大學海洋法律與政策學院副教授、國立臺灣海洋大學海洋永續科技治理研究中心主任、國立臺北科技大學智慧財產權研究所副教授、國立臺北科技大學智慧科技法律政策研究中心主任、國立臺北科技大學專利技轉中心主任、世新大學智財法研究所助理教授、文化部法規會委員、科技部法規會委員、交通部法規會委員、行政院數位國家創新經濟推動小組民間諮詢委員會委員、臺灣法律科技協會理事長	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 無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	0

註 1：113/1/11 全面提前改選董事，蔡茂寅獨立董事、江雅綺委員卸任；李金德獨立董事、陳明星獨立董事、焦裕洲、詹文雄獨立董事新任。

註 2：洪巧玲委員 112/2/28 日辭任；何進福獨立董事 112/11/15 辭任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 1 月 11 日至 116 年 1 月 10 日，112 年度薪資報酬委員會開會 6 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)	備註
召集人	李金德	0	0	不適用	113 年 1 月 11 日改選新任
委員	陳明星	0	0	不適用	113 年 1 月 11 日改選新任
委員	焦裕洲	0	0	不適用	113 年 1 月 11 日改選新任
委員	詹文雄	0	0	不適用	113 年 1 月 11 日改選新任
召集人	蔡茂寅	6	0	100	113 年 1 月 11 日改選卸任
委員	何進福	5	0	100	112 年 11 月 15 日辭任
委員	洪巧玲	2	0	100	112 年 2 月 28 日辭任
委員	江雅綺	3	0	100	112 年 5 月 8 日董事會委任 113 年 1 月 11 日改選卸任

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。

三、運作情形如下：

為落實公司治理，健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，爰依證券交易法第十四條之六及「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」設立薪酬委員會，依據相關規定履行下列職權：

(一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

另訂定本公司薪資報酬委員會組織規程，以資遵循。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果：

開會日期/期別	議案內容	薪酬委員會決議	公司對薪酬委員會執行情形
112.1.11 112 年第 1 次	審議本公司 111 年度經理人年終獎金發放案	無異議照案通過	薪酬委員會何進福獨立董事代表薪酬委員會表示：因「薪資辦法」對年終獎金有模糊地方須修正。經何進福獨立董事、羊曉東董事、靳應生獨立董事及何宇明董事等董事建議人資單位要找相關單位修改薪酬辦法，於下次提出修正辦法送薪酬委員會及董事會討論。此案含上述附帶條件經全體董事同意通過。
112.2.10 112 年第 2 次	1. 審議本公司 111 年董事長兼任執行長薪資報酬案	無異議照案通過	本案因鍾依文董事長有利益關係迴避，由王金來副董事長主持會議；除董事長迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	2. 審議本公司 111 年副董事長兼任總經理薪資報酬案	無異議照案通過	本案因王金來副董事長有利益關係迴避，除副董事長迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	3. 審議本公司 111 年度董事酬勞金額案	無異議照案通過	董事酬勞配發總額經全體出席董事同意照案通過。 涉及個別董事薪資報酬部分：因本公司鍾依文董事長、王金來董事、林宏信董事、羊曉東董事及何宇明董事均為本案之利害關係人，自請迴避且不參與討論及表決，並由董事長指定蔡茂寅獨立董事擔任此議案之主席，法人個別薪酬經出席董事同意照案通過。

			另，自然人董事施志宏董事、蔡茂寅獨立董事、何進福獨立董事及靳應生獨立董事因自身利害關係，依規定個別利益迴避外，個別董事酬勞經出席董事同意照案通過。
	4.審議本公司 111 年度經理人員工酬勞金額案	無異議照案通過	全體出席董事同意照案通過。
	5.審議本公司 111 年度第 4 季經理人績效獎金發放案	無異議照案通過	全體出席董事同意照案通過。
112.4.25 112 年第 3 次	1.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」	無異議照案通過	全體出席董事同意照案通過。
	2.修訂本公司「薪資辦法」名稱及部分條文	無異議依修正後文字通過	全體出席董事同意照案通過。
	3.審議本公司 112 年度第 1 季經理人績效獎金發放案	無異議照案通過	本案因經營團隊財務長、法務長、人資長及稽核長有利益關係迴避外，經全體出席董事同意照案通過。
112.7.25 112 年第 4 次	審議本公司 112 年度第 2 季經理人績效獎金發放案	無異議照案通過	本案因鍾依文董事長暨執行長與本案有自身利害關係，自請迴避且不參與討論及表決，並由董事長指定蔡茂寅獨立董事擔任此議案之主席。全體出席董事同意照案通過。
112.10.24 112 年第 5 次	1.審議本公司「職位體系暨職級薪資表」之修正及經理人薪資報酬案	同意修正後通過	蔡獨立董事建議備註新任經理人保障年薪年限後，經全體出席董事同意照案通過。
	2.審議本公司 112 年度第 3 季經理人績效獎金發放案	無異議照案通過	全體出席董事同意照案通過。
112.12.4 112 年第 6 次	1.審議本公司 112 年度總經理薪資報酬案	無異議照案通過	此議案經詹文雄董事建議採取B案後，經全體出席董事同意照案通過。
	2.審議本公司具董事或經理人身分之員工參與子公司精強科技(股)公司員工認股權憑證案	無異議照案通過	本議案經審計委員會及林董事建議，全體出席董事同意下次董事會再議。
113.1.20 113 年第 1 次	1.審議本公司「董事及功能性委員薪資報酬發放辦法」修訂案	酌修文字後照案通過	本案經薪資報酬委員會主席李金德獨立董事說明後，全體出席董事同意照案通過。
	2.審議本公司新任總經理薪資報酬案	無異議照案通過	本案經薪資報酬委員會主席李金德獨立董事說明後，全體出席董事同意照案通過。
	3.審議本公司 112 年度經理人年終獎金發放案	無異議照案通過	本案經薪資報酬委員會主席李金德獨立董事說明後，全體出席董事同意照案通過。
113.2.22 113 年第 2 次	1.審議本公司 112 年度董事酬勞金額案	無異議照案通過	本案經薪資報酬委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	2.審議本公司 112 年度經理人員工酬勞金額案	酌修金額後照案通過	本案鍾依文董事長因利益關係迴避，由薪酬委員會主席李金德獨立董事主持會議；除鍾依文董事長迴避外，其餘出席董事同意依照薪酬委員會決議酌修金額及文字後照案通過。
	3.審議本公司 112 年第 4 季經理人績效獎金發放案	無異議照案通過	本案經薪資報酬委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	4.審議本公司新任策略長薪資報酬案	無異議照案通過	本案經薪資報酬委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。

(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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		<p>1.精英電腦於為實踐企業公民社會責任，接軌國際趨勢，積極回應利害關係人對於環境、社會以及公司治理等各面向之建議，切實執行風險評估與制定因應對策，以達永續經營之目標，於中華民國 110 年 12 月 20 日設立「永續發展委員會」，為本公司永續發展相關工作之決策及督導單位，包括公司治理(G)、環境(E)與社會(S)等三大面向領域，以強化公司經營體制、致力環境保育及善盡社會責任。</p> <p>2.本公司永續發展委員會委員由董事會決議委任之，人數不得低於三人，由公司高階經理人及獨立董事組成，其中至少應有二名獨立董事參與、督導，並選一名為召集人及會議主席。</p> <p>永續發展委員會主要職掌如下：</p> <p>1)永續發展年度計畫及策略方向之訂定。</p> <p>2)永續發展，包含永續治理、誠信經營、環境與社會面之目標、策略與執行方案之制定。</p> <p>3)永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂。</p> <p>4)其他永續發展相關事項之決定。</p> <p>永續發展委員會應至少每年召開會議二次，並得視需要時另行召開會議。</p> <p>3.精英電腦於中華民國 111 年 3 月 7 日召開董事會，委任鍾依文董事長、王金來副董事長(兼任總經理)、蔡茂寅獨立董事以及何進福獨立董事為第一屆永續發展委員會委員與提報 110 年企業社會責任執行情形外，並訂定 111 年的永續發展願景、目標、方案與組織。</p> <p>4.精英電腦永續發展委員會於中華民國 112 年召開四次會議，可至公司官方網頁(網址 https://www.ecs.com.tw)了解細部執行狀況。</p> <p>5.精英電腦董事會除關注 ESG、風險管理等推動成果與計畫外，每年亦定期聽取永續發展委員會之報告，並評判相關永續管理策略成功之可能性；董事會亦經常檢視策略之進展，並於需要時敦促永續發展委員會及相關經營團隊進行調整。董事會對永續發展之督導情形亦可至公司官方網頁(網址 https://www.ecs.com.tw)了解。</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		<p>1.精英電腦於中華民國 110 年 12 月 20 日訂定「精英電腦股份有限公司風險管理政策」，適用範圍為本公司及子公司各層級之風險管理作業。從公司整體的角度，透過對潛在風險之辨識、評估、控制、監督及溝通等活動，以質化及量化之管理方法，將營運所面臨之各種風險降至可承受及控制範圍，並作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標之達成。</p> <p>本公司依重大性原則審視本身業務及營運特性，辨識與管理的風險如下：</p> <p>(一)、策略面</p> <p>(1)國際情勢變化/中美科技冷戰</p> <p>(2)產業變化/市場加劇變化/科技變化</p> <p>(3)公司永續發展策略</p> <p>(二)、營運面</p> <p>(1)企業持續營運風險(即營運中斷風險，包含供應鏈中斷、生產中斷)</p> <p>(2)供應鏈管理/商品價格風險</p> <p>(3)市場需求及產能擴充</p> <p>(4)競爭加劇/創新不足/銷貨集中</p> <p>(5)人力資源</p> <p>(6)資訊安全</p> <p>(7)智慧財產/營業秘密</p> <p>(8)企業形象</p> <p>(三)、財務面</p> <p>(1)匯率、利率變動</p> <p>(2)資金流動性</p> <p>(3)衍生性商品交易</p> <p>(四)、危害事件面</p> <p>(1)氣候變遷</p> <p>(2)職業安全衛生</p> <p>(3)火災或其他人為災害(包含產品及製程有害物質管理)</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(4)天然災害 (5)疾病散布/健康危機</p> <p>(五)、法規遵循面 (1) 公司治理 (2) 環境法規 (3) 反貪腐及舞弊 (4) 個人資料保護</p> <p>2.本公司迄今已導入 ISO 9001 品質管理系統、ISO14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統、IECQ QC080000 有害物質流程管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 27001 資訊安全管理系統、SA8000 社會責任管理系統、RBA VAP 社會責任稽核、BSCI 企業社會責任準則稽核…等，透過以上管理系統與第三方稽核的持續運行，本公司對於營運活動中有關環境意識、員工安全、顧客、供應商等面向的風險，均能予以掌握並即時因應。除此之外，因營運活動而日益增高的之資訊安全風險，本公司亦積極強化治理措施，訂定異地主機備援與資料備份相關機制，辨識資安災害可能造成的潛在損害，訂定具體可行的緊急應變計畫與災害復原策略，以確保企業營運得以持續進行。</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>	V		<p>(一)</p> <p>1.本公司的環境管理政策為「全員參與、推動環保」、「節能減廢、保護生態」、「遵守法規、影響公眾」、「汙染預防、持續改善」。公司及廠區依據國際環保法規及制度，建立各項廢水、廢氣及廢棄物管控，落實 ISO 14001 監督管理並通過 ISO 14001 環境管理系統驗證取得證書，進行能資源減耗、廢氣、廢水定期檢測及回饋改善。106 年底廠區推行能源管理系統建置以提昇能源使用效率，並於 107 年初取得 ISO 50001 能源管理系統認證證書，建立能源使用審查及監測的管理制度，以持續進行能源使用效率提昇與改善。111 年開始至今每年進行 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查轉版並取得第三方查證聲明，建立溫室氣體減量基礎和實施減碳目標，降低極端氣候對環境的影響。</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2.本公司所通過國際相關驗證標準均揭露於本公司企業永續發展報告書，可至公司官方網頁(網址 https://www.ecs.com.tw)了解細部執行狀況。	
(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？	V		<p>(二)</p> <p>1.公司及廠區已於工作場所張貼環保資源回收宣導、落實資源分類回收措施，並於內部宣導各項節能、省水、回收作業，為愛地球努力。並採購使用對環境友善(如環保標章)的設備、儀器與產品於公司及廠區日常運作的設施與活動中。廠區於107年初取得ISO 50001能源管理系統認證證書至今，建立能源使用審查及監測的管理制度，以持續進行能源使用效率提昇與改善。</p> <p>2.精英電腦於開發新產品時，皆納入客戶需求考量，依據環保標章中各項能耗要求，確認產品的符合度與整體生命週期中的環境績效表現，及尋求其他零件可能的替代技術，藉以提升產品的環境績效，開發出更具友善環境之產品，並研發低耗能產品，提前符合Energy Star 8.0、ErP Lot 3、Lot 6、Lot 7、Lot 26 歐盟低能耗法規的相關要求，為客戶與消費者帶來可觀的能耗節省與環境效益。</p> <p>3.精英電腦產品因應國際環保標章要求，自106年起積極導入回收塑料(PCR)於產品機殼等塑件中，並提高產品包裝材料使用回收紙材的比例以取代塑膠包材與避免過度包裝，減少使用原生石化材料生產的塑化原料與塑膠包材，降低產品的環境衝擊與生態足跡。將綠色設計觀念與國際相關法規要求深植於產品設計階段，生產具節能、低有害、易回收特性的產品，促使地球資源循環永續利用。</p>	無。
(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？	V		<p>(三)</p> <p>因應氣候緊急狀態與能資源供應的潛在危機，精英電腦不僅加強對氣候韌性的調適，降低災害可能帶來的營運衝擊，亦在減緩溫室氣體排放上持續努力。藉由鑑別氣候變遷之風險與機會，落實相關因應措施及策略，以降低風險並掌握商機，達到企業永續經營之目標。並透過盤點辨識實體及轉型風險及產品面、客戶面與營運面之機會，對公司營運活動造成之衝擊與影響，強化公司之氣候變遷治理。</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>在氣候風險管理方面，精英電腦對於環境治理、企業社會責任與公司治理均設有專責單位統籌各相關部門與協同單位依照國際環境法令、行業行為準則、主管機關等要求，進行相關營運風險衡量，依重大性原則進行相關風險因應與形成相應的管理政策，並積極與利害關係人進行溝通，納入企業營運的日常策略中。藉由預估風險發生機率與影響程度，制訂風險應變與緩解措施計畫以及危機處理機制，及早提出預警，減緩風險對公司營運帶來的影響。</p> <p>在掌握氣候帶來機會面，精英電腦持續提升產品能源效率的研發，提前提供符合世界各國的先進能源效率法規的產品，降低產品生命週期中對氣候與環境的影響，協助客戶與社會各部門達成節能減碳效果與相應的氣候調適。</p> <p>因應極端氣候的行動是企業永續發展與經營的責任。</p> <p>精英電腦公司因應氣候變遷風險，參照「氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)」指引，積極推動綠色低碳價值鏈轉型與氣候調適策略，可至公司官方網頁(網址 https://www.ecs.com.tw)了解細部執行狀況。</p>	
(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？	V		<p>(四)</p> <p>本公司(範圍涵蓋台北總公司、大陸與泰國廠區)節能減碳、溫室氣體減量、減少用水及廢棄物的環境管理政策與目標、運作情形與成效，均揭露於本公司永續發展報告書，可至公司官方網頁(網址 https://www.ecs.com.tw)了解細部執行狀況。</p>	無。
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一)</p> <p>1. 本公司依據國際人權公約之《消除一切形式種族歧視公約》、《消除對婦女一切形式歧視公約》、《兒童權利公約》、《身心障礙者權利公約》內容與政府頒布實施之《就業服務法》、《性別工作平等法》、《勞動基準法》、《進用身心障礙人員作業要點》，建立杜絕一切不法歧視以確保工作機會均等的工作職場，並禁用童工與禁止強迫勞動，以提供安全與健康的工作環境並協助員工維持身心健康及工作生活平</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>衡。持續依循《聯合國全球盟約》、《國際勞動組織工作基本原則與權利宣言》、《聯合國工商企業與人權指導原則》與《負責任商業聯盟行為準則》，進一步實踐公司人權政策。</p> <p>2.本公司在人權風險減緩措施方面上，透過廠區每年均進行RBA 責任商業聯盟行為準則（更名前稱為EICC）與BSCI 行為準則(Code of Conduct of Business Social Compliance Initiative, BSCI)現場實地稽核，維持良好的實施成效。107, 109~112年並持續獲得RBA外部第三方VAP（Validated Audit Process）有效性稽核程序查驗銀牌等級證書。</p> <p>3.本公司在人權關注事項與做法上參照聯合國保護、尊重與補救框架指導原則，於109年設立「職業安全衛生四大預防計畫專區」來保障員工合法權益，並簽署「預防職場暴力之書面聲明」進行職業安全衛生四大預防計畫施行作業，內容有「母性勞工健康保護計畫」、「執行職務遭受不法侵害預防計畫」、「異常工作負荷促發疾病之預防計畫」、「人因性危害預防計劃」，其中均透過人權風險評估、減緩措施實施、補救與預防措施、建立申訴管道等機制，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使公司內、外部的所有成員，均能獲得公平而有尊嚴的對待，充分體現尊重與保護人權之責任。</p> <p>4.本公司在人權保障訓練做法上有：</p> <p>a. 建立公司內部溝通架構：本公司於新進員工職前訓練課程中進行禁止強迫勞動、反歧視、反職場暴力、勞動人權宣導，員工則於精英企業大學後勤與通識學院的課程中進行周期性派訓。本公司於公司網頁利害關係人專區建置員工申訴管道，並設有妥適處理與回覆追蹤機制。</p> <p>b. 提供性騷擾防治課程：本公司於職前訓練與周期性派訓通識課程中加入工作場所性騷擾防治措施宣導，協助員工了解性騷擾的概念與性騷擾預防，並在公司 EIP 成立性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法專區</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>c. 實施職場霸凌預防宣導：本公司經由最高主管簽署「預防職場暴力之書面聲明」貫徹實施「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，協助員工了解職場霸凌與暴力，了解如何避免霸凌暴力，共同營造一個開明友善的工作職場。</p> <p>d. 提供完整的職業安全訓練：本公司與廠區根據各工作環境，提供對應的定期勞動保護措施(消防安全及急救教育訓練)及安全健康教育，主要包括員工健檢、消防安全及工業安全之在職訓練，並舉辦職業健康防護知識系列講座。</p> <p>5.112年針對同仁(公司與廠區)實施人權保障相關訓練，總時數為154小時，共計77位同仁完成訓練，未來將持續關注人權保障議題，推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p>	
(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？	V		<p>(二)</p> <p>1. 精英電腦營造平等及多元包容之友善職場環境，對於企業文化及業務推展上至關重要，藉由善用勞動力的多樣性與平等權，並接納所有人所具備的不同認知、價值觀、人際關係與社會層面等，讓每位工作者都有能力達到最佳的工作表現，有助於企業永續經營與價值創造。目前精英電腦全體男性女性員工比例為6:4。</p> <p>2. 精英電腦之員工福利措施包含如下： 【薪資紅利】 年終獎金，績效獎金制度，創新專利獎勵金。 【管理制度】 人性化管理，週休二日，彈性上下班制，順暢的升遷管道。 【訓練發展】 職能體系之訓練發展規劃及執行，鼓勵及補助參加外界教育訓練。 【保險制度】 勞保，健保，團保(配偶及子女可優惠加保)，意外險。 【補助津貼】 優惠租賃員工停車場，各類婚喪生育慰問金，三節及生日禮金/券，部門聚餐補助，急難救助補助，成立社團及補助，員工年度國內外旅遊補助。</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>【福委活動】員工餐廳使用免費午餐，舉辦各種球類競賽、歌唱比賽，簽訂特約商店，各項商品/家電員購，員工身體檢查優惠，年度全員活動(家庭日/尾牙晚會)，各項心靈成長講座，休閒中心使用(健身房/韻律教室/KTV室/桌球室/撞球室/圖書室/哺乳室/盥洗室/休憩區…等)。</p> <p>更多內容可參考精英電腦全球人力資源網： https://www.ecs.com.tw/hr/</p> <p>3.將經營績效或成果，適當反映在員工薪資：依本公司「公司章程」第十九條所示，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。據此，112年度提撥不低於10%為員工酬勞，計新台幣135,394,740元。</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？	V		<p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司與廠區根據各工作環境，提供對應的定期勞動保護措施(消防安全及急救教育訓練)及安全健康教育，主要包括員工健檢、消防安全及工業安全之在職培訓，並舉辦職業健康防護知識系列講座。 2.廠區均通過ISO14001 與ISO 45001認證，持續改善以達到法規及政策要求外，並進行內部員工教育訓練及宣導，減少工安事故，以降低生命及財產的損失，提升衛生安全績效。 3.於精英雙週報不定期宣導或公告安全防護相關資訊。 4.公司設置員工休閒中心，提供員工運動、休閒場所，如健身房、韻律教室、KTV室、桌球、撞球..等場所。 5.為照顧同仁飲食健康，提供方便、健康及營養餐飲供同仁選用，並不定期舉辦健康促進相關講座與宣導。 6.101年開始致力於推動職場菸害防制暨健康促進，積極落實職場無菸及健康促進措施，建立優良之健康工作環境，經評定獲得「健康職 	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>場自主認證標章」認證，除此之外並榮獲台北市政府績優健康職場「健康卓越獎」。且於104年進行延展「健康職場自主認證標章」認證，經政府機關評核認可，成功展延獲得此認證至107年。107年榮獲台北市政府衛生局頒發之台北市「績優健康職場獎」。108、110、111年並榮獲經衛福部國民健康署評定之健康職場認證-健康促進標章。</p> <p>7.本公司重視職場員工的健康並推動各項癌症篩檢的服務，於105年11月榮獲由臺北市府頒發之「癌症防治績優職場獎」。在致力推廣母性員工健康保護部分，本公司也蟬聯106-115年的「優良哺乳室認證」。</p> <p>8.精英電腦於104年開始推動「員工協助方案」，並與新竹市生命線協會員工協助服務中心（Employee Assistance Program Center，EAPC）合作，建立ECS的「專業諮詢與轉介」服務系統。解決員工工作、生活所遭遇之困難，有助於避免工安意外事故之發生，更能夠提升員工工作效能、增進整體環境之健康發展、凝聚員工向心力、互動良好之組織文化、安定公司內部，幫助公司和員工共同穩定成長，進而提升組織競爭力。並於107年與105年分別榮獲每兩年勞動部頒發之「工作生活平衡獎」-員工協助獎章以及健康快活獎章。(109年度因Covid-19疫情考量故勞動部暫停辦理獎項申請)</p> <p>9.精英電腦透過ISO14001 環境管理體系與ISO 45001 職業安全衛生管理體系並行運作機制，達到污染與危害事先預防，有關於員工職災之件數與相關改善預防措施與相關驗證情形及其所涵蓋範圍，均揭露於本公司永續報告書，可至公司官方網頁(網址 https://www.ecs.com.tw)了解細部執行狀況。</p> <p>10.精英電腦為讓發生人為及天然災害等意外事故時，能有效且快速將意外事故控制，透過緊急應變處理程序及各廠區設置緊急應變小組，能在事故發生時的第一時間內，動員應變人員來進行事故控制與消除。同時精英電腦每年辦理大樓消防訓練課程，包含大樓消防</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			設備介紹、自衛消防編組任務、避難演練及逃生動線、實際體驗課程(滅火器滅火、消防栓撤水)。同時並舉辦AED 與CPR訓練實體課程。112年無火災事故發生、無死傷人數。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		<p>(四)</p> <p>精英電腦深信，人才是企業最寶貴之資源，為提升員工知識技能與職業生涯能力發展，除了新人入職所進行的新人通識課、新人專業訓、新人團隊活力營外，精英電腦建立具有多元化教育訓練體系的精英企業大學，涵蓋了精英管理學院、研發工程學院、行銷業務學院、專案管理學院、數位智能學院、後勤與通識學院，尊重各級主管與同仁的自我進修需求，格外注重人才培育與發展，致力於提升員工素質，強化基層主管的管理技能；配合職能體系，積極佈局各階層接班培訓，儲備人才資源；建立內部講師及專業技術培訓機制，激發員工潛能，帶動組織活力，培訓員工第二專長，強化全員之專業能力、自我管理能力及工作態度，深植核心價值，讓所有員工與精英電腦共同成長茁壯。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司新進員工訓練課程，包括環安衛課程、公司發展方向、管理方針及相關政策與企業社會責任永續發展的理念。 2.本公司定期舉辦內部相關教育訓練課程，透過精英企業大學按職能別設定全體員工必須上課課程時數，精英企業大學進修採學分制，如一般同仁年度修業學分規定:須修滿年度訓練6學分+環安衛訓練1學分。並與年度績效考核連結，做為薪酬、獎勵、考核獎懲與未來昇遷的參考依據。 3.精英電腦長期對公司人才發展的品質精進，於111年獲得勞動部勞動力發展署人才發展品質管理系統 (Talent Quality-management System, TTQS) 企業機構版-銅牌獎項。 	無。
(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	V		<p>(五)</p> <p>本公司實踐秉持顧客至上，所生產的產品無論在安規、電磁輻射、有害物質管制、能源效率...等規格上，除了符合世界公約要求外，並符</p>	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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>合各國相關要求法規且通過所需檢測與取得認證，遵循市場行銷與國際法規的產品誠實標示與揭露原則，以確保消費者權益。產品說明手冊上均列出產品安全使用說明，供消費者查閱當使用產品的方式與相關注意事項，以及汰換產品時應注意的環保回收措施。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.消費者可於公司外部網站服務平台針對相關產品與服務等問題提出詢問，由技術與服務人員進行答覆與處理，直接與消費者溝通，以確保消費者權益與提升產品及服務品質。 2.本公司於公司網頁利害關係人專區建置客戶申訴管道，並設有妥適處理與回覆追蹤機制。 	
(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？	V		<p>(六)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司所有供應商均需符合精英綠色政策「生產無毒產品、響應節能減碳、落實永續企業」，於供應商管理程序中對於新供應商除了需實施11項資格的文件書面審核簽署外，尚需經過精英電腦供應商稽核團隊進行新供應商實地公司與工廠審查稽核，項目涵蓋了品質管理、環保產品管理、職業安全衛生、RBA 責任商業聯盟行為準則落實、企業社會責任、商業風險評估…等14大項，需通過實地稽核且無影響環境與社會之紀錄，與具備ISO 9001, ISO 14001或 IECQ QC080000…等管理系統認證，始能成為本公司正式新供應商。 2.本公司每年均依供應商管理程序書與供應商稽核作業程序書對現有供應商訂定供應商年度稽核計劃表，於供應商完成自評後展開進行供應商實地稽核，並將供應商實地稽核查檢表與供應商專案稽核報告..等結果納入供應商年度績效評估，將未達標準之受稽供應商，提出改善要求，且持續追蹤成效，以提升整體供應鏈之符合度。 3.精英電腦透過CQDSM(Cost、Quality、Delivery、Service、Management) 各面向對供應商進行季度的評比，111年精英在季度供應商評比中加入了SAQ(Self-Assessment Questionnaire, SAQ) 問卷調查針對ESG 三面向進行問卷調查：E. 環境議題、S. 職業安全衛生管理、G. 永續管理與資訊揭露，並設定為永續供應鏈管理的 	無。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			一環，精英電腦的SAQ 問卷透過B2B 供應商平臺提供給供應商。	
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？	V		本公司 112 年永續報告書，依據全球報告書協會之全球永續性報告 GRI 通用準則(GRI Universal Standards) 進行編制，委託第三方驗證公司艾法諾國際股份有限公司(ANFOR)進行 AA1000 (中度保證等級, Type1) 查證。於 3 月份進行書面審查，4 月份將完成第一，二階段查證，查證聲明將揭露於公司官網與永續報告書中。 說明: 截至 3 月 31 日年報資料日期。	無。
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： 本公司參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」及相關法令規定，已完成制定「精英電腦股份有限公司永續發展實務守則」，並悉依「RBA 責任商業聯盟行為準則」(Code of Conduct - Responsible Business Alliance, RBA) [更名前稱為電子行業行為準則 (EICC)]，落實企業社會責任與永續發展項目，已於企業永續報告書上詳實揭露。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已於企業永續報告書上揭露其運作情形，內容包含環保、社會公益、人權、安全衛生等資訊，可於公司網站/投資人專區/公司治理/永續報告書進行下載，了解細部執行狀態。				

本公司自 112 年 1 月 1 日起至 112 年 12 月 31 日間，企業永續發展與社會責任參與活動內容如下：

活動期間	活動內容
112 年 4 月	精英電腦秉持”取之於社會，回饋於社會”之精神，112 年度持續參與多項社會公益活動並捐贈 60 台教育用筆電設備，受益對象涵蓋偏鄉國小學童與教師、弱勢青少年族群及支持國內文化產業發展，羅浮國小 (20 台)、營北國中 (15 台)、普仁基金會 (15 台) 及舊視界文化藝術公司 (10 台)。期盼能進一步幫助國內學童與弱勢族群同享數位學習所帶來的優勢，以多元學習開創無限未來。
112 年 6 月	ECS 傳遞幸福與希望透過固定與基金會及周邊弱勢團體合作，舉辦愛心義賣購買活動，邀請全體公司同仁透過購買愛心義賣產品，協助弱勢團體能夠持續營運，112 年度與財團法人中華民國唐氏症基金會-愛不囉唆庇護工場合作，共計百人參與，愛心金額 6 萬 3 千元。
112 年 7 月	精英電腦致力於深耕 ESG 推廣且為呼應 SDGs 優質教育之理念，112 年度響應普仁基金會所舉辦的【優「職」人生夏令營】活動，由普仁基金會的蘇執行長帶領共 62 位隊輔及國高中生至公司進行參訪，透過精彩地介紹精英電腦與帶領參訪休閒中心、員工餐廳及志工講師分享的職涯規劃，讓弱勢家庭青少年能更了解科技業並探索職涯方向。精英電腦亦贊助了 15 台教育用筆電設備，期盼對此能給予弱勢青少年更多學習機會與支持鼓勵並啟發對於科技資訊的認知！
112 年 9 月	精英電腦 112 年度響應荒野保護協會舉辦的【聯合企業淨灘】公益活動，透過動手揮汗淨灘，讓同仁體會生活廢棄物對人類、海洋生物及棲地的影響，進一步從自身做起改變生活習慣減少垃圾、停止汙染。邀請 47 位同仁及眷屬響應，一同為守護海洋盡一份心力，至新北市石門區乾華十八王公廟鄰近海域共撿拾 928 公斤的海廢垃圾！進一步從自身做起改變生活習慣減少垃圾、停止汙染。共同保育海洋生態系，還給海洋美麗面貌。
112 年 3 月	精英電腦與等家寶協會合作【安心蔬果包裝計畫】，邀請公司 7 位志工捲起袖子前往協會的新北市五股倉庫，協助替台灣關愛之家、台北兒福中心、花蓮兒童之家及高雄慈德育幼院等 15 家社福機構的小朋友們，完成包裝 33 箱的安心無毒蔬果，傳遞溫暖到每位孩子的心裡，陪伴育幼院孩子們平安健康長大！
112 年 5 月	精英電腦與蒲公英基金會及羅浮國小合作一同舉辦【一日精英小農志工】活動，邀請羅浮國小師長及 15 位學童與 25 位精英電腦志工一同參與，前往桃園吾都生態園區，同仁以實際種植、採收認識生態永續，帶領學童了解『永續愛地球』的觀念。並結合筆電捐贈，陪伴偏鄉學童透過桌遊互動，延伸科技教育！
112 年 11 月	延續 111 年福委會舉辦的以書易書購新書！二手書捐贈活動，112 年精英電腦再次與【愛閱書坊】合作，協助整理二手書籍，含清潔、分類及上架等，透過同仁的共同努力，一同支持身障人士就業的自立書店，完成二手書籍重生計畫，讓每本書都擁有再一次機會找到新主人！
112 年 9-12 月	精英電腦總部營運據點於 112 年底搬遷至中山北路，新設資訊中心機房採用冷熱通道分離的氣流設計，取代原有機房的冷熱氣流混合方式，與新購置能源效率不斷電系統(UPS)，並參考全球性 IT 組織「Green Grid」研發、評估綠色機房的能源使用效率 (PUE)，進行電腦機房節能程度衡量。新資訊中心機房相關的投資金額 NTD 14,500,000，在不斷電系統 (UPS)與空調用電每年可節省 126788.736 KW/hr, 進而每年減少碳排放 62.76 公噸。

活動期間	活動內容
112 年	<p>總公司</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 8 月完成 ISO 27001 資訊安全管理系統認證審核。 2. 12 月完成 ISO 9001 品質管理系統認證審核。 3. 10 月完成台灣智慧財產管理制度(TIPS) A 級認證。 4. 4 月完成 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證。 5. 5 月完成 AA1000 永續報告書查證。
112 年	<p>興英廠</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 10 月完成 RBA CLOSURE AUDIT。 2. 3 月完成 IECQ QC080000 有害物質管理體系監督審核。 3. 3 月完成 ISO 9001 質量管理體系監督審核。 4. 4 月完成 ISO 14001 環境管理體系監督審核。 5. 4 月完成 ISO 45001 職業安全衛生管理體系監督審核。 6. 5 月完成 SA8000 企業社會責任管理體系認證審核。 7. 9 月完成 amfori BSCI Full Audit。 8. 7 月完成 IATF 16949 監督審核。 9. 7 月完成 ISO 27001 資訊安全管理體系監督審核。 10. 12 月完成 ISO 50001 能源管理體系監督審核。 11. 2 月完成 IPC 監督審核。 12. 4 月完成 ISO 14064-1 溫室氣體盤查查證。
112 年	<p>泰國廠</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 7 月完成 ISO 9001 品質管理系統監督審核。 2. 7 月完成 ISO 14001 環境管理體系監督審核。 3. 7 月完成 ISO 45001 職業安全衛生管理體系監督審核。 4. 9 月完成 IATF 16949 認證審核。 5. 5 月完成 IPC 認證審核。
104 年 6 月迄今	<p>為了維護員工生活、工作及身心之健康發展，精英電腦特與新竹市生命線協會員工協助服務中心合作，自 2015 年 6 月開始推動【員工協助方案】迄今，每月約莫有 2-3 位的同仁使用此系統服務；當員工遇到任何問題、困擾或壓力而需要協助時，都知悉可使用此諮詢服務，藉由此服務的推動，促進員工個人身心健康，及早發現有問題的員工並適時提供協助，解決員工工作與生活所遭遇之困難，促進員工工作與生活平衡發展。並於 2018 年度與 2016 年度分別榮獲每兩年勞動部頒發之工作生活平衡獎-員工協助獎章以及健康快活獎章(2020 年度因 Covid-19 疫情考量故勞動部暫停辦理獎項申請)；針對公司致力於推動各項維持身心平衡的協助與資源服務，讓每一位同仁都將在友善健康的職場環境中，無後顧之憂的全心投入工作，精英電腦亦於 2019、2021、2022 年度榮獲經衛福部國民健康署評定之健康職場認證-健康促進獎章。</p>

活動期間	活動內容
108年8月迄今	精英電腦已連續九屆參與內科千人捐血活動，福委會分別於1月及8月份響應舉辦捐血活動，邀請員工一同挽起袖、捐熱血，同仁也都十分熱心，兩次捐血活動都相當踴躍，1月份共捐出138包血袋，8月份也同樣捐出140包血袋，可見精英電腦同仁們助人為善的精神。
112年1-12月	為照顧員工健康，精英電腦於2013年成立健康促進委員會，推行公司各項促進健康項目之政策，以建立員工正確的健康自我管理觀念，112年共計舉辦10場次的專題講座與4場次的專案活動、共計有1278人次的參與。而健康觀念的傳播，也會透過公司內部雙週報及員工學習網站宣導各種醫療衛生、健康飲食及疾病防治等相關新知。
112年1-12月	精英電腦於疫情期間為使同仁安心上班，規劃了分流制度及申請居家上班，共計核准688筆的居家上班需求，讓同仁可以在工作及家庭照顧之下無後顧之憂。
112年1-12月	精英電腦十分重視同仁的健康，為提升同仁健康觀念，112年度舉辦了AED與CPR訓練課程、戒菸健康講座、有氧運動季、認識大腸癌：預防與治療、辦公室症候群-中醫穴道按摩、代謝症候群的大小事…等相關的健康議題，這些講座不僅有助於提升同仁的健康素養，也體現了公司對員工全面福祉的承諾。
112年2月	精英電腦為照顧同仁健康，提倡員工多走路少搭車及電梯，落實ESG生活減碳，舉辦「線上APP健走活動-健康齊步走」，讓同仁輕鬆減重無負擔。
112年5-6月	適當的運動和體重管理對預防和改善多種疾病具有明顯的益處，同時也被證實有助於提升工作專注力，為了鼓勵同仁積極參與，公司特別舉辦了為期8週的有氧課程，投入經費與相關廠商合作，以確保課程的品質和效果，且為了更全面地了解同仁的身體狀況和運動效果，同時提供前後體適能檢測。這項量測不僅可以量化同仁在8週有氧課程中的進步，還能提供個體化的健康建議，同仁能夠更深入地了解自身的健康狀況，並養成持久的運動習慣。
112年7-9月	公司除了優於法令每年提供同仁健康檢查，也協請和信醫院提供45歲以上(含)男性同仁，進行攝護腺癌篩檢，並於檢查後，安排醫生提供同仁諮詢服務。
112年1-12月	公司非常注重同仁工作生活平衡，福委會積極推廣並規劃了一年度的活動，從慶元宵開始、精英名人堂、環保手作課程、ECS龍舟賽、羽球賽、親子日…等，其中羽球賽更由董事長親自領軍，與同仁們一起比賽同樂；親子日於兒童新樂園舉辦，也讓平日忙碌於工作的同仁，能與家中小朋友一同開心親密互動，創造美好回憶。
112年4月	為響應世界地球日與ESG永續之議題，特別邀請同仁一起綠化地球做環保，由福委會環保手作課程供同仁報名參加，期望在上班之餘也能利用公司測試產品的廢材，來一起動手做創意提倡永續再利用的環保意識，一起為"綠色精英"和"綠色地球"盡一份心力！
112年5月	精英電腦36週年慶，於公司廣場舉辦「生日嘉年華慶」，提供經費邀請桃園市偏鄉義盛國小演出，及為提倡ESG環保意識，園遊會凡自備環保餐盒與環保杯並全程使用減少一次性容器，即可至ESG小站額外兌換\$100元綠色點券，一同響應"綠色精英"。

氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>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。</p>	<p>近年來全球各地面對極端氣候，逐漸將「氣候變遷」一詞改為象徵失去控制的「氣候緊急狀態」。因應氣候緊急狀態與能資源供應的潛在危機，精英電腦不僅加強對氣候韌性的調適，降低災害可能帶來的營運衝擊，亦在減緩溫室氣體排放上持續努力。藉由鑑別氣候變遷之風險與機會，落實相關因應措施及策略，以降低風險並掌握商機，達到企業永續經營之目標。並透過盤點辨識實體及轉型風險及產品面、客戶面與營運面之機會，對公司營運活動造成之衝擊與影響，強化公司之氣候變遷治理。</p>
<p>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)。</p>	<p>在氣候風險管理方面，精英電腦對於環境治理、企業永續發展與公司治理均設有專責單位統籌各相關部門與協同單位依照「巴黎氣候協定」(Paris Agreement)、「2050 淨零排放目標」、主管機關「氣候變遷因應法」等要求，進行相關營運風險衡量，依重大性原則進行相關風險因應與形成相應的管理政策，並積極與利害關係人進行溝通，納入企業營運的日常策略中。藉由預估風險發生機率與影響程度，制訂風險應變與緩解措施計畫以及危機處理機制，及早提出預警，減緩風險對公司營運帶來的影響。</p> <p>在掌握氣候帶來機會面，精英電腦持續提升產品能源效率的研發，提前提供符合世界各國的先進能源效率法規的產品，降低產品生命週期中對氣候與環境的影響，協助客戶與社會各部門達成節能減碳效果與相應的氣候調適。</p>
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>精英電腦公司因應氣候變遷風險，參照「氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)」指引，積極透過下列四大面向推動綠色低碳價值鏈轉型與氣候調適策略：</p> <p>治理</p> <p>精英電腦於 2021 年成立永續發展委員會，由董事會成員與經營團隊組成，負責核定氣候變遷願景、策略與短、中、長期目標，並由經營管理階層推動評估與管理氣候相關議題具體作為，並向董事會報告成果。</p>

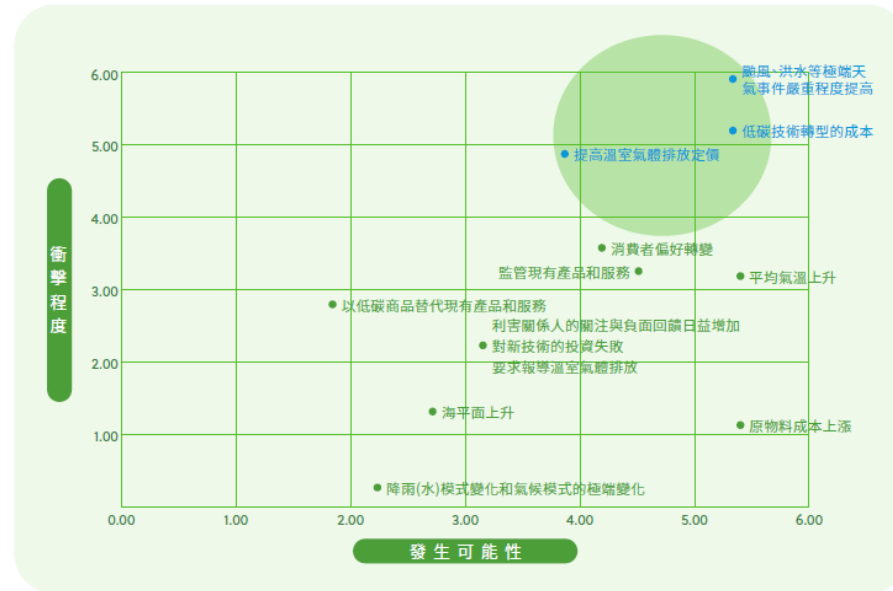
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。

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。

策略

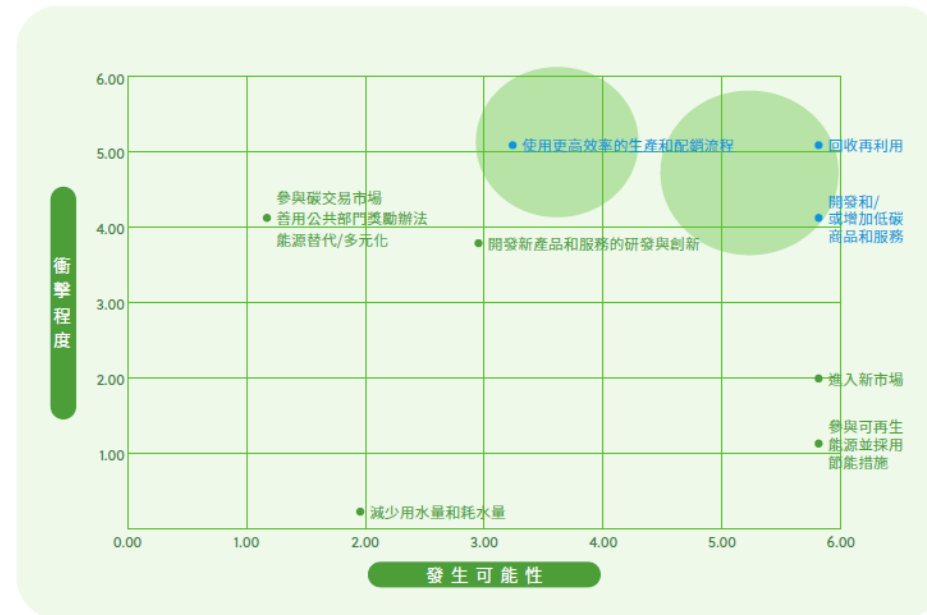
精英電腦將採地球暖化升溫控制在 1.5°C 內的情境進行氣候衝擊分析，鑑別公司面對的短、中、長期氣候相關風險與機會，透過推動綠色製造、提升能源效率、使用再生能源...等減緩行動與統一執行水、電與廢氣綠色規劃等調適措施來積極強化企業組織的氣候韌性。

氣候變遷風險矩陣



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。

氣候變遷機會矩陣



氣候風險與機會

風險管理

精英電腦 2021 年訂定「精英電腦股份有限公司風險管理政策」，由董事長與總經理負責統籌並監督整體風險管理之執行與協調運作，並指定風險管理秘書單位協助完成。從公司整體的角度，透過對潛在風險之辨識、評估、控制、監督及溝通等活動，以質化及量化之管理方法，將營運所面臨之各種風險降至可承受及控制範圍，並作為經營策略制定之參考依據，以期能合理確保公司策略目標之達成。依重大性原則審視本身業務及營運特性，透過下列辨識氣候變遷風險的流程，將氣候變遷風險納入。

氣候變遷風險識別總表

風險排序	風險編號	風險種類	風險因子	發生時間評估
1	001	實體風險－立即性	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	短期
2	002	轉型風險－科技	低碳技術轉型的成本	中期
3	003	轉型風險－政策與法規	提高溫室氣體排放定價	短期

氣候變遷機會識別總表

機會排序	機會編號	機會種類	機會因子	發生時間評估
1	001	機會－資源效率	回收再利用	中期
2	002	機會－產品和服務	開發和 / 或增加低碳商品和服務	中期
3	003	機會－資源效率	使用更高效率的生產和配銷流程	中期

註：時間範圍之定義：短期：2022-2025 年、中期：2026-2030、長期：2031-2050 年

精英電腦迄今已導入 ISO 9001 品質管理系統、ISO14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理系統、IECQ QC080000 有害物質流程管理系統、ISO 50001 能源管理系統、ISO 27001 資訊安全管理系統、SA8000 社會責任管理系統、RBA VAP 社會責任稽核、BSCI 企業社會責任準則稽核…等，透過以上管理系統與第三方稽核的持續運行，精英電腦對於氣候變遷營運活動中有關環境意識、員工安全、顧客、供應商等面向的全方位風險，均能予以掌握並即時因應。辨識在氣候變遷下可能造成的潛在損害，訂定具體可行的緊急應變計畫與災害復原策略，以確保企業營運得以持續進行。

7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。

精英電腦目前未採用內部碳定價機制。

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。

指標與目標

精英電腦確立「2050 年淨零排放」長期目標，於 2030 年做到碳排放減半、2050 年碳中和，為我們的環境與地球的永續發展，盡最大的努力！訂定氣候相關績效指標與量化目標，定期追蹤達成度，對外透明揭露。

期間	目標類型	目標與指標
2022-2025 年	短期	<ul style="list-style-type: none"> •2022年採用 ISO14064-1標準完成內部盤查；2023年送外部查證。 •2024年採用 ISO14067標準完成內部盤查，2025年送外部查證。 •2025年範疇 1、2溫室氣體排放，相較於2022基準年至少減少25%。 •2025年達成20%使用再生能源目標。
2026-2030 年	中期	<ul style="list-style-type: none"> •2030年範疇 1、2溫室氣體排放，相較於2022基準年至少減少35%。 •2030年達成30%使用再生能源目標。 •成為RE100會員。
2031-2050 年	長期	<ul style="list-style-type: none"> •2050年範疇 1、2溫室氣體排放，實現淨零排放。 •2050年達成100%使用再生能源目標。

	精英電腦目前未採用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。112年大陸廠區按當地政府法規進行碳排放權核配取得碳權，並執行購買再生能源憑證(綠證) 500 萬度電，將按目標規劃逐步增加再生能源的使用短期目標。
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)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

年度	範疇	範疇排放量(公噸 CO ₂ e)	密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)	資料涵蓋範圍
111	範疇一	54.0573	54.0573 / 31346.786 = 0.00172	精英電腦母公司
	範疇二	1089.8173	1089.8173 / 31346.786 = 0.03476	精英電腦母公司
112 (註 1)	範疇一	47.4155	47.4155 / 19741.745 = 0.00240	精英電腦母公司
	範疇二	1038.2941	1038.2941 / 19741.745 = 0.05259	精英電腦母公司

註 1: 112 年排放量為 3/12 外部查證第二階段(S2)之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

年度	確信範圍	確信機構	確信準則	確信意見
111	精英電腦母公司	BSI 英國標準協會台灣分公司	ISO 14064-1:2018	範疇一、範疇二為合理保證等級
112	精英電腦母公司	AFNOR 艾法諾國際股份有限公司	ISO 14064-1:2018	範疇一、範疇二為合理保證等級

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

1. 溫室氣體減量基準年：111 年
2. 數據(範疇一+範疇二)：1143.875 公噸 CO₂e
3. 減量目標：114 年範疇一、二溫室氣體排放量，相較於 111 年基準年減少 25%
4. 策略及具體行動計畫：
 - a. 用電設備盤點
 - b. 責任區域劃分
 - c. 用電設備技術改進
 - d. 產品設計、製程優化、減少用電量
 - e. 加強設備保養，提高設備運行效率
 - f. 辦公用電節省
5. 減量目標達成情形：112 年範疇一、二溫室氣體排放量，相較於 111 年基準年減少 5.085%

(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>	V		<p>(一)本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，於104年4月30日已制定「誠信經營守則」，並經董事會通過。守則中明示本公司秉持廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，同時於內部管理及商業活動中確實執行；本守則亦適用於本公司之所有董事、經理人及受僱人或具有實質控制能力者，董事會及管理階層皆以落實誠信之經營理念為目標。</p> <p>(二)本公司已根據「誠信經營守則」建立不誠信行為風險之評估機制，其中涵蓋「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。稽核單位並隨時留意是否有行賄或收賄情形或其它不當利益，並透過內稽、內控及風險管理的業務運作，防範各種違反誠信之行為。</p> <p>(三)本公司為防範不誠信行為，已於誠信經營守則、誠信經營作業及行為指南、道德行為準則、檢舉違法與不道德或不誠信行為案件處理辦法等相關作業規範中明訂具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南、教育訓練、具體檢舉制度、懲戒與申訴制度，並確實執行。另於聘僱合約、廉潔承諾書、員工季績效考核及年度訓練課程中，明訂與誠信經營相關之行為守則規範，每年定期檢討與修正相關辦法，並安排誠信經營相關教育訓練課程，宣導應遵守之必要規範。</p>	無
<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>	V		<p>(一)本公司針對商業夥伴，於初次合作執行對應之盡職調查程序。並針對供應商要求其簽署廉潔承諾書，承諾遵守本公司所制定之一切廉潔規範。</p>	無

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																	
(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政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		<p>(二)本公司為健全及落實誠信經營之管理，由總經理室擔任誠信經營政策推動之專責單位並每年至少一次向董事會報告執行情形。針對 112 年度誠信經營策略推動情形已於 112 年 12 月 14 日董事會向董事報告，並於公司網頁上揭露該推動情形，包括如下 112 年度誠信經營相關宣導活動及教育訓練執行情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>課程名稱</th> <th>課程形式</th> <th>課程時數</th> <th>累積參訓人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> 新人引導課程 -法務智權規定說明 -保密義務之宣導 -防止內線交易之宣導 -尊重智慧財產權之宣導 </td> <td>線上課程</td> <td>30 分鐘</td> <td>72 人</td> </tr> <tr> <td> ECS 內控制度與誠信守則介紹 -何謂內部控制制度及風險管理 -ECS 內部控制制度簡介 -誠信經營守則介紹 -防範內線交易及規定 </td> <td>線上課程</td> <td>45 分鐘</td> <td>6 人</td> </tr> <tr> <td>內線交易防制與營業秘密保護的最新實務發展</td> <td>線上課程</td> <td>90 分鐘</td> <td>31 人</td> </tr> </tbody> </table>	課程名稱	課程形式	課程時數	累積參訓人數	新人引導課程 -法務智權規定說明 -保密義務之宣導 -防止內線交易之宣導 -尊重智慧財產權之宣導	線上課程	30 分鐘	72 人	ECS 內控制度與誠信守則介紹 -何謂內部控制制度及風險管理 -ECS 內部控制制度簡介 -誠信經營守則介紹 -防範內線交易及規定	線上課程	45 分鐘	6 人	內線交易防制與營業秘密保護的最新實務發展	線上課程	90 分鐘	31 人	無
課程名稱	課程形式	課程時數	累積參訓人數																	
新人引導課程 -法務智權規定說明 -保密義務之宣導 -防止內線交易之宣導 -尊重智慧財產權之宣導	線上課程	30 分鐘	72 人																	
ECS 內控制度與誠信守則介紹 -何謂內部控制制度及風險管理 -ECS 內部控制制度簡介 -誠信經營守則介紹 -防範內線交易及規定	線上課程	45 分鐘	6 人																	
內線交易防制與營業秘密保護的最新實務發展	線上課程	90 分鐘	31 人																	
(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？	V		<p>(三)本公司於誠信經營守則以及道德行為準則中明確說明利益衝突政策，並依據檢舉違法與不道德或不誠信行為案件處理辦法提供適當陳述管道，且透過簽核及會簽流程以有效落實防止利益衝突。本公司亦於永續發展實務守則中明訂實踐企業社會責任時，應本於尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素。</p>	無																
(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？	V		<p>(四)本公司透過內稽及內控制度查核檢視，確保董事及受僱人於執行業務時均遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法等相關法令及公司誠信經營守則，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。</p>	無																

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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司積極落實執行誠信經營守則，於每一年度訓練計劃中均規劃與誠信經營相關之課程。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	V		(一) 本公司已訂定檢舉違法與不道德或不誠信行為案件處理辦法，建立申訴制度，並設立檢舉信箱及專線供內外部通報使用。任何人發現本公司或員工有犯罪、舞弊或違反法令之虞，得透過該管道向本公司提出檢舉，本公司將由權責單位依檢舉性質及對象針對被檢舉對象指派適當單位人員受理。	無
(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？	V		(二) 本公司已依據內控制度、誠信經營作業程序透過檢舉違法與不道德或不誠信行為案件處理辦法，訂定受理檢舉申訴、調查及保密等相關作業規定。	無
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司專責單位處理申訴或舉報案件，對於檢舉人之檢舉內容及身份將進行保密以保護檢舉人。依據檢舉違法與不道德或不誠信行為案件處理辦法，本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無
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？	V		本公司為股票上市公司(股票代碼：2331)，於公司網站、年報均揭露誠信經營守則內容及履行情形，並於永續報告書(亦已上傳公開資訊觀測站)中揭露執行狀況	無
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： -無差異。				
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) -敬請參閱本公司所發行之企業永續報告書及網站，網址如下： https://campaign.ecs.com.tw/document/esg-report/2022-esg-report_tc.pdf				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：有關本公司所制訂之各項規章，請至本公司網站 (<http://www.ecs.com.tw/> 投資人關係項下之公司治理)，或至「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請至本公司網站 (<https://www.ecs.com.tw/tw/investor/organization>) 或公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>，公司代碼 2331) 進行查詢。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

精英電腦股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一三年二月二十二日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(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一一三年二月二十二日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

精英電腦股份有限公司



董事長：鍾依文



簽章

總經理：陳嘉生



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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：

董事會 日期/期別	重要決議事項	決議結果及執行情形
112.02.22 112年 第1次	1.針對精英電腦(蘇州)有限公司資產活化案。	1.全體出席董事同意授權管理團隊與潛在交易對象及蘇州工業園區管委會等單位進行洽談並評估資產活化可能方案，其洽談過程及評估方案應回報董事會，由董事會監督。最終提出完整方案後，需送呈審計委員會及董事會決議。
	2.本公司111年度財務報表及營業報告書案。	2.全體出席董事同意照案通過。
	3.本公司111年度員工酬勞金額案。	3.全體出席董事同意照案通過。
	4.本公司111年度經理人年終獎金發放案。	4.薪酬委員會何進福獨立董事代表薪酬委員會表示：因「薪資辦法」對年終獎金有模糊地方須修正。經何進福獨立董事、羊曉東董事、靳應生獨立董事及何宇明董事等董事建議人資單位要找相關單位修改薪酬辦法，於下次提出修正辦法送薪酬委員會及董事會討論。此案含上述附帶條件經全體董事同意通過。
	5.本公司111年度董事長兼任執行長薪資報酬案。	5.本案因鍾依文董事長有利益關係迴避，由王金來副董事長主持會議；除董事長迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	6.本公司111年度副董事長兼任總經理薪資報酬案。	6.本案因王金來副董事長有利益關係迴避，除副董事長迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
	7.本公司111年度董事酬勞金額案。	7.董事酬勞配發總額經全體出席董事同意照案通過。 涉及個別董事薪資報酬部分： 因本公司鍾依文董事長、王金來董事、林宏信董事、羊曉東董事及何宇明董事均為本案之利害關係人，自請迴避且不參與討論及表決，並由董事長指定蔡茂寅獨立董事擔任此議案之主席，法人個別薪酬經出席董事同意照案通過。 另，自然人董事施志宏董事、蔡茂寅獨立董事、何進福獨立董事及靳應生獨立董事因自身利害關係，依規定個別利益迴避外，個別董事酬勞經出席董事同意照案通過。
	8.本公司111年度經理人員工酬勞金額案。	8.全體出席董事同意照案通過。
	9.本公司111年度第4季經理人績效獎金發放案。	9.全體出席董事同意照案通過。
	10.本公司111年度盈餘分派案。	10.全體出席董事同意盈餘分配表中配發每股現金股利由1.2元修改為0.8元，修正後通過。全體出席董事同意照案通過。
	11.本公司111年度盈餘以現金發放案。	11.全體出席董事同意每股現金股利由1.2元修改為0.8元，擬提撥發放金額為新台幣445,922,375元股東現金紅利，修正後通過。
	12.擬具本公司「內部控制制度聲明書」案。	12.全體出席董事同意照案通過。
	13.擬修訂本公司「內部稽核實施細則」及「內部控制自行評估作業程序」案。	13.全體出席董事同意照案通過。
	14.本公司112年有關財務報告簽證會計師之委任及其獨立性評估案。	14.本案因審計委員會決議，審計部分委任安侯建業聯合會計師事務所為112年簽證會計師。非審計部分未做決議，由公司經營團隊站在公司最大利益去考量。此案經審計委員會主委蔡茂寅獨立董事說明後，全體出席董事同意照案通過。
	15.本公司及子公司112年財務報告簽證會計師之報酬案。	15.本案因審計委員會決議委任安侯建業聯合會計師事務所，其公費金額為新台幣九百萬元，經審計委員會主委蔡茂寅獨立董事說明後，全體出席董事同意照案通過。
	16.擬訂定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則作業程序書案。	16.全體出席董事同意照案通過。
	17.本公司112年預先核准簽證會計師事務所提供非確信服務清單案。	17.本案因審計委員會酌修文字後通過，經審計委員會主委蔡茂寅獨立董事說明後，全體出席董事同意照案通過。

董事會日期/期別	重要決議事項	決議結果及執行情形
	18.向關係人取得不動產使用權資產案。	18.本案因大同法人代表鍾依文董事長、王金來副董事長及林宏信董事與本案有自身利害關係，自請迴避且不參與討論及表決，並由董事長指定蔡茂寅董事擔任此議案之主席。全體出席董事同意照案通過。 另，何宇明董事、羊曉東董事及蔡茂寅獨立董事建議附帶決議：法令對關係人交易都有嚴格規定；因此公司所有部門只要對關係人交易(含標的物)要用嚴格標準審慎處理，若有不明確處就送董事會討論，且皆不可用職務授權或核決權限範圍內帶過，請法務需從嚴處理。此附帶決議經全體董事同意通過。
	19.增選本公司獨立董事暨提名並審查獨立董事候選人名單及資格案。	19.全體出席董事同意照案通過。
	20.解除本公司董事競業禁止案。	20.全體出席董事同意照案通過。
	21.訂定112年股東常會召開日期、時間、地點及其他相關事宜。	21.全體出席董事同意照案通過。
	22.受理持有已發行股份總數百分之一以上股東提案及獨立董事候選人提名相關事宜。	22.全體出席董事同意照案通過。
112.05.08 112年 第2次	1.針對精英電腦(蘇州)有限公司資產活化案。	1.授權林宏信董事進一步了解，盡速協助收集相關資訊；並授權經營團隊同步確認最佳方案(包含但不限開發或交易，綜合條件最佳者優先)，最終方案處理程序依本公司相關規定辦理。
	2.本公司112年第1季本公司及子公司合併財務報表案。	2.全體出席董事同意照案通過。
	3.補行委任第五屆薪資報酬委員會委員。	3.全體出席董事同意照案通過。
	4.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	4.全體出席董事同意照案通過。
	5.修訂本公司「薪資辦法」名稱及部分條文案。	5.全體出席董事同意照案通過。
	6.審議本公司112年度第1季經理人績效獎金發放案。	6.本案因經營團隊財務長、法務長、人資長及稽核長有利益關係迴避外，經全體出席董事同意照案通過。
	7.本公司擬向銀行申請貸款額度案。	7.全體出席董事同意照案通過。
	8.本公司之子公司興英數位科技(深圳)有限公司擬向銀行申請貸款額度案	8.全體出席董事同意照案通過。
	9.本公司集團關係企業興英數位科技(深圳)有限公司擬向集團關係企業精英數位科技(深圳)有限公司申請資金貸與案。	9.本案因審計委員會酌修說明二文字後通過，經全體出席董事同意照案通過。
	10.擬解除本公司經理人競業禁止案	10.本案因王金來副董事長有利益關係迴避外，其餘出席董事同意照案通過。
112.06.21 112年 第3次	1.針對精英電腦(蘇州工業園區)有限公司資產活化案。	1.本案經蔡茂寅獨立董事建議酌修文字後，經全體出席董事同意照案通過。
112.08.09 112年 第4次	1.本公司112年第2季本公司及子公司合併財務報表案。	1.全體出席董事同意照案通過。
	2.本公司112年上半年度盈餘不分派案	2.全體出席董事同意照案通過。
	3.審議本公司112年度第2季經理人績效獎金發放案。	3.本案因鍾依文董事長暨執行長與本案有自身利害關係，自請迴避且不參與討論及表決，並由董事長指定蔡茂寅獨立董事擔任此議案之主席。全體出席董事同意照案通過。
	4.擬委由審計委員會負責督導本公司之風險管理並依此修訂本公司「風險管理政策」案。	4.全體出席董事同意照案通過。
	5.本公司擬向銀行申請貸款額度。	5.全體出席董事同意照案通過。
	6.本公司之子公司興英數位科技(深圳)有限公司擬向銀行申請貸款額度案。	6.全體出席董事同意照案通過。
	7.擬訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範程序書」案。	7.全體出席董事同意照案通過。
112.11.08 112年 第5次	1.為因應全球供應鏈之變化及客戶需求，本公司擬增資精祥科技(開曼)股份有限公司，並轉投資新設泰國孫公司Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.案。	1.本案依照審計委員會會議決議酌修案由及說明文字後，經全體出席董事同意照案通過。
	2.本公司112年第3季本公司及子公司合併財務報表案。	2.全體出席董事同意照案通過。
	3.任命新任副總經理案。	3.本案依照審計委員會會議決議酌修說明文字後，經全體出席董事同意照案通過。
	4.擬解除本公司經理人競業禁止案。	4.全體出席董事同意照案通過。
	5.審議本公司「職位體系暨職級薪資表」之修正及經理人薪資報酬案。	5.蔡獨立董事建議備註新任經理人保障年薪年限後，經全體出席董事同意照案通過。
	6.審議本公司112年度第3季經理人績效獎金發放案。	6.全體出席董事同意照案通過。
	7.針對精英電腦淡水廠資產活化案。	7.全體出席董事同意照案通過。
	8.擬變更本公司登記地址案。	8.全體出席董事同意照案通過。
	9.擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。	9.全體出席董事同意照案通過。
	10.本公司因應與本業直接相關之資金管理及運用之需求，擬向王道銀行香港分行申請開立銀行帳戶案。	10.何宇明董事建議酌修文字後，經全體出席董事同意照案通過。

董事會日期/期別	重要決議事項	決議結果及執行情形
112.11.23 112年 第6次	1.全面改選董事案。	1.全體出席董事同意照案通過。
	2.受理百分之一以上股東提名董事候選人相關事宜案。	2.全體出席董事同意照案通過。
	3.訂定召開113年第一次股東臨時會召開日期、時間、地點及其他相關事宜案。	3.全體出席董事同意照案通過。
112.12.14 112年 第7次	1.本公司113年之營運計劃案。	1.全體出席董事同意照案通過。
	2.本公司113年稽核計畫申報表案。	2.全體出席董事同意照案通過。
	3.擬修訂本公司「內部控制制度」案。	3.全體出席董事同意照案通過。
	4.擬修訂本公司「核決權限表」案。	4.全體出席董事同意照案通過。
	5.本公司之投資架構調整案。	5.全體出席董事同意照案通過。
	6.本公司擬向銀行申請中長期貸款額度案。	6.全體出席董事同意照案通過。
	7.審議本公司112年度總經理薪資報酬案。	7.此議案經詹文雄董事建議採取B案後，經全體出席董事同意照案通過。
	8.審議本公司具董事或經理人身分之員工參與子公司精強科技(股)公司員工認股權憑證案。	8.本議案經審計委員會及林董事建議，全體出席董事同意下次董事會再議。
	9.審議本公司非具董事或經理人身分之員工參與子公司精強科技(股)公司員工認股權憑證案。	9.本議案經審計委員會及林董事建議，全體出席董事同意下次董事會再議。
	10.擬解除本公司經理人競業禁止案。	10.全體出席董事同意照案通過。
	11.本公司113年有關財務報告簽證會計師之委任及其獨立性評估案。	11.全體出席董事同意照案通過。
	12.本公司及子公司113年財務報告簽證會計師之報酬案。	12.全體出席董事同意照案通過。
	13.本公司113年預先核准簽證會計師事務所提供非確信服務清單案。	13.本議案經審計委員會建議修正稅務行政救濟(僅限於複查)並刪除法律資訊或業務文件審查後，經全體出席董事同意照案通過。
	14.擬處分淡水廠不動產廠房案。	14.全體出席董事同意照案通過。
	15.提名董事候選人名單案。	15.全體出席董事同意照案通過。
16.解除本公司新任董事競業禁止案。	16.全體出席董事同意照案通過。	
113.01.11 113年 第1次	1.推選本公司董事長案。	1.經三分之二以上董事之出席及出席董事全體同意選任鍾依文董事為董事長。
	2.委任第六屆薪資報酬委員會委員共4名案。	2.全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司新任總經理委任案。	3.全體出席董事無異議照案通過。
113.01.20 113年 第2次	1.本公司擬投資大同股份有限公司股票案。	1.全體出席董事無異議照案通過。
	2.本公司「董事及功能性委員薪資報酬發放辦法」修訂案。	2.全體出席董事無異議照案通過。
	3.本公司新任總經理薪資報酬案。	3.全體出席董事無異議照案通過。
	4.本公司112年度經理人年終獎金發放案。	4.全體出席董事無異議照案通過。
113.02.22 113年 第3次	1.本公司112年度財務報表及營業報告書案。	1.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	2.本公司112年度員工酬勞金額案。	2.本案經審計委員會決議酌修文字及審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	3.本公司112年度董事酬勞金額案。	3.本案經薪資報酬委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	4.審議審議本公司112年度經理人員工酬勞金額案。	4.本案鍾依文董事長因利益關係迴避，由薪酬委員會主席李金德獨立董事主持會議；除鍾依文董事長迴避外，其餘出席董事同意依照薪酬委員會決議酌修金額及文字後照案通過。
	5.審議本公司112年第4季經理人績效獎金發放案。	5.本案經薪資報酬委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	6.任命新任策略長案。	6.本案經薪資報酬委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	7.本公司112年度盈餘分派案。	7.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	8.本公司112年度盈餘以現金發放案。	8.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	9.本公司擬向銀行申請貸款額度案。	9.全體出席董事同意照案通過。
	10.本公司之子公司興英數位科技(深圳)有限公司擬向銀行申請貸款額度案。	10.全體出席董事同意照案通過。
	11.本公司集團關係企業興英數位科技(深圳)有限公司擬向集團關係企業精英數位科技(深圳)有限公司申請資金貸與案。	11.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	12.本公司之投資架構調整案。	12.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	13.擬具本公司「內部控制制度聲明書」案	13.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	14.委任第二屆永續發展委員會委員案。	14.本案委任鍾依文董事長、李金德獨立董事、陳明星獨立董事、焦裕洲獨立董事以及賴冠伶董事擔任第二屆永續發展委員會委員，經全體出席董事同意照案通過。
	15.修訂本公司「股東會議事規則」案	15.本案經審計委員會主席說明後，全體出席董事同意照案通過。
	16.訂定113年股東常會召開日期、時間、地點及其他相關事宜案。	16.全體出席董事同意照案通過。
	17.受理持有已發行股份總數百分之一以上股東提案之相關事宜案。	17.全體出席董事同意照案通過。

112 年度股東常會(112/05/30)重要決議事項執行情形：

序號	重要決議事項	執行情形
1	承認本公司 111 年度財務報表及營業報告書案。(董事會提)	贊成權數佔出席股東表決權總數 96.82%，本案照原案表決通過。
2	承認本公司 111 年度盈餘分派議案。(董事會提)	贊成權數佔出席股東表決權總數 97.32%，本案照原案表決通過。
3	增選獨立董事案。(董事會提)	1. 補選一席獨立董事，任期自 111/05/30 至 113/07/20 2. 新任董事業奉經濟部商業司 112/06/09 經授商字第 11230101170 號函核准在案。
4	解除本公司董事競業禁止案。(董事會提)	贊成權數佔出席股東表決權總數 97.21%，本案照原案表決通過。

113 年第一次股東臨時會(113/01/11)重要決議事項執行情形：

序號	重要決議事項	執行情形
1	全面改選董事案。(董事會提)	1.董事當選名單： 大同股份有限公司代表人：鍾依文、王明正、賴冠伶 獨立董事：李金德、陳明星、焦裕洲、詹文雄 2.新任董事業奉經濟部商業司 113/2/5 經授商字第 11330013540 號函核准在案
2	解除本公司新任董事競業禁止案。(董事會提)	贊成權數佔出席股東表決權總數 93.14%，本案照原案表決通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事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：

113 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	離職日期	辭職或解任原因
總經理	王金來	110/11/08	113/1/11	辭任

四、簽證會計師公費資訊

- (一)、 給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

金額單位：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
安侯建業聯合 會計師事務所	曾國揚 陳俊光	112 年度	5,021	1,410	6,431	

非審計公費服務內容：非審計公費為稅簽 NTD800 仟元、英文財報翻譯 NTD500 仟元、各項書表複核 NTD90 仟元及 iXBRL 轉換之協助 NTD20 仟元。

- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：
112年度審計公費較更換前減少2,219仟元、減少30.65%，主要是子公司精強科技股份有限公司(精強公司)在111年5月4日成立，並於111年10月1日分割受讓本公司之工業電腦事業部，112年審計工作由精強公司獨立進行，本公司之審計工作量減少，致公費減少。
- (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：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	112年2月22日經董事會通過		
更換原因及說明	配合大股東大同股份有限公司要求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	曾國揚會計師及陳俊光會計師
委任之日期	112年2月22日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無意見
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無意見

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無意見。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師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。

七、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	姓名	112年度		113年截至4月1日止		備註
		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	
法人董事 大股東	大同股份有限公司	76,353,507	(41,870,000)	0	(5,000,000)	
董事長暨 執行長	大同股份有限公司 代表人：鍾依文	(18,000)	0	0	0	
董事	大同股份有限公司 代表人：王明正	0	0	0	0	113/1/11 全面改選新任
董事	大同股份有限公司 代表人：賴冠伶	0	0	0	0	113/1/11 全面改選新任
副董事長暨 總經理	大同股份有限公司 代表人：王金來	0	0	0	0	112/5/29 辭任董事 113/1/11 辭任總經理
董事	大同股份有限公司 代表人：林宏信	0	0	0	0	113/1/11 全面改選卸任
法人董事	松明投資股份有限公司	(2,147,558)	0	不適用	不適用	112/11/14 轉讓持股超過選任 當時持股二分之一，故依規定 當然解任。
董事	松明投資股份有限公司 代表人：羊曉東	0	0	不適用	不適用	112/6/19 改派解任
董事	松明投資股份有限公司 代表人：嚴嘉雯	0	0	不適用	不適用	112/6/19 改派新任 112/11/14 當然解任
董事	松明投資股份有限公司 代表人：何宇明	0	0	不適用	不適用	112/11/14 當然解任
董事	施志宏	0	0	不適用	不適用	112/11/14 辭任
獨立董事	李金德	不適用	不適用	0	0	113/1/11 全面改選新任
獨立董事	陳明星	不適用	不適用	0	0	113/1/11 全面改選新任
獨立董事	焦裕洲	不適用	不適用	0	0	113/1/11 全面改選新任
獨立董事	詹文雄	0	0	0	0	112/5/30 補選新任
獨立董事	蔡茂寅	0	0	0	0	113/1/11 全面改選卸任
獨立董事	何進福	0	0	不適用	不適用	112/11/15 辭任
獨立董事	靳應生	0	0	0	0	113/1/11 全面改選卸任
大股東	寶成工業股份有限公司	(68,884,949)	0	不適用	不適用	112/11/14 轉讓所有持股
總經理	陳嘉生	不適用	不適用	0	0	113/1/12 新任

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 1 日止		備註
		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	
副總經理 財務主管 會計主管	鍾逸青	0	0	0	0	
資深副總經理	趙政輝	不適用	不適用	0	0	113/2/22 新任
副總經理	張智威	0	0	0	0	
副總經理	江慕蕙	0	0	0	0	
副總經理	劉桓妍	0	0	0	0	
副總經理	翁育斌	0	0	0	0	
副總經理	黃秀珍	0	0	0	0	
副總經理	蔡秉穎	0	0	0	0	
副總經理	黃俊豪	0	0	0	0	
資深副總經理	呂天送	0	0	0	0	
副總經理	黃揚	0	0	0	0	
副總經理	徐永康	0	0	0	0	
副總經理 公司治理主管	高宜芬	0	0	0	0	
副總經理	陳伯順	(2,000)	0	0	0	
協理 稽核主管	張進朝	(16,000)	0	0	0	
副總經理	令狐弘仁	0	0	0	0	112/8/1 新任
副總經理	曹榮成	0	0	0	0	112/10/1 新任
副總經理	馮志焜	0	0	不適用	不適用	112/5/19 離職
副總經理	李焰彰	0	0	0	0	112/11/8 就任 113/1/15 離職
副總經理	鄭世平	0	0	0	0	112/4/28 新任 113/3/27 辭職

註:1.本公司股權移轉或股權質押之相對人非為關係人。

(二)股權移轉之相對人為關係者：無

(三)股權質押之相對人為關係者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

113年4月1日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
大同股份有限公司 代表人：王光祥	271,214,904	48.65%	0	0	0	0	無	無	-
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	6,157,000	1.11%	0	0	0	0	無	無	-
臺灣銀保管加州教師退休道富全球投顧公司	4,531,000	0.81%	0	0	0	0	無	無	-
王福祺	4,242,000	0.76%	0	0	0	0	無	無	-
渣打銀營業部受託保管紐約市集團投資專戶	3,644,309	0.65%	0	0	0	0	無	無	-
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶	3,293,000	0.59%	0	0	0	0	無	無	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,138,479	0.56%	0	0	0	0	無	無	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管星展銀行有限公司－外部帳戶管理者摩根大通投資專戶	2,945,000	0.53%	0	0	0	0	無	無	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	2,936,000	0.53%	0	0	0	0	無	無	-
匯豐(台灣)銀託管佛羅里達州退休專戶	2,708,000	0.49%	0	0	0	0	無	無	-

九、公司、公司董事、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

113年3月31日 單位：股；%

轉投資事業（註1）	本公司投資		董事、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
精英電腦（香港）有限公司	16,560,000	100	0	0	16,560,000	100
精英電腦（日本）股份有限公司	1,136	100	0	0	1,136	100
精英電腦（維京島）控股公司	14,132,270	100	0	0	14,132,270	100
精英電腦（美國）控股公司	3,362	100	0	0	3,362	100
精英電腦（韓國）股份有限公司	469,000	100	0	0	469,000	100
Unitop International Corp.	1,600	100	0	0	1,600	100
Unity Investments Limited	1,905,000	100	0	0	1,905,000	100
精英控股（香港）有限公司	86,327,000	100	0	0	86,327,000	100
精英科技（泰國）股份有限公司	3,999,998	99.99	1	0	3,999,999	99.99
精強科技股份有限公司	17,063,247	100	0	0	17,063,247	100
精祥科技（開曼）股份有限公司	6,700,001	100	0	0	6,700,001	100

註1：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

113年3月31日 單位：新台幣元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.10	10	170,000,000	1,700,000,000	153,090,000	1,530,900,000	盈轉增資 72,900,000元	無	85/9/7(85)台財證(一)第54978號
90.05	10	260,000,000	2,600,000,000	224,653,643	2,246,536,430	盈轉增資 562,546,430元 資本公積 153,090,000元	無	90/4/27(90)台財證(一)第121983號
90.12	10	310,000,000	3,100,000,000	280,426,622	2,804,266,220	與致勝合併增資 557,729,790元	無	90/11/20(90)台財證(一)第169053號
91.07	10	600,000,000	6,000,000,000	431,467,178	4,314,671,780	盈轉增資 1,510,405,560元	無	91/6/17(91)台財證一字第0910132642號
92.07	10	720,000,000	7,200,000,000	574,032,132	5,740,321,320	盈轉增資 1,425,649,540元	無	92/7/2台財證一字第0920129318號
93.03	10	890,000,000	8,900,000,000	694,032,132	6,940,321,320	私募增資 1,200,000,000元	無	
93.08	10	1,000,000,000	10,000,000,000	732,669,072	7,326,690,720	盈轉增資 136,517,830元 資本公積 249,851,570元	無	93/7/6證期一字第0930129832號
95.02	10	1,250,000,000	12,500,000,000	1,046,670,172	10,466,701,720	受讓大同增資 3,140,011,000元	無	94/12/15金管證一字第0940156292號
95.10	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,070,258,583	10,702,585,830	盈轉增資 235,884,110元	無	95/7/19金管證一字第0950131362號
96.01	10	1,500,000,000	15,000,000,000	1,255,189,083	12,551,890,830	與志合合併增資 1,849,305,000元	無	95/12/4金管證一字第0950155101號
97.10	10	1,750,000,000	17,500,000,000	1,279,482,691	12,794,826,910	盈轉增資 194,580,070元 資本公積 48,356,010元	無	97/8/6金管證一字第0970039649號
98.12	10	1,750,000,000	17,500,000,000	1,233,193,691	12,331,936,910	庫藏股註銷減資 462,890,000元	無	99/1/20臺證上字第0990020691號
100.9	10	1,750,000,000	17,500,000,000	1,183,193,691	11,831,936,910	庫藏股註銷減資 500,000,000元	無	100/9/15臺證上一字第1000030411號
102.9	10	1,750,000,000	17,500,000,000	733,580,089	7,335,800,890	減資 4,496,136,020元	無	102/9/3金管證發字第1020034998號
103.8	10	1,750,000,000	17,500,000,000	553,852,968	5,538,529,680	減資 1,797,271,210元	無	103/7/15金管證發字第1030025775號
103.10	10	1,750,000,000	17,500,000,000	556,922,968	5,569,229,680	員工行使認股權 30,700,000元	無	
104.4	10	1,750,000,000	17,500,000,000	557,402,968	5,574,029,680	員工行使認股權 4,800,000元	無	

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	557,402,968	1,192,597,032	1,750,000,000	—

(二)股東結構

113年4月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人 數	4	3	74	194	46,244	46,519
持 有 股 數	1,706,800	214,408	276,693,789	79,890,558	198,897,413	557,402,968
持 股 比 例	0.31%	0.04%	49.64%	14.33%	35.68%	100.00%

註：陸資持股比例為0%。

(三)股權分散情形

113年4月1日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	20,377	4,186,113	0.75%
1,000 至 5,000	20,226	42,756,605	7.67%
5,001 至 10,000	3,043	24,797,960	4.46%
10,001 至 15,000	767	9,990,202	1.79%
15,001 至 20,000	608	11,374,758	2.04%
20,001 至 30,000	485	12,616,978	2.26%
30,001 至 40,000	224	8,197,349	1.47%
40,001 至 50,000	169	7,992,818	1.43%
50,001 至 100,000	297	22,183,725	3.98%
100,001 至 200,000	150	21,661,671	3.90%
200,001 至 400,000	76	20,645,910	3.70%
400,001 至 600,000	38	18,356,247	3.29%
600,001 至 800,000	22	15,681,711	2.81%
800,001 至 1,000,000	11	9,656,075	1.73%
1,000,001 以上	26	327,304,846	58.72%
合 計	46,519	557,402,968	100.00%

(四)主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
大同股份有限公司		271,214,904	48.65%
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶		6,157,000	1.11%
臺灣銀保管加州教師退休道富全球投顧公司		4,531,000	0.81%
王福祺		4,242,000	0.76%
渣打銀營業部受託保管紐約市集團投資專戶		3,644,309	0.65%
大通託管梵加德集團新興市場基金投資專戶		3,293,000	0.59%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		3,138,479	0.56%
花旗(台灣)商業銀行受託保管星展銀行有限公司 —外部帳戶管理者摩根大通投資專戶		2,945,000	0.53%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新 興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶		2,936,000	0.53%
匯豐(台灣)銀託管佛羅里達州退休專戶		2,708,000	0.49%

(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

項 目		年 度		當年度截至 113年3月31日 (註8)	
		111年	112年		
每股 市價 (註1)	最 高	26.90	41.45	34.30	
	最 低	18.30	20.35	29.10	
	平 均	21.34	27.35	31.54	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	20.70	21.61	--	
	分 配 後	19.90	20.61	--	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)	557,403	557,403	--	
	每 股 盈 餘 (註3)	1.57	1.82	--	
每股 股利	現 金 股 利	0.8 (註9)	1.0 (註10)	--	
	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)	13.59	15.03	--	
	本 利 比 (註6)	26.68	27.35	--	
	現 金 股 利 殖 利 率 (註7)	0.04	0.04	--	

*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：列示各年度普通股最高及最低市價，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。

註 9：係 112 年 2 月 22 日董事會決議盈餘分派現金股利每股 0.8 元。

註 10：係 113 年 2 月 22 日董事會決議盈餘分派現金股利每股 1 元。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.本公司股利政策

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。

2.本次股東會報告股利分配之情形：

依公司法第240條第5項及本公司章程第19條之1規定，經本公司民國113年2月22日董事會決議發放民國112年度現金股利計新台幣557,402,968元，每股配發普通股現金股利新台幣1元，分配至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

現金股利分派案經董事會決議通過授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜；於除息基準日前如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本公司係依公司章程規定，估列員工及董事酬勞。

(2)本年度未以股票分派員工酬勞。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司112年度員工及董事分派酬勞事業：業經113年2月22日董事會決議通過，且員工酬勞全數以現金方式分派之。

員工酬勞10%：新台幣135,394,740元。

董事酬勞1%：新台幣13,539,474元；經113年2月22日董事會決議：考量公司未來發展，決議通過不予配發董事酬勞。

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：員工酬勞無差異；董事酬勞估列金額新台幣13,539,474元，經113年2月22日董事會決議不予配發，差異數調整於113年度之損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.111 年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

項 目	董事會決議通過數	實際配發數	差 異 數	原因及處理情形
員工股票酬勞	0	0	0	無差異
員工現金酬勞	127,303,839	127,303,839	0	無差異
董事酬勞	12,730,384	12,730,384	0	無差異

註：本公司於107年6月25日設置審計委員會，已無監察人。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 一一二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辦理情形：無。

(二) 一一二年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 計畫內容：

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

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容

- CC01060 有線通信機械器材製造業。
- CC01070 無線通信機械器材製造業。
- CC01080 電子零組件製造業。
- CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- CE01010 一般儀器製造業。
- E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。
- EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- F113030 精密儀器批發業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- F113070 電信器材批發業。
- F118010 資訊軟體批發業。
- F119010 電子材料批發業。
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- F213060 電信器材零售業。
- F218010 資訊軟體零售業。
- F219010 電子材料零售業。
- F401010 國際貿易業。
- F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- F601010 智慧財產權業。
- I301010 資訊軟體服務業。
- I501010 產品設計業。
- I599990 其他設計業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司之子公司亦經營與上述有關之業務

2. 商品項目及其營業比重

公司為一電腦產品之專業設計製造廠商，2023 年銷售商品及其比重如下：

- | | |
|--------------|-------|
| (1) 電腦及其週邊產品 | 99.1% |
| (2) 其他 | 0.9% |

3. 計畫開發之新商品

印刷電路板方面：

PCB 產品市場未來成長動能主要在伺服器、存儲器、汽車、航天及網通基建等，故精英電腦積極開發相關產品，以符合客戶需求。

主機板方面：

因應 Intel 更新 7 奈米製程的第 14 代 Raptor Lake Refresh 處理器，ECS IPC 2023 年第一季與 Intel 同步推出 700 系列(B760)主機板，滿足第 14/13 代 Core 處理器使用。提升核心數到 24 核心，並提供 P 核與 E 核混合架構設計與運算效能。與 700 系列及部分 600 系列晶片組整合，升級 DDR5 記憶體與 PCIe 5.0 應用，並將無線網路規範升級至支援 Wi-Fi 7，大幅滿足玩家遊戲與 4K 串流影音

體驗。完成規劃之 700 系列主機板，已於 2023 Q1 投入量產。700 系列主機板可向下相容 600 系列處理器，但大幅提升 DDR5 記憶體的使用占比，跟著市場的脚步邁進，盼與 Intel 共贏滿足 PC 市場需求。

相較 AMD 方面，除維持既有的 AM4 500 系列主機板，可同時支援第 2、3 代 Zen 核心處理器 Renoir(7nm)與 Vermeer(7nm+)外，已加入 Zen3 Cezanne 處理器支援，除新製程降低處理器功耗外，同時支援 PCIe 4.0 頻寬，可搭配 AMD PCIe 4.0 顯示卡，提升遊戲速度。除此之外，蓄勢待發的 AM5 600 系列主機板，偕同 SI 客戶打造全新架構 AMD 平台。

迷你電腦方面：

中低階產品線方面，隨著 Intel 腳步推出 Raptor Lake U (RreFresh) Mobile SOC 多核心市場。同時也有布局擴大 Jasper Lake 至 Q series 產品線來接替既有 Gemini Lake(Refresh)的產品，瞄準中低階桌機、AIO、Panel PC、Mini PC 及工控 BOX PC 市場。

SFF(Small Form Factor)在 PC 整體市場規模仍持續成長，各大品牌廠紛紛推出不同類型 Mini PC，以滿足各種層次消費族群的需求，現行主流市場則是走向兩極，厚重大螢幕電腦，主打電競高效能及其絢麗的燈光效果；極小化的迷你小巧電腦則是目前本公司致力深耕的方向，以 LIVA 系統迷你、小巧、易用、能耗低、靜音效果好、占用空間小等優點吸引市場的強烈關注。其先進的產品理念、獨到的設計、有質感的外觀、廣闊的市場潛在需求，吸引業內廠商進入這一行業。

2024 年 ECS IPC 持續鎖定 Mini PC 及 BOX PC 市場，並投入更多的人力成本來開發多款具競爭力、高效能與其他平台產品，諸如強打實境影音串流，無風扇系統產品以及穩定邊緣運算以及最小體積 X86 與 ARM 處理器產品，藉此拓寬 Mini PC 的應用面，也可拓展 Mini PC 及 IPC BOX PC 的業務市場來增加收益。

展望未來，隨著關鍵零組件效能提升、功耗降低及散熱狀況改善等市場優勢條件成熟，Mini PC 及 IPC BOX PC 的產品發展將漸趨完整，產品可望更普遍地被應用在商業場域，並帶動產品滲透至工業電腦的應用領域達到上下游產品整合並擴大利基，找到新的成長及穩定獲利空間。

本公司 Mini PC LIVA Z5/Z5E Plus 搭配 Intel 最新 7 奈米製程處理器 Raptor Lake U Mobile 處理器，提供最新的 USB Type C 20Gb/s、Wi-Fi 6E (Gig+) 擴充空間與雙 Giga 乙太網路配置，優異的邊際運算能力，打入商用市場、AI 辨識系統及一般中小企業，且可擴充高效能的 M.2 Capture card 配置，可滿足推播與影像擷取功能，開拓迷你 PC 與 Edge AI 應用市場。另外，已推出的幾款 Mini PC：LIVA Q3D 與 LIVA Q3H 分別主打雙顯示(HDMI+DP)、單顯與影像輸入應用(HDMI+HDMI IN)，4K 高畫質播放之外，相關重要組件的產品生命週期較長，也適合客戶長期的佈建與發展規劃。LIVA Q3 Plus 為首款搭載 AMD Ryzen™ Embedded R2000 系列 SoC 之最小 Mini PC。AMD Ryzen™ Embedded R2000 將「Zen+」x86 核心架構與高效能 AMD Radeon™ 顯示卡相結合，將 Ryzen™ Embedded 中端處理器產品組合推向了新高度。適用於工業和機器人系統、機器視覺、物聯網等等。

筆記型電腦方面：

全球受高通膨衝擊，2023 年筆電市場需求欲振乏力，全年出貨量僅 1.66 億台，年減 10.8%，但衰退幅度較 2022 年收斂。2024 上半年隨著筆電大廠庫存逐漸去化，以及在通膨趨緩的有利條件下，美國近期降息的預測指數攀高，如若市場預期美國聯準會最快在今年上半年開始降息，將有助企業融資借貸成本降低、

流動資金水位上揚，加上微軟作業系統的世代更迭，藉以推進企業用戶的系統安全升級，可望帶動筆電的汰舊換新需求，因此，市調機構 TrendForce 預期，2024 年筆電市場需求力道會逐季好轉，全球筆記型電腦市場將呈現溫和成長，出貨年成長率約 3.6%，達 1.72 億台。

2024 年 AI PC 議題開始發光發熱，晶片大廠如 Intel (英特爾)、AMD (超微)，推出一系列內建 AI 加速引擎新品。神經處理單元 (NPU) 的加入，代表個人電腦不再單純依賴 CPU 或 GPU 展現性能，更可藉由 AI 功能，更正確的計算工作負載、分擔整機運行功耗，同時搭配微軟 Windows 11 作業系統的 Copilot 快捷鍵，帶給消費者高效且節能的使用體驗。

2024 年精英電腦在筆電產品開發採用多元化增長策略，為了因應市場競爭及快速變化，筆電產品的開發將朝二個方向發展，分別是高階產品與低階產品，高階產品以超薄型商務筆電為主，低價產品則朝消費市場與利基市場發展，搶攻教育標案市場。

精英電腦計劃推出二款 11.6 吋 Chromebook 筆電及一款 14 吋 Chromebook 筆電，擴大產品組合，增加 Chromebook 產品組合的廣度和深度。此三款 Chromebook 筆電結，提供 10 小時以上的超強續航力，支持 4G/5G 行動通訊連網，強化即時連網功能的穩健度與便利性，提供學習者隨時隨地進行數位學習。11.6 吋翻轉觸控 Chromebook 筆電，螢幕可達 360 度的翻轉角度，經由不同的翻轉角度支持帳篷模式，實現超越筆電與平板的多元學習體驗；極致強固設計，機身四周防撞膠條、符合 MIL-STD-810H 美國軍規標準，不怕衝擊與墜落。

另一項重點是 AI 商用筆電的產品開發，計劃推出 14 吋、15 吋、16 吋商用筆電，搭載英特爾全新發表的 Intel Core Ultra 系列處理器，搭載神經網絡處理器 (NPU)，讓輕薄裝置也能在終端執行龐大的 AI 運算，同時降低能耗提高續航力，不需要通過雲端運算，大幅降低延遲，也能加強隱私保護。

螢幕窄邊框的設計，使得筆電的螢幕可以在原先的機身架構下，獲得「更大」的視覺效果，具備高達 90% 的螢幕佔比。此外，筆電機身厚度僅 13.8 公厘，重量低於 1 公斤，採用超薄鎂鋁合金機殼，使筆電更加易於攜帶與耐用，機身設計展現了精準的線條結構細節、俐落的機身後緣和簡約美學，展現高質感時尚。另一款強調強固耐用的商務筆電，在外觀設計上擁有防水、防塵、防摔的可靠性設計，傳達高穩定性的產品形象，並且支援 Wi-Fi 6 無線連結，帶來既流暢又穩定的連網速度，至少 8 小時的續航力，提供行動工作者一整天的強力後援，此外透過開機鈕與指紋辨識的結合，達到快速開機完成身份認證，內建 Intel vPro 平台具有更深一層內建防護的端點安全性功能，協助保護企業資訊安全。

物聯網方面：

因應全球電動車市場上行趨勢，各國已於 2025 年起相繼禁售燃油車，本公司已積極投入開發智能充電樁 (Smart EV Charger) 生產製造。除了代工充電樁產品，包含美規 AC 40A/80A 單相充電樁、及歐規 32A 單相 & 三相交流充電樁，分別於前年及去年先後完成量產。2023 年起，除不斷精進產能以擴大營收外，亦將持續開發美規/歐規 Level 2 交流充電樁自有品牌新產品；同時，亦安排更多研發資源投入，以進行符合 Level 3 規格之直流充電樁自主新產品研發。

■短期計畫

產品	說明
印刷電路板：	ECS PCB 核心主軸在 PC 的基礎上，將致力於「三高一雲一新」的策略，專注於高頻高速多層板及高階顯示加速卡，發展雲端相關應用如伺服器、網通、低軌衛星，並拓展新能源汽車及車載等相關應用 PCB。
主機板 /迷你電腦：	<p>ECS IPC 持續調整產品組合，期能更精準對標案客戶之應用屬性與行業技術深耕，加強達成客製需求規格，提升產業應用黏著度。同時挹注更多資源投入開發工控電腦及主板，滿足產業應用需求，並同步提升營收，利潤與產品組合比重。除既有 Intel 與 AMD 各世代產品晶片展開的 X86 系統產品線組合以外，2023 年中起更加入 ARM 系統與 Linux、Android…etc. 產業應用需求之軟硬體產品線。</p> <p>今年度一樣跟隨 Intel 與 AMD 腳步推出新品，Intel 方面則是搭配第 14 代 Core i 處理器 (Raptor Lake Refresh) 主機板，並延續 Roadmap 拓展第 15 代產品線至 2025 年 Q4 的佈局。AMD 除跟上 AM5 處理器 Raphael/Phoenix 推出需求，開發 AM5 600 系列。積極導入新一代處理器所帶來的效能進展，煥然一新的 AM5 腳位設計，透過 DDR5 記憶體強力效能，讓使用者感受到系統升級的效能。未來除了持續規劃產業電腦設計外，一旦市場發生趨勢性的流動，我們將虛心傾聽市場需求，除了降低成本，提供經銷商與消費者更有競爭力的價格之外，也會陸續導入獨創性設計及實用功能。</p> <p>此外，結合目前主機板研發製造的經驗，本公司亦持續開發 Box PC 與 Panel PC 系列產品，計畫搭載最新 Intel Meteor Lake 及 Lunar Lake MX 處理器，透過其具 NPU 運算能力來提升邊緣運算力，跨足 AI PC 應用領域，主推以高規格差異化，打入商用與工控市場及一般公司行號，提供可擴充功能性模組化設計 (DDR5、PCIE M.2、Type-C、HDMI、COM Port for 行業應用方案…等)，打破以往工控系統及主板產品無法擴充的先天限制。</p>
筆記型電腦：	在短期產品開發上主推入門低階產品策略，採用現有的主板設計整合具華南白牌市場具價格競爭性且美觀 ID 機構設計，以超值低價產品策略開展產品，快速滲透低價市場及教育標案市場。在產品設計上，強調低功耗、極致輕薄、高續航力電池，外型設計更強調極致纖薄、時尚有型，搭配 Intel、AMD 最新一代處理器，低功耗高效能，提供極致流暢的效能，多樣豐富的產品組合可依據不同市場區隔，提供相對應的產品組合，從入門到高階產品一應俱全，符合各種使用者的需求。
物聯網：	ECS IPC 自有品牌之自主設計交流充電樁，將於今年陸續開花結果。除了入門級別的 Mercury 充電樁，規格及價格具備競爭力，符合主流市場的消費需求外。另也有中高階的 Venus 充電樁，內建實體電錶及刷卡機模組，符合各國的付款機制及認證，滿足商用市場的各式各樣的收費要求。

■長期計畫

產品	說明
印刷電路板：	積極開發未來主要成長動力產品，持續投入研發、生產及客戶服務，提供客戶最好品質的產品及服務。
主機板/ 迷你電腦/ AIO/ BOX PC：	<p>ECS IPC 以「控制風險為主、拉高毛利率為次、推升出貨量為輔」的思維下，首要挹注更多的關鍵技術與行業應用規格整合資源提供給主要客戶與系統整合商垂直整合，讓系統運營商得以快速整合解決方案的方式做組合銷售，彰顯出精強系統與主機板高性價比與彈性運用的特質。同一時間，密切開發各商業應用領域代理商，輔助其專注領域，讓主機板與 LIVA 迷你 PC 同步跨足非 PC 應用的市場機會。另外，AIO, Panel PC 產品線也轉型擴大採用 Intel H610 系列產品線，增加 AIO, Panel PC 產品銷量與整體毛利。</p> <p>在產品部分銷售狀況良好的 Intel H610、B660 與 2023 年第 4 季的 700 系列 B760 等與 AMD 500 系列等高性價比產品，以完整產品線提供客戶多樣選擇。透過中長期深耕，累積良好口碑，與代理商磨合出一定默契，進貨意願增加，進而達成拉高毛利率的中長期目標。最終形成良性循環，出貨量自然會有顯著增加，冀能實現「開案低風險、銷售高毛利、共創雙贏拚量能」的終極目標。</p>
筆記型電腦：	<p>長期產品發展計劃上，除了低階入門機種外，也開始往中高階商用筆電領域及電競機種進行發展，專為需要強大運算能力、高效生產力和便攜性的專業行動工作者所設計。機身設計採用超輕薄鎂鋁合金機身，重量低於 1 公斤。更計劃推出 AI 高階商務筆電，從 x86 架構至 Arm 架構處理器，依據不同市場區隔，提供相對應的產品服務，滿足多樣化市場需求，也使供應鏈管理更具彈性。高效能商務輕薄筆電，主打金屬輕薄機身、高效能運算、銀幕高解析四面窄邊框設計支援 100% Adobe RGB 廣色域、電力長續航、結合 4G LTE/5G 高頻寬、低延遲無線連網、資安防禦等面向，除了加強協作功能設計並且加入環保永續的設計概念，協助使用者協作與串連，確保使用的安全性，搭配自主研發防盜軟體提供完整的商用解決方案。</p>
物聯網：	除了充電樁產品線陸續量產，ECS IPC 將持續與上下游供應商合作或策略結盟，囊括產能/儲能/充電/用電的使用情境，以擴大產品組合，爭取更多家庭及商用市場應用面，以及綠色能源帶來的龐大商機。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

印刷電路板-主機板方面:

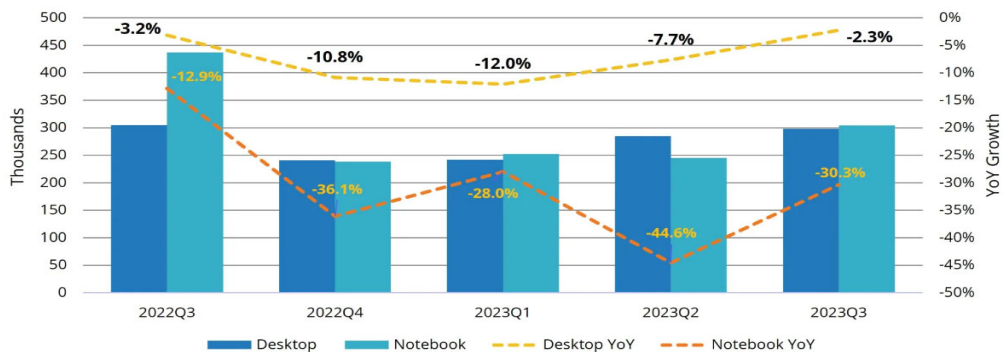
根據 IDC (國際數據資訊) 最新「全球個人運算裝置季度追蹤報告」研究顯示，亞太地區 (包括日本和中國) 的傳統 PC 市場 (桌上型電腦、筆記型電腦和工作站) 2023 年出貨量衰退 16.1%，至 9,740 萬台。由於需求疲軟和經濟復甦緩慢，預計 2024 年出貨量不會大幅反彈。IDC 亞太區資深市場分析師 Matthew Ong 表示：「2023 年，由於家用和商用領域對個人運算裝置的整體需求持續下降，亞太地區各季度的出貨量均較去年同期下降。鑑於在 COVID-19 疫情期間大部分需求已經得到滿足，且總體經濟持續充滿挑戰，因此採購疲軟。在今年上半年，市場參與者面臨高庫存水平，不得不限制出貨以避免通路庫存過剩。」2024 年，亞太地區傳統 PC 出貨量預計僅成長 0.4%，出貨量預計為 9,780 萬台。預計 PC 市場在 2024 年上半年將保持疲軟，然後在下半年出現一些成長，尤其是在中國和日本市場。前者是由於預期的經濟復甦將刺激 PC 購買量，而後者的購買量被預期將回升則是因為在 2019 年 Windows 7 終止支援前當時所購買的裝置，今年將有一波換機需求。

2024 年，IDC 指出，雖然新一代 Intel CPU Meteor Lake 新機與 AI PC 將在上半年陸續進入市場，在臺灣預計市場需求將發酵在下半年，其中筆記型電腦年對年有望由負轉正，明年達到 1.9% 正成長。

根據市場機構 Canalsys 近日發佈的最新報告，2024 年標誌著傳統 PC 向 AI PC 的重大轉變，預估今年全球 AI PC 出貨量 4800 萬台，占 PC 出貨總量的 18%。Canalsys 預計，2025 年全球 AI PC 出貨量將超 1 億台，占 PC 出貨總量的 40%；到 2028 年，全球 AI PC 出貨量 2.05 億台，2024 至 2028 年複合年增長將達 44%。



2022Q3-2023Q3 臺灣PC出貨量



Source: IDC 2023

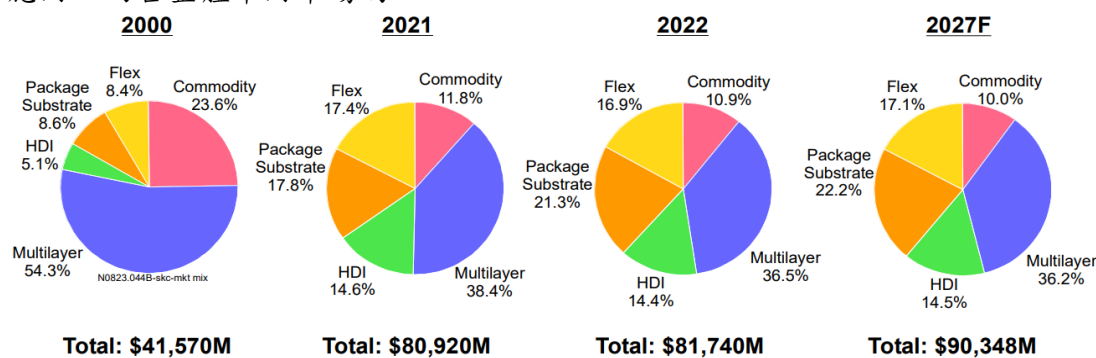
印刷電路板-汽車板方面:

因應電子產業的快速變化，本公司則鎖定以品質穩定為主要訴求的汽車板及以彈性製造為主要訴求的顯卡電路板為利基市場。根據 TrendForce 對全球車用 PCB 市場的預測，2023 年全球 PCB 產值為 739 億美元，衰退 15.6%。2024 年預估全球 PCB 產值將回升，可望年增 6.3%，上看 782 億美元。然而，車用 PCB 市場有望逆勢成長，這主要歸因於全球電動車的普及率增加以及汽車電子化的發展。而到了 2026 年，預計車用 PCB 的產值將達到 145 億美元，佔整體 PCB 產值的比重則上升至 15%。在 2022 年至 2026 年期間，車用 PCB 的產值 CAGR 約 12%。由於 PCB 在消費性電子應用占比過半，在終端市場需求尚未明顯回溫的情況下，導致經濟逆風對於 PCB 產業的影響相較其他零組件更明顯。其中

車用 PCB 市場則呈現逆勢成長，電動車的成長趨勢及汽車的電子化程度加深，都是強大的推升動能。

車用 PCB 產值成長除了汽車電子化趨勢外，其中電動車也是成長動能之一，首先是純電動車每車平均的 PCB 價值，約為傳統燃油車的五至六倍，其次是目前車用 PCB 以四至八層板為主，而自駕系統多採單價較高的 HDI 板，其價格約為四至八層板的三倍，若未來單價高的產品比重提高，有望刺激產值。

總結來看，車用 PCB 市場的需求有望提振，尤其隨著電動車的普及率不斷提高，電動車 PCB 用量也會比燃油車高上許多。目前，燃油車仍是車用 PCB 的主要應用，約占整體車用市場的 84%。



	2000	2020	2021	2022	2022/ 2021	2023E	2027F	2022-2027 CAAGR
Commodity	\$10,324	\$7,911	\$9,589	\$8,875	-7.4%	\$7,757	\$9,043	0.4%
Multilayer	\$22,217	\$24,763	\$31,053	\$29,846	-3.9%	\$26,785	\$32,725	1.9%
HDI	\$2,074	\$9,874	\$11,811	\$11,763	-0.4%	\$10,131	\$13,061	2.1%
Package Substrate	\$3,505	\$10,188	\$14,410	\$17,415	20.9%	\$12,809	\$20,046	2.9%
Flex	\$3,450	\$12,483	\$14,058	\$13,842	-1.5%	\$12,032	\$15,473	2.3%
Total	\$41,570	\$65,219	\$80,920	\$81,740	1.0%	\$69,514	\$90,348	2.0%

Prismark Partners LLC

PRISMARK |

主機板方面：

2023 最夯主題莫過於 AI，故 Intel 及 AMD 紛紛準備推出具備 NPU 的處理器來強化 AI 運算。而主機板方面持續跟緊 Intel 及 AMD 2024 年規劃，積極開發 AI 相關主板拓展原本家用、商用、電競等電腦用途。展望 2024 預估出貨將回升顯著，雖首季為 PC 產業的傳統淡季，且因 2 月農曆春節工作天數減少，不過跨過首季相信中國與歐美消費力道將有機會再現曙光，2024 年拉貨力度可望逐季好轉。

迷你電腦方面：

研究機構指出 2024 年全球經濟活動將出現跌落回升，雖 2023 年 PC 市場需求降低讓企業營收減少，進而間接影響商用 PC 市場拉貨表現。統計數據顯示整體產業在 2024 年才可望回到正常買氣。整體而言，PC 相關供應鏈將在 2024 年開始復甦。

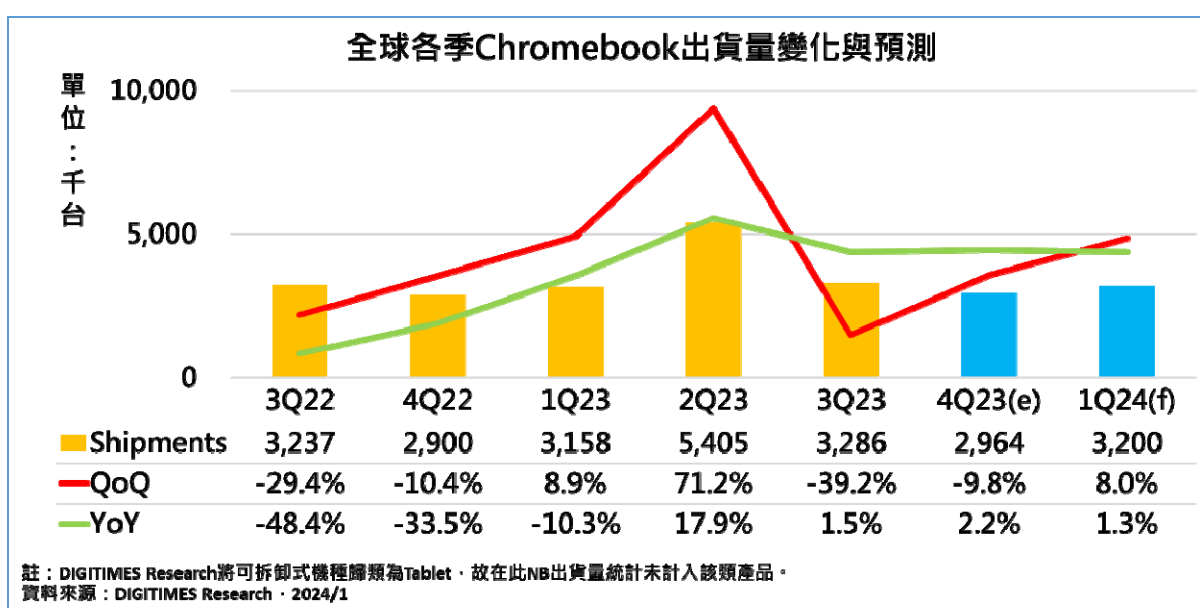
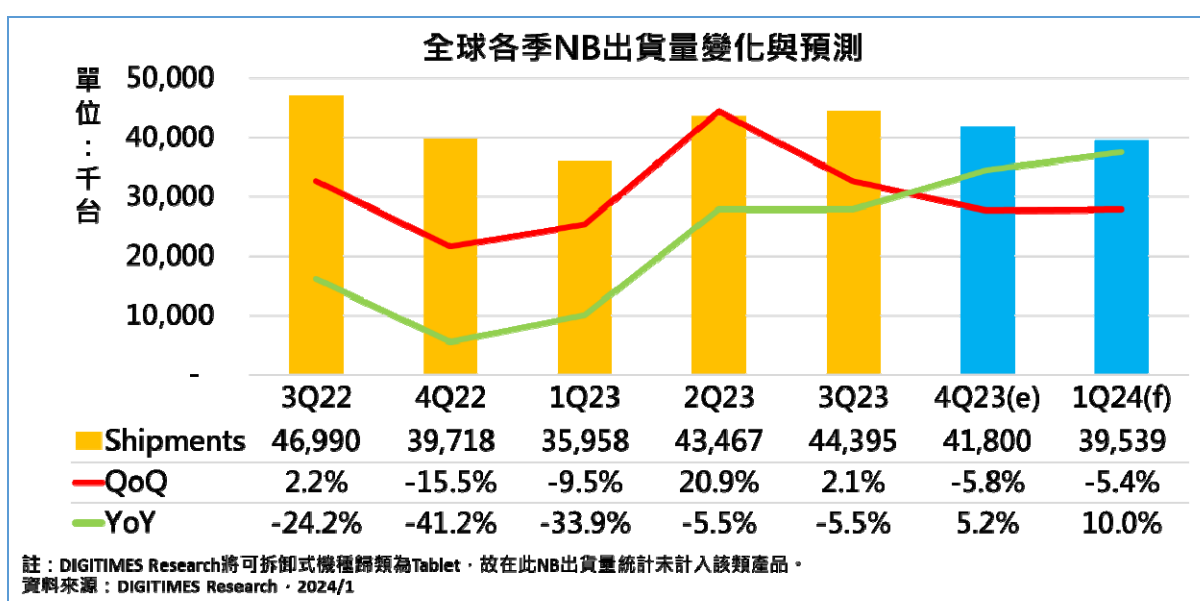
筆記型電腦方面：

根據 TrendForce 最新預估，2023 年全球筆記型電腦出貨達 1.66 億台，年減 10.8%。隨著庫存壓力緩解，預期 2024 年全球筆記型電腦市場恢復至健康的供需循環，隨市場庫存水位健康化，且預期通膨壓力漸趨穩定，雖整體消費環境動能仍不足，但已見需求慢慢回升。在市場未進一步釋出高度樂觀的訊號前，明年全球筆電出貨總量估將以 2%~5% 年增幅成長，主要的成長動能將來自終

端商務市場緩步釋出的換機需求，以及部分細分市場如 Chromebook、以及電競筆電的持續擴張，預估整體出貨規模將達 1.72 億台，年增 3.2%。

2023 年下半年未見季節性市場活絡現象，需求低迷的情況下，除影響企業的收益表現，也拖累未來一年的預算安排。同時，AI 風潮興起，相關基礎建設的建置或將排擠 IT 支出的順序。即便 Windows 10 將於 2025 年 10 月停止服務(End of support)，可期 2024 年開始帶動商務換機潮。不過，TrendForce 認為，以商務型筆電需求來看，推動商務換機潮的時間及力道或將延後與放緩，出貨大幅增長的可能性較為低落。

消費型需求方面，綜觀前幾大經濟體，中國受限經濟與就業環境低迷，整體市場的發展仍較為悲觀，而美國 2023 年回補需求相對強勁，預期 2024 年的成長幅度將有所收斂。而歐洲歷經長達兩年的需求調整後，如若總經環境改善，將有助於下半年旺季的消費復甦；東南亞則受惠龐大的新興消費群體貢獻，出貨量將持續向上，預期整體消費型機種出貨將微幅增長。

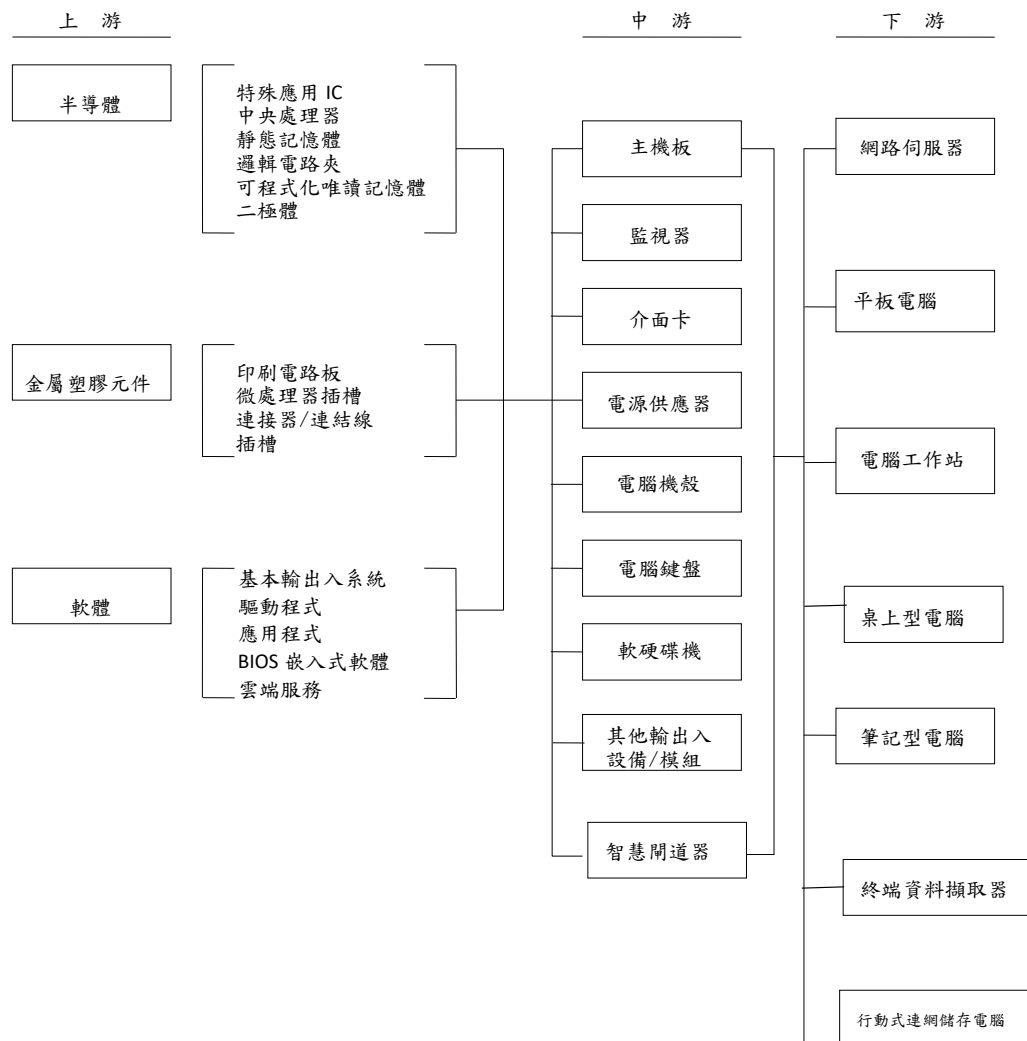


物聯網方面：

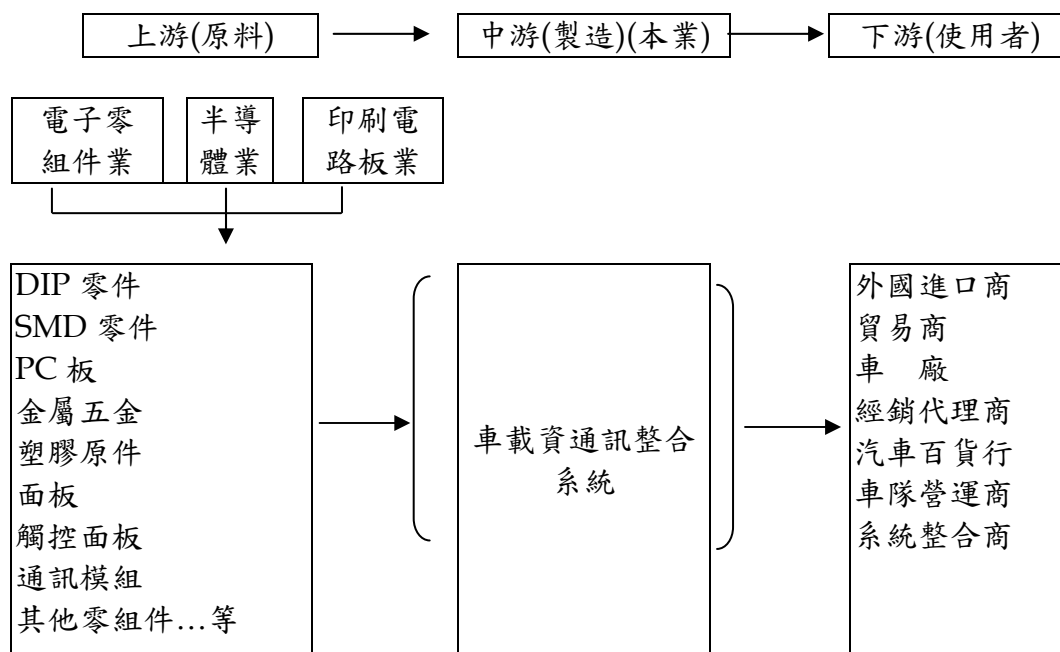
國際能源署(IEA)統計，預估至 2030 年，全球電動車保有量將達到 3.5 億台，但充電基礎建置僅 1.5 億座，因此全球充電樁建置仍有 1 億座以上之產業發展空間。在區域發展方面，美國、歐盟政府已宣示自 2035 禁售燃油車，並以政策支持充電樁等基礎設施建置；以充電樁市場集中度而言，又以中國、歐洲、美國為三大區域市場為主，因電動車銷量與充電樁建置數量兩者呈正相關成長，其集中度高達 9 成。進一步來說，未來充電樁建置將會以兩方向發展為主，一、持續增加充電樁建置，理想目標達到車樁比 1:1；二、全面擴增快充充電樁建置。整個電動車充電樁產業鏈由電動車廠、充電設備提供商、運營服務提供商組成，電動車廠為提升自家產品服務體驗因而須滿足客戶充電需求，而選擇自建或是結盟建置充電站，充電設備提供商提供各式硬體充電規格及軟體控制以解決方案滿足客戶要求，運營服務提供商則提供充電站場域運營與服務，提升整體用戶體驗。

2. 產業之上、中、下游之關聯性

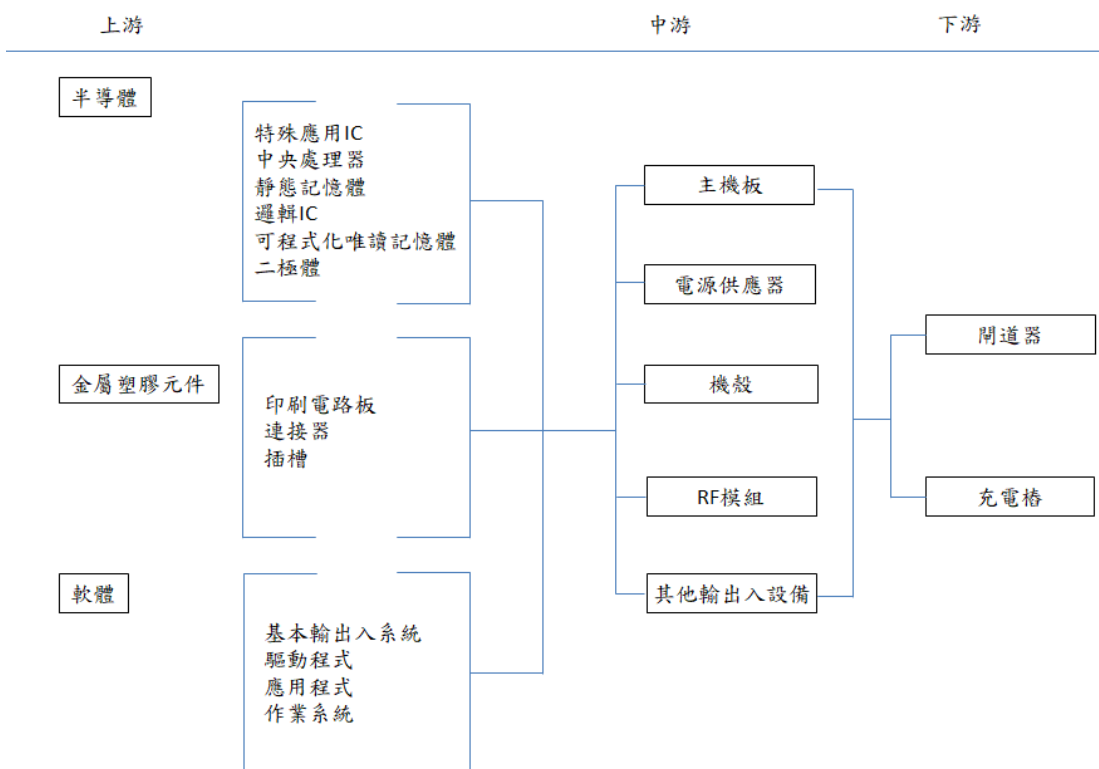
資訊產業供應鏈



車載資通訊系統



智能充電樁



經過多年的發展，資訊產業的上、中、下游供應鏈體系已然成形，各領域的主要供應商也趨於大者恆大，小廠商的生存空間漸趨狹窄。同時，上、中、下游業者之間的相互依存和策略聯盟也愈趨緊密。為了提升競爭優勢，部份業者透過垂直整合，擴充產品涵蓋面，以期自行生產相關零組件供應成品所需。這種以垂直整合為考量的競爭模式，無疑已經將競爭門檻大幅提升，對新進或規模較小的業者構成難以跨越的鴻溝。

在面對全球化競爭時，為了在關鍵元件上取得更具競爭性的價格降低生產成本，因此精英電腦積極整合供應鏈上下游，強化自身整體競爭優勢。

近年台灣正在形成新的競爭與合作產業機制，對整體產業整合具正面積極的意義。精英電腦不但掌握獨特的零組件供應源，在產品開發上更具獨特性，因此適當的夥伴合作關係將更有利於精英電腦的成長與強化競爭力，創造彼此之間互惠合作之雙贏關係。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

印刷電路板發展：

A. 主機板：

隨著人們對便攜性和智慧化的追求，筆記型電腦和移動設備的普及，以及雲計算與大資料等新興技術的快速發展，電腦主機板市場正逐步向著高性能、低功耗、小型化、可擴展性等方向發展。此外，人工智慧、物聯網、5G 等技術的興起也為電腦主機板市場帶來了更多的機遇。可以預見，在這新技術的推動下，電腦主機板市場將繼續保持穩健增長的態勢。

總之，電腦主機板市場規模正以驚人的速度不斷擴大。互聯網普及、科技創新以及中國市場的需求推動了市場的快速發展。作為電腦產業的關鍵組成部分，電腦主機板不僅僅是硬體設備的連接器，更是推動整個電腦產業發展的動力之一。隨著技術的不斷突破和行業的不斷創新，相信電腦主機板市場的規模還會繼續擴大。

B. 顯卡：

根據工商時報的報導，受到加密貨幣挖礦潮的影響，去年全球顯卡市場一直供不應求，價格一路攀升，全年出貨量達到約 5 千萬片，市場規模擴大近八成，達到 518 億美元。

Jon Peddie Research（研究機構）預測，今年隨著英特爾的加入，整體顯卡市場的潛在規模將進一步擴大，到 2023 年時預計達到 522 億美元。

儘管近期挖礦潮有所減緩，通路報價持續下降，但是華碩、微星等全球前兩大顯卡品牌表示，今年的顯卡市況仍然看好。此外，技嘉和華擎也對今年的顯卡業務訂下了價量齊揚的目標。不過，需注意的是，部分地區仍然存在顯卡供應緊缺的情況，買家在高價和捆綁銷售之間做出選擇。

總之，顯卡市場在加密貨幣驅動下持續成長，並且隨著技術的進步，未來的市場潛力更加值得期待。

C. 汽車板：

汽車離不開電，據 DIGITIMES 指出，相較於 2023 年全球汽車市場出現復甦，全球電動車銷量成長更為顯著，年增率為 39%，銷售量達 1422 萬台。展望 2024 年，雖全球電動車銷量將超越 1800 萬台，然因基期墊高，以及主要區域市場仍受到正向及負向因素所影響，預估全球市場年增率為 29.6%，不若以往呈高度增長表現。

2023 年中國、歐洲、美國為全球電動車市場的主要貢獻者，銷售量占全球比重超過九成，其中，第一大市場中國銷售量達 850 萬台，第二大市場歐洲電動車銷量達 300 萬台，年增率為 20%，第三大市場美國銷售量達 160 萬台，年增幅達 78%。

車用 PCB 是具有前瞻性的產業，不過趨勢則需要考慮車種(如電動車、燃油車等)和 PCB 種類；以用量來看，多層板無論是目前還是未來，都仍是車用 PCB 應用最大宗，根據工研院數據顯示，2022-2028 年的 CAGR 和整體車用 PCB 的成長性差不多、都在 7.1%。隨著車輛電動化、ADAS 自動輔助駕駛系統普及、車聯網等需求逐步提升，使車用 PCB 逐漸朝向小型化及高機能化發展，

這將擴大 HDI 的應用，因此 HDI 是未來成長最快的車用 PCB 產品，其 CAGR 甚至高達 16.5%，遠高於整體產業平均。

D.AI Server 板：

人工智慧 (AI) 伺服器及 AI 晶片需求同步看漲，研調機構集邦科技預估，2023 年 AI 伺服器（包含搭載 GPU、FPGA、ASIC 等）出貨量近 120 萬台，年增 38.4%，占整體伺服器出貨量近 9%。

集邦今天發布新聞稿指出，AI 伺服器 2026 年將占整體伺服器的 15%，2022 至 2026 年 AI 伺服器出貨量年複合成長率 22%。而 AI 晶片 2023 年出貨量將成長 46%。

集邦表示，輝達 (NVIDIA) 繪圖晶片 (GPU) 為 AI 伺服器市場搭載主流，市占率約 60 至 70%，其次為雲端業者自主研發的 AISC 晶片，市占率逾 20%。觀察 NVIDIA 市占率高的主要原因，集邦認為，目前不論美系或中系雲端服務業者 (CSP)，除了採購原有 NVIDIA 的 A100 與 A800 外，下半年需求也將陸續導入新機種，加上 NVIDIA 同時積極銷售自家相關整機解決方案。

集邦說，輝達高階 GPU A100 及 H100 具備高獲利模式，由於旗下產品在 AI 伺服器市場已擁有主導權的優勢，下半年聊天機器人 (ChatBOT) 及 AI 運算風潮將持續滲透至各種專業領域，如雲端、電商服務、智慧製造、金融保險、智慧醫療及智慧駕駛輔助，同步帶動每台搭配 4 至 8 張 GPU 的雲端 AI，以及每台搭載 2 至 4 張 GPU 的邊緣 AI 伺服器應用需求漸增。

AI PC 發展：

DIGITIMES 研究指出，全球 PC 出貨回溫，AI PC 助推 2024 重返成長。目前就 AI 運算來看，除 Server 提供類似 ChatGPT 使用，對 End user 來說，這類裝置被定義為能夠在離線狀態下執行人工智能應用的個人運算裝置，包括桌上型電腦或筆記型電腦更受歡迎，且入門門檻低。2024 年，AI PC 硬體平台將逐步完善，CPU 與 PC 相關製造商聯手軟體業者，如微軟等，共同推動個人化生成式 AI 市場的發展。預計 AI 應用將從雲端移向終端，這將有助於加速邊緣運算產品的普及。生成式 AI 的發展路徑與大多數雲端服務相似，未來將朝著雲端和邊緣端混合的 AI 協作模式發展，有助於企業減輕數據傳輸延遲和安全性方面的顧慮。AI PC 的設計方向主要針對能夠執行微軟 Copilot 等即時個人化生成式 AI 服務的運算規格，因此硬體運算規格的要求將比過去更高，PC 品牌廠商陸續搶進。

AIoT 發展：

電動車廠為提升自家產品服務體驗因須滿足客戶充電需求，目前市面上提供兩種充電服務模式：

- 一、採購充電樁設備，自行建置充電站，以服務自家產品客戶。
- 二、委託當地充電運營商協助充電樁建置並以軟硬整合模式提升整體服務品質。充電設備提供商依自設計研發、生產或代工等軟硬整合專業提供充電樁設備及相關部件，可由電動車廠委託製造生產，或直接供貨給充電服務運營提供商以及形成整體解決方案提供使用。以大環境來說，當前電動車充電規格尚未完全統一，設備供應商需因地制宜提供快、慢充及歐、美、日系充電規格，且產品需通過特有規範與部分車廠認證。運營商除自行採購設備以建置充電站外，也會受到電動車廠、公部門或各式商用停車場域委託，服務模式不單僅侷限在滿足充電需求，也日益發展更多創新的充電服務商業模式，且在美國去中化的政策建立美國自主供應鏈的導向之下，台灣切入充電樁等電力及能源應用已有相對優勢。

筆記型電腦發展：

據市場資訊指出，Nvidia、AMD 預計在 2025 年推出全新 ARM 架構的電腦晶片，將作為微軟 Windows on Arm 計畫的一環，加入高通，一起替 ARM 架構版本的 Windows 生態推出相關產品。相較於傳統電腦的 x86 架構，ARM 架構更適合應用於筆電、行動裝置，有時常連網功能、較好的續航力等特色。

因為微軟與高通握有獨家協議，2024 年前由高通獨家負責開發 ARM 架構 Windows 電腦晶片，據悉，微軟鼓勵其他業者在協議結束後，一同加入市場開發。未來，在作業系統商微軟的支援度持續加強，以及更多的晶片開發商、應用服務商加入 WOA 生態系的發展下，將有望使得該生態發展越趨健全。同時，從消費層面來看，若能將常時連網的特色加以放大，或能吸引有行動上網需求的使用者加以購買，使之成為 Windows on Arm 的重要產品特色。

Windows 作業系統對於 Arm 架構的原生支援程度逐步提升，微軟在近期改版的 Windows 11 上，擴大支援對於高通 Arm 架構的支援，微軟未來將把 Windows 系統的大改版更新頻率改為三年一次，並預計於 2024 年推出新一代 Windows 作業系統。未來，在微軟持續改善開發工具的情況下，將有望使常時聯網成為 Windows on Arm 的獨有特色，藉此與其他 Arm 架構，甚至是 x86 架構系統的市場加以區分，而成為其未來發展的利基市場。

Chrome OS 則是受惠疫情下教育標案的需求，使消費者有機會接觸相關產品的使用，再加上 Google 對於開發者資源的開源性，讓開發者易於取用開發工具進行軟體研發，讓 Chrome OS 系統能夠在短時間內快速應對低階教育市場需求，搶占更多的市場曝光度。

2024 年，預期具備 AI 功能的個人電腦總出貨量將取得 19% 左右的市佔率。這包括了所有的 M 系列 Mac 產品，以及 Windows 生態系統中預計推出的新產品。目前 Intel、AMD、Qualcomm 各自推出整合 NPU 的行動運算處理器，各品牌商也發佈了 AI Ready 筆電的產品，宣告 AI PC 的時代要來臨。

全球知名科技市場獨立分析機構 Canalys 指出，AI 對個人電腦行業的影響是深遠持久的，OEM、處理器製造商和作業系統供應商等領先玩家將在 2024 年密集推出具備 AI 功能的新機型，這些舉措將會提振換機需求。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至 2024 年 2 月止投入之研發費用：

2023 年度研發費用約 1,084,708 仟元，截至 2024 年 2 月止投入之研發費用約 162,284 仟元。

2. 開發成功之技術或產品

印刷電路板方面：

- 開發客戶 16L Server 樣品認證通過
- 開發客戶 10L SSD 小卡樣品認證通過
- 持續開發 6L 低軌衛星主機板
- 持續開發 14L Server 機種認證。
- 開發製作 12L Workstation 樣品
- 開發客戶全系列 6L/ 8L/ 12L/ 14L 40 series VGA 產品
- 各家 Mid loss/ Low loss/ Very low loss/ Ultra low loss 材料測試驗證
- 高多層 26L 壓合技術開發
- 阻抗管控能力提升 10%-->8%
- 評估驗證低損耗油墨能力
- 持續開發低咬蝕棕化藥水

主機板方面與系統方面：

- 支援 Intel 7nm / AMD 7nm(+)處理器技術應用之產品。
- 搭載 USB3.2 Gen 2x2 Type-C，20Gbps 傳輸速度。
- 持續開發新 Small Form Factor 準系統，結合商用、教育、家庭、娛樂等多功能用途。
- 持續研究高階與遊戲主機板，生產高性價比產品，與代理商共創雙贏。
- 類工業規格等級之嵌入式與數位看板主機板與迷你 PC。
- 研發生產 ARM 核心的世界最小 Mini PC。
- 增加 AMD Zen4(7nm+)核心 Mini PC 產品。

筆記型電腦方面：

- 14 吋超輕薄 AI 商務筆電，機身厚度僅 13.8 公釐，突破 1 公斤以下的極致輕薄，機身採用鎂鋁金屬材質，內建第 14 代 Intel Core Ultra 系列，主打高階商務市場。
- 11.6 吋 Chromebook 機型，搭載 Intel Alder Lake N 平台處理器通過 MIL-STD-810H 機身防撞的軍規標準測試，使筆電能承受最高從 122 公分處墜落和撞擊力，堅固且耐用。獨特的無風扇設計，使機身運作常保靜音且不積灰塵；鍵盤和觸控面板防潑水設計，符合防護等級 IP52 規範，提供更完整的機身保護。此外，360 度翻轉軸承設計搭配可觸控螢幕，提供四種使用模式隨意翻轉機身，迎合學生在多樣化學習模式下都可以享受穩定不晃動的觸控體驗。

物聯網方面：

ECS IPC 自 2018 年起進入智能充電樁(Smart EV Charger)代工生產後，陸續成就了交流 AC 40A/80A 智能充電樁(Smart EV Charger)的量產出貨。自 2022 年起亦投入自有品牌歐規/台規 AC 32A 入門款 Mercury 智能充電樁，預計於今年 2024 Q3 開花結果。同年 2024 年 Q4，亦將有 AC 32A 歐規及台規中高階款 Venus 智能充電樁，也預期進入量產階段。預計今年底為止，ECS IPC 交流充電樁全產品線將一路到齊，無論家用或商用，全系列皆符合 OCA 協會所制定 OCPP1.6/2.0 協議的線上管理平台要求。另外，ECS IPC 所強調的客製化能力，無論是外觀/機構，到內部的管理平台架構及使用者介面，皆能滿足多樣性客戶需求，此為 ECS IPC 所具備的競爭優勢。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫（產品發展方向）

印刷電路板方面：

- 增加高階產品比例及產品應用，並提升新世代產品之生產技術及產能。
- 因應產品多元化之市場潮流，靈活調整產品組合比例。
- 開發高信賴度製程，符合高頻高速產品發展趨勢之需求。
- High end server / Switch router / Base station/ Small cell PCB
- 汽車板及消費性產品
- 低軌衛星通訊 PCB

主機板方面：

- 延續市場不確定因素包含俄烏戰爭，中美經濟抗衡，通膨升息，油電雙漲所造成之供需衝擊，既有產品組合維持審慎接單與庫存風控調節管理。
- 因應 Intel/AMD 推出之新世代製程處理器，上半年陸續開出新產品，應用市場也在新平台及新規格 DDR5 記憶體價格往主流市場區塊移動下推升 DDR5 主機板市場需求同步提升主機板出貨力道。
- 協同產業應用，自動化設備之專案客戶針對產業需求規格，價格區間，效能提升技術開發門檻，增加產品應用 know how，提升競爭力與研發技術門檻。

迷你系統方面：

- 延續 LIVA 品牌產品線優勢，全面更新新一代 Intel 7nm+與增加 AMD Zen4 (7nm+)核心產品線，多款 Mini PC 更搭配多樣化可擴充介面，滿足不同層面的各項需求；小型電腦(Small Form Factor)部分則升級到 Intel 第 14 代處理器 Raptor Lake Refresh 支援並整合商務用 600 系列之芯片組，積極佈建個人與商務使用的迷你系統，進一步拓展各產業應用領域之市場機會
- 為滿足市場多元性規格需求，針對應用市場反饋度極高的 LIVA Q 系列推出更多新衍生規格與應用機種規格將於 2024 年上半年陸續面市，以利爭取到更多的商機，觸及更多潛在客戶群。

筆記型電腦方面：

- 持續深耕教育筆電機種，增加產品深度及廣度，整合華南供應鏈優勢及精英自主開發主機板核心技術，創造價格競爭優勢、速度與彈性，以滿足快速變動的市場需求。
- Chromebook 結合筆記型電腦及平板的優勢於一身，以開機快速、操作簡易及安全運算等為設計概念，搭載的 Chrome OS 結合 Google 服務且更為省電，直覺化設計，降低進入學習門檻，成為市場新寵兒。Chromebook 除了持續在教育市場受歡迎，現在中小企業也考慮 Chrome OS 生態系優勢，讓 Chromebook 製造商有機會切入商務筆電市場。精英持續擴張 Chromebook 產品線，為營運增添新動能。為滿足高等教育市場需求，精英推出 14 吋 Chromebook，其觸控 Full HD 觸控螢幕展現其廣視角，提高生產力和舒適度的功能進化，令使用者從鍵盤到觸控板，無論是打字、游標控制都十分流暢，加上堅固耐用符合 MIL-STD-810H 軍規防護等級，無風扇被動式散熱，內建含防窺片的攝像頭、WiFi 6 和藍芽模組，支持 5G 網絡連線，利用 5G 高頻寬、低時延的優勢，不論是遠距學習或是行動辦公，不再受限於地理位置的限制。
- 輕薄高效 14 吋商務筆電是專為商務人士打造的高性能筆電，採用最新的第 14 代 Intel Core ultra 處理器，提供快速啟動和流暢的運行體驗。設計非常耐用，採用現代感十足的金屬外殼，時尚又耐用。還配備了豐富的連接埠，包括 USB 3.2 Type-C、HDMI、以及 RJ-45 網路連接埠，方便用戶連接外部設備並完成高效的工作。

IoT 物聯網方面：

ECS IPC 自有品牌之自主設計交流充電樁，將於今年陸續開花結果。入門級別的 Mercury 充電樁，用以搶攻泛歐洲及台灣的家市場。另也中高階的 Venus 充電樁，內建實體電錶及刷卡機模組，除了符合歐最新法規規範也同時滿足商用市場的需求。除了交流充電樁產品線預計今年量產外，ECS IPC 將持續淨零碳排與 ESG 精神，將電動車充電與綠色能源結合並形成充電生活圈，未來計劃將此智能充電樁解決方案拓展到海外市場。

短期行銷計畫：

- 把「永續發展」作為產品價值主張的一部分，真正落實在產品設計的理念中，將永續發展的產品定位充分傳遞給客戶，提升品牌形象，並創造商機。
- 深耕現有客戶並持續擴展國際大廠之業務，除開發 OEM/ODM 客戶外，更攜手系統整合商(SI)，構建完整客戶組合。
- 加強專業設計代工形象，提昇國際知名度。
- 搭配內容及應用軟體供應商，除增加硬體附加功能外，亦創新使用者情境。
- 持續追求品質上不斷精進，並結合已建立的全球銷售與服務通路，提供全面性的服務，讓客戶獲得完整的技術支援與服務，強化品牌價值，滿足客戶全方位需求。

- 以整體產業需求及趨勢為考量，提供完整的產品線及整合系統，解決客戶單一方案需求，並可提高產品附加價值及提昇品牌價值，開創具經濟價值的藍海市場。
- 透過塑造產品或服務的獨特性，以造成與競爭者的有利差異，來獲得競爭優勢，特殊產品及獨特性等差異化方式創造產品新價值，並提高顧客滿意度。
- 通過內外部協同研發設計縮短新產品上市時間，提升產品品質、及降低開發成本，作為競爭之利基。
- 參加策略夥伴 Intel/AMD/Qualcomm/Microsoft 所舉辦之線上或實體發佈會，增加產品應用範疇以及拓展不同市場機會(如商用、電信…)。
- 透過參加展會活動、新品記者會、舉辦線上／線下研討會、經營社群媒體或是官網等方式，宣傳品牌和產品，擴大在目標市場的曝光機會。
- 整合事業部產品融入公司整體之智慧城市物聯網應用情境，以期拉高客戶合作層級和範疇，與當地系統整合商一同提供政府多種解決情境方案(如智慧教室)。
- 參加國際大型展會接觸潛在客戶，拓展海外商機，並且了解同行競爭產品及產業趨勢，樹立公司國際形象。
- 透過官方網頁及社群平台發布產品資訊及有助於提升公司形象的內容，不定時的將產品的特色或優惠資訊透過時事、議題包裝，吸引潛在客戶至官方網站和企業。

2. 長期計畫（產品發展方向）

印刷電路板方面：

- 加強佈局亞洲生產基地。未來 2-3 年則聚焦在泰國的生產基地，積極推動泰國多層板產能的擴充計劃，以爭取東南亞的商機，提供未來成長的動力來源。
- 持續開發進入障礙較高的汽車板，成為汽車板專業廠商。
- 持續開發厚銅板、高頻板及大電流板等各種利基市場，以維持較高的利潤。
- 開發各種 HDI 板，以因應未來電子產品強調輕薄短小的大量需求。
- 持續深化生產的自動化及智能化，以強化產品的品質及生產的彈性長期產品。
- 以創新的產品設計，強調產品差異化，藉由縮短開發流程及具競爭力的成本優勢，迅速擴展市場佔有率。
- 積極開發垂直市場(Vertical Market)，構建完整客戶組合。

主機板方面：

除電競開發合作外，持續推廣產業電腦佈局，強化自身產業電腦的研發能力，逐漸布局 IPC 產品線，目標進軍產業電腦市場。在商用需求方面，持續提供企業、專案需求的規格主板，ECS IPC 將結合多年累積的研發及製造經驗，協助客戶各項客製化產品，切入專案市場。

迷你系統方面：

精英電腦自推出「LIVA」迷你電腦上市以來，銷量、市佔與獲利能力皆逐年持續成長。富有精品質感的外型風靡全球，豐富的多媒體規格廣受市場好評熱愛，除了考量個人消費性市場的需求外，更應用模組化設計，讓迷你電腦產品增添可擴充性，並將產品線延伸至商務、AIOT、Digital Signage、Edge Computing 等不同情境的應用，同時更規劃整體規格與效能更高的迷你電腦全新產品，以滿足不同層面的使用需求。

筆記型電腦方面：

2022 年 ChatGPT 掀起全球對 AI 應用發展的關注，不僅帶來爆發式成長的市場動能，各家大廠相繼投入 AI 賦能的各式應用，正式宣告 AI 應用迎來百花齊放的發展階段，這股 AI 旋風正加速筆電產品的創新發展。

Intel、AMD、高通在 2023 年相繼宣布於處理器中整合 AI 加速引擎，透過晶片的整合強化筆電產品的 AI 運算效能；微軟也積極把 AI 導入生產力工具之中，藉由 AI 智慧偵測、AI 視訊會議系統等方式，提高使用者的體驗感受。

AI 筆電賦予 PC 發展的新方向，新的 AI 晶片、軟體應用，甚至有新的使用情境和體驗，業界普遍看好 AI 筆電將催動新一波換機潮。AI 筆電最先能提供給用戶的功能將是提升工作生產力，因此，首要受惠是企業或商用市場用戶，此外，除了提升使用者生產力，提升娛樂價值體驗也是相當可觀的成長機會。

精英為接軌 AI 時代的來臨，除了增強效能表現與螢幕可視體驗外，也跟上外部環境變化，在產品設計上落實永續與 AI 創新。

IoT 物聯網方面：

ECS IPC 在物聯網方面將聚焦在電動車市場之相關充電樁產品解決方案的服務，除了提供電動車之交流與直流智能充電樁解決方案之外，同時藉由產業結盟，囊括產能/儲能/充電/用電的使用情境，以擴大產品組合，並與智慧能源管理平台結合，提供完整的智慧家用及商用解決服務方案來搶攻充電樁市場各個生態圈之客群。

長期產品行銷策略：

- 以完善資訊網絡，支援全球 BTO (Build to order) 生產模式，透過全球供應鏈的完全整合，充分滿足客戶客制化、即時性需求。
- 以創新的產品設計，強調產品差異化，藉由縮短開發流程及具競爭力的成本優勢，迅速擴展市場佔有率。
- 因應各區域特性，積極尋找當地策略夥伴，結合在地化優勢建構完整的行銷通路以及完善的售後服務，進而提昇市場佔有率。
- 積極開發垂直市場(Vertical Market)，構建完整客戶組合。
- 以商務模式及產品的創新，為顧客創造價值及強化產品競爭力以提昇獲利率。
- 垂直整合 IoT 價值鏈合作夥伴，並積極與合作夥伴開發新應用市場。
- 提供彈性模組化的產品設計，以提供 IoT 客戶不同市場應用且快速的產品需求。
- 積極參與國際展覽，提升公司形象並積極拓展業務。
- 利用產品多樣化優勢，提高產品線廣度，開發利基市場客戶，爭取訂單擴大市場佔有率。
- 加入 NGO 非營利組織，與 NGO 建立合作夥伴關係，強化企業品牌形象。

行銷計畫：

未來教育筆記型電腦產品的設計與應用面將愈趨多元化，除了功能性的考量更加入半強固型機構設計、語音辨別及生物辨識等新技術，以符合進入商用市場/垂直市場/嵌入型市場的產品需求和使用情境，提供客戶更具差異化與高競爭力的產品，同時更聚焦客戶需求，提供客製化服務，加深與策略夥伴的關係連結。

同時傳達「永續發展教育 (education for sustainable development，簡稱 ESD)」的理念，精英電腦將持續傳達永續發展教育的核心精神及關心各類與永續發展相關的議題，不限環境領域，也強調在地文化脈絡。其中關鍵議題包括全球化、消除貧窮、永續消費與生產、性別平等。

科技學習(或稱數位學習)已是全球的趨勢，政府與相關產業都積極投入人力、物力和財力，以符合現在的需求。精英電腦將以科技教具作為教學基礎，搭配以課堂管理應用程式，積極建構智慧教室並持續擴充解決方案以提供客戶豐富選擇，透過電子化來建立自動化的運作機制，降低人力管理成本，以及提升整體學習效能。

商務應用領域上投入開發一系列商用筆記型電腦，專注為各個產業的企業、中小型企業提供便利、合宜、安全且符合成本效益的解決方案。商用筆記型電腦的設計著重在輕薄堅固，輕鬆應付商務旅行時的各種考驗、維持穩定運作，嚴密的測試標準使其能維持優越的效能與穩定性，成為最值得信賴同時符合商務品質與安全保障需求的解決方案。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

最近二年度主要產品銷售地區分佈情形：

單位：新台幣仟元

地區	年度	2022 年(合併)		2023 年(合併)	
		金額	%	金額	%
美洲		6,887,748	22%	5,377,836	27%
亞洲		17,878,775	57%	11,055,525	56%
歐洲		6,158,447	20%	2,954,933	15%
其他		438,939	1%	353,451	2%
合計		31,363,909	100%	19,741,745	100%

2. 市場占有率

本公司主要產品為個人電腦主機板、筆記型電腦、桌上型電腦以及介面卡等產品。由於市場需求、客戶特性及競爭狀況的差異，本公司擬定不同的產品以及銷售策略以為因應。主機板、桌上型電腦及筆記型電腦方面，主要銷售對象是 ODM/OEM 系統大廠、各區域/國家的主要系統組裝廠以及配銷商；介面卡則以顯示卡為主，以主機板的系統組裝客戶為服務對象。

2023 年主機板出貨市佔率約為 4.05%；筆記型電腦出貨市佔率約為 0.39%；桌上型電腦出貨市佔率約為 1.53%。(全球出貨量資料來源：MIC，2024 年 3 月)

3. 市場未來之供需狀況與成長性

印刷電路板市場供需狀況

據印刷電路板協會(TPCA)統計,2023 第三季台商 PCB 全球產值達新台幣 2,071 億元，雖然呈現年減，但季度成長 22.3%，並且多項跡象顯示，電子零組件產業衰退即將進入尾聲段。2024 年全球電路板重返成長 6.3%。

主機板市場供需狀況

Intel 推出第 14 代 Core i 處理器 Raptor Lake Refresh，採用 7 奈米製程，針對核心數與效能提升並減少功耗，有助消費者得到更有競爭力的產品。根據 Intel 官方數據顯示，Raptor Lake Refresh 架構較之前性能提升達 30% 之多，ECS IPC 將會繼續拓展主機板市場業務，亦積極切入利基市場，尋求垂直化應用，深耕主機板領域。

迷你電腦市場供需狀況

科技日益進步與商業工作型態的轉變，使得電腦不但功能越強大同時體積也變得更小，傳統桌上型電腦已不再是主流，輕巧、低功耗且方便攜帶的迷你電腦不僅慢慢攻佔市場，在商業工控應用領域之中也逐漸扮演很重要的角色。近年特別在製造、醫療、教育、零售等行業興起了一波熱潮，近年迷你電腦市場規模在商用工控垂直應用市場持續成長之下，各大廠牌不斷推出各種類型的 Mini

PC，服務不同客群的消費與應用市場，精英電腦持續聚焦與拓展 Mini PC 應用市場，未來也將投入更多研發人力去開發橫跨 Intel、AMD 至 ARM 架構的產品，以 B2B 為主 B2C 為輔的策略，滿足多方市場的需求，讓 ECS IPC 在全球的產品覆蓋率增加並進而提升整體營收。

筆記型電腦市場供需狀況

2024 是 AI PC 的元年，這不只有英特爾(Intel)、超微 (AMD)、輝達 (Nvidia)，以及高通 (Qualcomm) 與聯發科，都在陸續推出新一代的 AI 功能的處理器平台。各家裝載英特爾 Meteor Lake、超微 Hawk Point 處理器的新一代筆電將於第一季放量。

近年來，整體 PC 市場都在向大屏幕發展，隨著筆記型電腦產品愈發追求窄邊框，筆電屏占比逐步提高，大螢幕可以放入越來越小的模具中，14 吋筆電的輕薄性對部分 13 吋產品產生了替代作用。同樣受窄邊框、高屏占比的帶動，16 吋的螢幕可以放入 15 吋的模具中，滿足了相應用戶群對便攜性和大螢幕的雙重需求，帶動 16 吋筆電占比大幅提高，未來 14 吋及 16 吋將佔據更高的市場比重。看好高階商務筆電成長性，精英投入發展初代 AI 筆電，推出一系列 14 吋、15 吋、16 吋高階輕薄商務筆電，以高階商務需求及內容創作者為目標消費者，該產品線分別採用 Intel (英特爾)、AMD (超微) 內建神經處理單元 (NPU) 處理器，經由晶片性能、相關零組件如記憶體、電池、散熱的規格提升，展現 AI 功能，可以更正確的計算工作負載、分擔整機運行功耗，同時搭配微軟 Windows 11 作業系統的 Copilot 快捷鍵，帶給消費者高效且節能的使用體驗。

物聯網市場供需狀況

有鑒於電動車市場高速成長，充電樁建置是一塊不容乎視的大餅，ECS IPC 2024 將持續積極深耕電動車充電樁的服務以及再生能源等垂直應用市場，並結合當地強而有力的運營商，以提供客戶全方面服務以及客製化的產品服務。

印刷電路板市場成長性

近幾年在 5G、移動互聯網、物聯網、雲計算、人工智慧、無人駕駛汽車等新興應用市場。為尋求新的成長動能，將持續布局伺服器、5G、網通、汽車電子應用領域，透過產品結構的調整，並積極導入自動化、智慧化等設備，優化製程效率，以尋求營收獲利成長。

主機板市場成長性

ECS IPC 在 PC 的應用方面將繼續與 Intel 和 AMD 合作推出各式平台，已於 2023 年 Q3 陸續發布 Raptor Lake Refresh 及 AMD Ryzen 平台產品系列，持續鞏固 Windows-based 市場。此外，對於平板電腦的功能與傳統 PC 的拉近，使得 PC 和平板電腦之間的界限變得越來越模糊，ECS IPC 將以 PCB 的應用為基礎，不斷開發客戶所需的平台，目標在 Linux、Android 方面，加強產品開發與銷售，以進入利基型的市場，增加產品的涵蓋率也同時增加利潤空間。

筆記型電腦市場成長性

全球受高通膨衝擊，2023 年筆電市場需求欲振乏力，2024 上半年隨著筆電大廠庫存逐漸去化，以及在通膨趨緩的有利條件下，加上微軟作業系統的世代更迭，藉以推進企業用戶的系統安全升級，可望帶動筆電的汰舊換新需求，因此，預期 2024 年筆電市場需求力道會逐季好轉，全球筆記本電腦市場將呈現溫和成長，出貨年成長率約 3.6%。雖然教育筆電滲透率已相當高，明年日本疫情間啟動的 GIGA School 教育標案將啟動較大規模換機，但北美標案成長力道將弱於今年。

2023 年精英受獲於教育大型專案出貨挹注，仍保有穩定成長，預期 2024 年全球筆記型電腦市場恢復至健康的供需循環，主要的成長動能將來自終端商務市場

緩步釋出的換機需求，以及部分細分市場如 Chromebook、以及電競筆電的持續擴張，加上 Windows 10 終止服務對換機潮有推波助瀾的效果，2024 年全球 PC 出貨量將年增 3.4%，預估 2024 年精英在筆電市場能有雙位數成長。

電動車市場成長性

隨著環保意識的抬頭，各國對於綠能的投入，所以積極發展更為環保的電動車，進而充電樁設備的供應每年以數倍的成長，按照 Digitimes 的研究，在 2030 年後全球電動車保有量將達 3.5 億台，但充電設備僅 1.5 億座，因此全球充電樁建設仍有這 1 億座以上發展空間，這將會是一個龐大的商機，所以精英電腦勢必無法在這個潮流中缺席，將更積極開發不同充電樁設備以及雲端服務的軟體平台。

4. 競爭利基

- 精英電腦在中國大陸擁有華南製造中心，從主機板、繪圖卡到電腦組裝，擁有 ISO9001、ISO14001 以及汽車板專用 IATF16949 & VDA 6.3 Class 1 認證；並全面導入符合世界環保潮流的 IECQ QC080000 生產與流程，做到 4 大無毒管控：『無毒供應商』、『無毒物料』、『無毒製程』和『無毒品質』的管控。
- 極具優勢的垂直整合綜效：有策略聯盟的印刷電路板廠、連接器和插座廠、電源供應廠和電腦外殼廠，可以有效降低成本和交期，提升競爭力。
- 良好的供應鏈管理：大部分的供應商都在一小時的車程內，且已開始實施及時供料系統(JIT)，物料供應快速且庫存成本低。
- 快速的市場反應能力：遍佈全球的銷售和服務據點可以及時回報市場需求，讓本公司以最快的速度開發符合客戶需要的產品。
- 完整的市場涵蓋面：本公司的客戶涵蓋 ODM/OEM 大廠、區域系統組裝廠及 DIY 市場，各客戶層的需求消長對公司業績的影響有限，所以業績可以穩定成長。
- 專業經營團隊及技術開發能力：本公司經營團隊均具備完整的產業背景及知識，憑藉其豐厚的產業智能及技術，精準地掌握市場趨勢，發掘創新科技與概念。此外公司亦不斷投入產品開發、技術改良、製程改善及業務拓展，尤其在經驗豐富及專業的經營團隊管理領導下，無論在提升生產技術、品質控管及交期掌握上都有相當優異的表現，也深獲客戶的好評。
- 堅強之研發團隊：研發團隊有多年且豐富的產業經驗，其快速的設計能力可以迅速縮短研發時間，除了本身優秀的研發能力外，也發展出許多創新技術，取得多項重要專利。
- 積極開發高附加價值產品市場及持續提升生產製程技術，以強化與同業之產品差異性。
- 專注本業製造，多元化終端產品市場發展，分散營運風險。
- 維持產品品質、準確交期及合理價格，持續與世界級的客戶建立業務往來關係。
- 以多年之生產經驗為基礎，應用電腦資訊系統整合產業複雜多變之管理需求，達到交期準確、品質提升及有效的成本控制。
- 持續獲利狀況下，可持續投資於產能擴建及高階新創技術。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

有利因素

- 無論在生產規模、出貨量和生產成本方面都具有良好的優勢；精英電腦的規模和實力已具備不可撼動的地位，未來仍將維持競爭優勢。
- 擁有與品牌大廠合作開發產品、委託製作的經驗與能力，複製成功經驗，積極打入國際大廠供應鏈。

- 精英電腦多年累積豐富的製造經驗，在大陸設有完整的生產供應鏈，藉由先進自動化設備、製程技術、工程研發能力及優良品質，搭配完善 IT 系統，提供快速交貨的服務，不僅增加生產管理的效率，更為製造流程創造更有彈性的價值。高品質、低成本，正是精英電腦的核心競爭能力。
- 持續強化製造技術及研發能力，掌握利基型商品市場成長需求，有利於拓展全球市場市佔率。
- 精英電腦擁有優秀的研發人才及多年豐富的產品設計經驗，透過在產品開發上不斷推陳出新，並且縮短產品開發時程，不斷地提升產品競爭優勢。
- 精英電腦在供應商策略夥伴的支持下，在原物料穩定供應及採購成本控制上擁有良好優勢，且較無缺料之虞。
- 精英電腦推展 ESG，訴諸追求「永續經營」為願景方向，並將 ESG 視為行動的落實，同時也為解決環境與社會議題做出貢獻，持續接軌國際趨勢。
- 做為整合方案商 (Turnkey Provider)，提供完整的 OEM/ODM 解決方案。

不利因素與因應對策

- 全球景氣不確定性高，企業 IT 支出及個人電腦成長衰退。
 - ✓因應對策：PC 市場成長動能疲弱，本公司將積極調整各產品成本結構並持續掌握市場需求脈動，強化公司自我市場核心競爭能力為首要條件，藉由提升生產營運績效、創新設計技術及控管存貨成本來強化企業的體質，在經濟不景氣下，戮力鞏固既有的客戶關係，並積極拓展新的客戶群，以維持市場市佔率。
- ODM/OEM 客戶比重增加，會有降低利潤率和增加庫存水準的可能性。
 - ✓因應對策：本公司將積極掌握終端市場需求變化，並積極調整產品方向，將訂單重心放在毛利較高產品，同時將積極開發新客戶以降低風險，而對內積極降低存貨、控制成本提升產品競爭力。
- 未來如果全球景氣復甦過緩或力道太弱，對全球的電腦需求影響會很大。個人電腦對開發中國家的消費者而言，畢竟不是最急迫的商品，購買力下降的結果會對電腦的銷售有一定的影響。
 - ✓因應對策：本公司將針對特定市場設計適合當地需求之產品，加強設計及開發適合當地消費者之相關產品，並以具競爭力價格進入市場取得市場市佔率。
- PC 白牌市場持續受到擠壓，造成市場流失及獲利空間縮小，連帶影響本公司在白牌 ODM 市場的發展。
 - ✓因應對策：加強硬體創新設計與應用軟體開發，提昇產品附加價值，結合策略夥伴共同投入新技術研發，以產品差異化切入利基市場，此外，持續深耕市場，提升顧客服務及滿意度，並強化與白牌 OEM 夥伴的商務關係，縮短上市時程，提升產品競爭力。
- 全球景氣復甦力道不足影響全球 PC 市場競爭更趨激烈，低價風潮的威力下，進入前所未有的微利時代，面對嚴峻微利化的困境挑戰。
 - ✓因應對策：整合華南供應鏈優勢及精英自主開發主機板核心技術，創造價格競爭優勢、速度與彈性，以滿足快速變動的市場需求。
- 外銷產業受到匯率波動影響甚鉅。
 - ✓因應對策：嚴密監控匯率變化、嚴格執行成本控管、啟動風險管理，以降低影響之幅度。
- 人力供應短缺，人工成本提升。
 - ✓因應對策：提高設備自動化程度，改善製程，減少人力依賴度。

■印刷電路板污染性產業，環保成本較高。

✓因應對策：專人專責管理，注重設備維護。推動全廠製程減廢及回收作業，使用無污染或低污染材料。簽約委託合格之專業環保廠商處理污染廢棄物。

■印刷電路板產業群聚生產，同業競爭激烈。

✓因應對策：強化營運管理，節省支出，提升良品率，降低生產成本。強化高階產品生產技術，增加高附加價值產品之銷售。隨時關注同業發展狀況，及時應變調整營運策略。

■美中貿易衝突升溫，增加進口成本。

✓因應對策：本公司將於泰國建立生產基地，並與當地廠商合作，進一步開發東南亞市場。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

個人電腦主機板：

主要零組件為印刷電路板、系統晶片組、不同功能的積體電路(IC)晶片、被動元件(電阻、電容、電感及連接器等)等組成，是個人電腦系統的核心組件，掌控了個人電腦的內部運算、輸入、輸出和擴充功能。

繪圖卡：

主要零組件為印刷電路板、繪圖晶片組、不同功能的積體電路(IC)晶片、被動元件(電阻、電容、電感及連接器等)等組成，是個人電腦系統的核心組件，掌控了個人電腦的影像運算與輸出功能。

桌上型電腦：

主要由主機板、機殼、電源供應器、軟碟機和光碟機組成，並安裝 CPU、HDD、DRAM 和軟體，消費者即可使用。除傳統資料處理儲存、電子通訊、文書作業等功能，桌上型電腦主要變化增加配備不斷提高運算處理能力與影音娛樂功能，對於外觀設計與家電娛樂配合亦不斷創新以滿足消費者需求。

筆記型電腦：

為個人電腦之一種形式，相對於桌上型電腦，其係指具可移動特性，且在機構設計上多呈書本開闔型態之個人電腦，但不包括 WebPad 與 Pocket PC。主要用途為文書與資料檔案處理、工程設計、繪圖簡報與排版應用、多媒體應用以及網路相關軟硬體應用等，各種場合、各式人種隨身攜帶方便適用，亦可衍生為最基本的行動數據通訊之基本平台，增加網路及通訊方面的應用。

平板電腦：

為個人電腦之一種形式，相對於筆記型電腦，更具可移動特性，且在外型機構設計上多呈扁平型態之個人電腦。主要用途為多媒體瀏覽應用以及網路即時通訊相關軟硬體應用等，方便於各種場合隨身攜帶使用。

車載互娛系統：

是車內集成的資訊處理系統，可以提供音訊、視頻、導航、互聯網、車輛控制等多種功能，讓駕乘者在出行時享受更多的便捷和樂趣，主要包含導航功能、音訊播放、安全輔助、遊戲、K 歌、通訊功能、個性化設置、電話及通訊、移動辦公、無線通訊、車身控制、實施路況各項功能。還可以與其他車企或者智慧設備進行資料交換和聯動，實現智慧出行和智慧生活。

Server :

是為其他電腦提供服務，它可以是檔案伺服器、資料庫伺服器或應用程式伺服器。Server 通過網路與其他電腦進行交互，可以位於同一局域網內或者跨越廣域網路。Server 具備強大的計算能力和資料處理能力，能夠執行複雜的任務並提供服務給多個使用者。此外，Server 也是網路的核心元件，負責存儲和管理大部分網路上的資料和資訊，因此也被稱為網路的“靈魂”。Server 還常用於雲計算環境中，作為虛擬機器的託管平臺，進一步提高了其重要性。

Work station :

用於電腦輔助工程設計的、具有高品質圖形特性和良好人機交互作用的高性能臺式電腦。包括但不限於：科學和工程計算、軟體發展、電腦輔助分析、電腦輔助製造、工程設計和應用、圖形和影像處理、程式控制和資訊管理。

此外，工作站也可以應用於其他領域，如醫學成像、金融建模、地理資訊系統（GIS）、教育課件製作等。它們通常配備大螢幕和多屏顯示器，以及高性能的內外部記憶體，以使用戶能夠流暢地進行工作和創作。

網通 :

用於資料傳輸和通信；將不同設備之間的各種資源（如硬體設備、軟體程式、存儲等）進行整合和共用；遠端程式控制和協作；提供了強大的計算和存儲能力；能夠實現分散式處理，當一台電腦負荷過大時，可以將任務轉移到其他空閒電腦上，以均衡負載，提高處理的即時性和效率，此外，它還能通過負載均衡技術，更有效地利用網路資源，提升整體的電腦系統性能。

IPC :

被稱為工控機或工業控制電腦，工業電腦可以用於監測和控制整個生產過程，更好地協調和控制科技生產流程。用於環境監測、資源管理與調度、資料獲取與處理。此外，還常用於其他領域，如人工智慧、機器視覺、無人飛機和特殊設備的控制、軌道交通、新零售、工業 4.0、智慧城市、汽車製造、圖書館管理以及商品的追蹤和防偽等。

AIVGA :

是將攝像機拍攝的視訊訊號從攝像帶上轉存到電腦中，並進行視頻編輯處理。這包括但不限於剪切畫面、添加濾鏡、字幕和音效、設置轉場效果以及加入各種視頻特效等。編輯完成後，這些處理過的視訊訊號可以轉換成標準的 VCD、DVD 或者網上流媒體的格式

智能充電樁 :

AC /DC 智能充電樁是電動車不可或缺的充電裝置，解決電動車使用者里程焦慮的問題。除了基本充電功能，精英電腦充電樁設計符合最新世代規範 (IEC-15118)，結合 OCA 協會所制定 OCPP1.6/2.0 協議的線上管理平台要求，並具備客製化能力，以滿足多樣性客戶需求，讓精英電腦的智能充電樁產品具備獨特競爭優勢。

2. 主要產品之產製過程

主機板(繪圖卡)之產製過程 :

進料檢驗→錫膏印刷→零件貼片→迴焊→AOI 檢測→手插件→助焊劑錫爐→PCBA 加工→功能測試→包裝→入庫。

桌上型電腦、物聯網產品之產製過程 :

進料檢驗→錫膏印刷→零件貼片→迴焊→AOI 檢測→手插件→助焊劑錫爐→PCBA 加工→功能測試→系統組裝→初測→燒機測試→最終測試→包裝→檢驗→入庫。

筆記型電腦(平板電腦)之產製過程：

進料檢驗→錫膏印刷→零件貼片→迴焊→AOI 檢測→PCBA 加工→功能測試→系統組裝→初測→燒機測試→最終測試→包裝→檢驗→入庫。

充電樁產品之產製過程：

進料檢驗→物料儲備→組裝→內部及外觀檢查→ATE 測試→老化→全檢測試→目檢→機台包裝→成品檢驗→入庫。

印刷電路板之產製過程：

領料→裁板→內層 (AOI) →壓合→鑽孔→電鍍→外層→中測→防焊→文字→成型→測試→目檢 1→OSP→目檢 2→包裝→入庫。

Server、Work station、AI VGA 之產製過程：

領料→裁板→內層 (AOI) →壓合→鑽孔→電鍍→背鑽→樹脂塞孔→電鍍→外層→中測→防焊→文字→成型→測試→目檢 1→OSP→目檢 2→包裝→入庫。

車載互娛系統之產製過程：

領料→裁板→內層 (AOI) →壓合→鑽孔→電鍍→外層→中測→防焊→文字→成型→測試→四線測試→目檢 1→OSP→目檢 2→包裝→入庫。

(三) 主要原料之供應狀況

個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦，所使用之原料分別來自國內外電腦及通訊零件大廠，種類及供應廠商如下：

晶片：Lenovo PC HK、Dell Global B.V、聯強國際、Acer Incorporated

主機板：興英數位

電阻電容：光勤、國巨、台灣村田、旺詮

CPU：INTEL、Acer Incorporated、Lenovo PC HK、Medion AG、高通

LCD Panel：星源、F-LINK ELECTRONIC、國顯、香港巨世

Battery：英屬維京群島商德龍綠色能源、杭州金色能源、廣東力科新能源

印刷電路板：南亞、聯茂、生益、台耀、台光、日立、初源、長興等

因採購計劃周詳，每季、每月均提供預估採購量予各供應商，以及各材料供應均有兩個來源以上，故供貨狀況正常，亦無供貨短缺及造成雙方呆料產生，又與各供應商長期合作，關係良好，取得具市場競爭力之價格。

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進銷貨總額百分之十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. 主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	廠商 A	7,506,767	27.79	無	廠商 A	3,623,640	24.14	無
2	其他	19,504,227	72.21		其他	11,387,289	75.86	
	進貨淨額	27,010,994	100.00		進貨淨額	15,010,929	100.00	

*增減變動原因：係因市場趨勢變化，客戶產品需求變動等原因。

2. 主要銷貨客戶資料

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	客戶 A	10,334,361	32.95	無	客戶 A	5,148,585	26.08	無
2	客戶 B	7,523,998	23.99	無	客戶 B	3,183,618	16.13	無
3	其他	13,505,550	43.06		其他	11,409,542	57.79	
	銷貨淨額	31,363,909	100.00		銷貨淨額	19,741,745	100.00	

增減變動原因：係因市場趨勢變化，客戶產品需求變動等原因。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：片；台；新台幣仟元

年度 生產 量 值 主要商品 (或部門別)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
	電腦及週邊設備	13,134,592	8,451,883	27,224,929	13,384,766	5,229,357
合 計	13,134,592	8,451,883	27,224,929	13,384,766	5,229,357	14,724,995

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：片；台；新台幣仟元

年度 銷 售 量 值 主要商品 (或部門別)	111 年度				112 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦及週邊設備	116,191	306,321	6,547,327	30,902,011	58,879	294,298	3,639,557	19,275,844
其 他	-	10,457	-	145,120	-	7,917	-	163,686
合 計	116,191	316,778	6,547,327	31,047,131	58,879	302,215	3,639,557	19,439,530

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		111年度	112年度	當年度截至 113年3月31日
員工人數	直接人員	3143	2419	2494
	間接人員	2074	2078	2044
	合計	5217	4497	4538
平 均 年 齡		32.6	34.89	30.25
平均服務年資		2.7	3.41	3.45
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.02%	0.02%	0.02%
	碩 士	3.79%	4.96%	5.00%
	大 專	23.30%	28.15%	27.77%
	高 中	6.55%	6.87%	8.09%
	高中以下	66.34%	60.00%	59.12%

四、環保支出情形

- (一) 本公司所生產之產品，在生產過程中，所產生的廢氣、廢水、噪音、廢棄物，都符合當地的法令要求，亦無環境污染發生。
- (二) 本公司自一一二年至年報刊印日止，未發生環境污染，也未遭遇環境重大處分與損失情形，且產品皆朝向綠色設計規劃，預期未來亦不會有重大環境污染事件。
- (三) 國際環保法規及客戶環保要求，對本公司財務與業務之影響如下：

財務之影響：

工廠因應各國環保法規及客戶環保要求，持續更新或添購生產設備及驗證測試設備，造成額外之資金需求；惟因本公司自有資金足以支應，故對本公司之財務未有重大影響。

業務之影響：

精英電腦秉持永續發展的企業承諾 --- 將綠色環保概念，融入到整個企業，滿足顧客的需求、社會環境的保護、企業的生存發展，共創三贏的局面。精英電腦是主機板、顯示卡、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦設計製造的廠商，以綠色品質創新，全面導入「綠色產品」概念，不僅做到『無毒供應商』、『無毒物料』、『無毒製程』和『無毒產品』的4大無毒管控，更以各階段的認證為目標，在企業每一個營運環節中循序完成。

恪遵各國環保法規及客戶環保要求，從不使用有害物質材料，全面導入『綠色設計』概念，架構禁用有害物質、綠色設計、綠色製程、綠色廠商的綠色供應鏈範疇，均已符合綠色消費者及國際品牌商的要求，故對本公司業務未有重大影響。

五、勞資關係

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、退休制度，並有多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間亦保持和諧關係，並無勞資的糾紛。

(一) 員工福利措施

精英電腦秉持著珍惜與關懷員工，認為員工是企業的策略夥伴，唯有員工的不斷成長才能成就企業的永續發展，為建立健全與完善的福利補助措施，優於法令保障給予更多元的福利補助與活動獎勵。生活不僅只有工作，我們熱切希望員工保持身心健康愉快，公司成立職工福利委員會，負責推動各項員工福利工作。因此我們提供各項福利方案，包括免費午餐、精英咖啡日、三節禮金及高達近 20 個社團…等，鼓勵員工在工作之餘從事有益身心健康的活動，並設有社團活動補助預算，讓員工參與活動無負擔，增進同仁間情誼與團隊氣氛，讓員工在工作之餘亦能平衡放鬆、培養多元興趣。除此之外，為體恤精英電腦的全體同仁，公司規劃了分流上班制度，自原訂的彈性上下班時間 8:30 至 9:30 外，更擴大彈性時間為 7:00~10:30，好讓同仁避開上下班尖峰時段的人潮與車潮，也能方便接送小孩和家人的臨時狀況；以及為提供更彈性的上班模式，並優於勞基法授權予單位最高主管評估核准同仁申請居家上班，112 年度共計核准 734 筆的居家上班需求，讓同仁在工作之餘也能照應家庭。112 年度支出福利金共計新台幣 17,368,471 元整，平均每人享有福利額度約為新台幣 26,039 元整。

1. 活動舉辦：舉辦歲末聯歡會、戶外活動、公益活動、藝文講座、各式球類競賽、節慶活動、員工眷屬親子日等多項活動，以陶冶員工性情、紓解壓力。
2. 年節禮金及補助措施：設立 Buffet 福利包，高達 1 萬元的十項補助（休閒旅遊、藝文欣賞、子女就學、租屋房貸、社團活動、進修課程、眷屬照顧、傷病醫療、日常通勤、個人保險）及生日禮金、三節禮金、社團補助、急難救助金以及精英咖啡日等。
3. 社團活動：目前社團包括女子紓壓樂活社、內湖瑜珈美人社、太極養生社、皮拉提斯社、羽球社、肌力有氧訓練社、豆露伊族露營社、花藝社、活力全開舞動社、桌球社、桌遊社、登山健行社、愛跑社、增加肌肉社、熱舞社、輪動騎跡社、親子聯誼社、登山健行社等社團，充實員工休閒娛樂。
4. 員工餐廳：免費提供員工午餐，備有豐富營養的自助餐、麵食區、水果餐，並確實標示每項餐點的熱量，為同仁的飲食健康把關。
5. 員工休閒中心：設置健身房、哺集乳室、韻律教室、KTV 室、撞球區、桌球區、圖書室、休憩區及盥洗室，提供員工一個休閒放鬆的地方。

(二) 人才培訓進修訓練及員工權益維護措施

1. 人才培訓進修訓練：員工是公司最重要的資產，每年的人才培訓也是重要的年度專案之一，以職能為基礎全面導入職能體系課程架構，並依據各項職能展開一系列課程，以達全面提昇人員素質及完成組織目標。精英電腦依公司願景及發展策略將訓練體系區分為新人訓練、管理職能與專業職能訓練。在專業職能訓練部分，也鼓勵員工積極發掘自我潛力，透過工作輪調的安排，拓展國際觀點及歷練，提升自我職場競爭力。除了工作職能的專注提升外，也提供全方位的學習課程，從基礎培育到傳承與分享，以及精英企業大學各培訓等多元課程；期望透過內部訓練機制，養成優秀人才，傳承企業文化與理念，打造永續基業。

精英電腦重視每位同仁的個人特質，希望創造讓同仁得以發揮潛力、提升職涯的環境，於 101 年成立精英企業大學，包含精英管理學院、研發工程學院、行銷業務學院、專案管理學院以及後勤通識學院等五大學院，112 年增加數位智能學院，針對各學院專業領域設計相關課程，提供員工進修，採行學院制避免重複性開課、可進行學程規劃、訓練學習堆疊透明化等諸多好處。

針對員工培訓項目的有效性，更結合各項線上學習資源與外界專業訓練，達到人員素質提升之目標，並據此提出調整和改善措施。我們會透過滿意度調查來檢視員工的反饋，例如：訓練課程的滿意度問卷、同仁的滿意度和回饋調查等。

(1) 112 年員工訓練以職能為基礎，旨在提升員工工作職涯之發展，強化各職類業務需要之專業能力，更結合各項線上學習資源與外界專業訓練，達到人員素質提升之目標。

(2) 本公司 112 年度員工訓練明細如下(合併資料)：

教育訓練總費用 \$1,086,597 元

平均每人訓練費用 \$255 元

訓練總時數 76,040 小時

年度參加訓練總人次 13,728 人次

平均每人受訓時數 17.87 小時

2. 為照顧員工健康，精英電腦成立健康促進委員會，推行公司各項促進健康項目之政策，以建立員工正確的健康自我管理觀念，並有護理人員提供血壓計、體重計、體脂計、緊急傷病處理及健康照護諮詢，除此之外，每二個月有臨場醫師提供同仁健康諮詢及給予高風險同仁健康指導。實施員工健康體重管理計畫及員工協助方案的推動，藉由各項健康、運動知識的推廣建立員工正確的自主健康管理意識。精英電腦提供優於勞基法每年一次之員工健康檢查計畫，也持續辦理健康活動於每年舉辦健康講座、捐血活動、急救訓練、親子日及運動季等健康促進活動，並落實無菸職場政策、定期環境檢測；提供哺乳室、運動休閒設施場所及安全衛生的員工餐廳用餐環境。

近幾年的方向著重於三高預防及代謝症候群的追蹤，也透過健康促進活動、臨場醫師服務以及實施專題講座、課程融入或專案活動等，宣導健康身心和工作生活平衡等知能，引導同仁重視身心平衡、情緒管理等健康議題，共同營造健康正向之辦公室環境。112 年共計舉辦 9 場次的專題講座與 3 場次的專案活動、共計有 845 人次的參與。而健康觀念的傳播，則透過雙週報及內部學習網站宣導各種醫療衛生、健康飲食及疾病防治等相關新知。

期望藉由健康管理相關的知識和觀念推廣、制度實施、設備建置及活動辦理，使員工身心健康都得以有良好的發展，增進職場環境健康，同時凝聚職場向心力並提高企業整體競爭力。而上述各項措施的積極推廣，也讓精英電腦蟬連 101 至 113 年「健康職場認證健康促進標章」評核的肯定，以及 107 年由台北市政府頒發的「台北市績優健康職場」的殊榮，112 年更獲證教育部體育署的「運動企業認證」；而在致力推廣母性員工健康保護的這部分，也讓我們蟬聯 106-115 年的優良哺乳室認證，112 年更通過「特優」優良哺乳室認證。

目前精英電腦推行健康促進的服務如下：

- (1) 員工健康管理：提供員工健康檢查、體適能測驗、特約醫師臨場服務及定期健康諮詢服務。
 - (2) 課程、講座辦理：菸害防制、健康體重管理計畫、疾病預防與保健知識講座、紓壓講座。
 - (3) 活動與競賽：有氧運動活動、戒菸活動、紓壓活動及親子活動。
 - (4) 員工協助方案：建立精英電腦員工協助服務地圖，結合內外部資源，協助解決影響員工工作表現及工作安全的個人問題，幫助公司和員工共同穩定成長，進而提升組織競爭力。
3. 訂有員工酬勞辦法，得以分享經營成果。
 4. 公司提供勞保、健保、團體保險、出差旅行平安險，保障員工生活。
 5. 退休制度

本公司遵照勞動基準法相關法規制訂退休管理辦法，適用勞退新制者，依據『勞工退休金條例(勞退新制)』，按月依員工薪資 6%提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶中，員工亦可自願提繳 0~6%退休金，其自願提繳部分依法自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。適用勞退舊制之員工及已選擇適用勞退新制者，另依據『勞動基準法(勞退舊制)』，按月依員工應稅薪資 2%，提撥勞工退休準備金至臺灣銀行信託部舊制退休準備金專戶，作為舊制退休金支付之資金來源。

(三) 員工行為或倫理守則

本公司訂有廉潔政策聲明，以為全體同仁依循之行為準則，並於聘僱合約中載明身為公司的一份子，應擔負之忠實義務及遵守廉潔條款，共同為企業永續經營而努力。

- (四) 最近年度及截止年報刊印日止，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、政策、具體管理措施及投入資源：

精英電腦股份有限公司致力推動數位轉型，全面導入資訊安全管理機制，確保資訊處理之正確性及可用性，藉有效的資訊安全管理系統運作，提供本公司穩定安全的資訊環境及完善的經營決策資訊，並含括創新多元的資訊服務與提升良好客戶滿意度，所有資訊作業除遵循國際資安標準外，亦符合國內、外相關資訊安全法規之要求，防止資訊或資通系統未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或侵害，免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，特定此政策規範。

1. 資通安全管理政策：

為強化本公司資訊安全管理，遵守政府相關法令規定，資訊安全管理制度由資訊單位、專家及外部顧問，遵循 ISO 27001 管理規範並參考本公司之核決權限、銷售作業、採購作業、生產製造、招募訓練、固定資產等管理程序制定，建置符合國際標準之資訊安全管理系統(Information Security Management System, ISMS)，於 2020 年導入 ISO 27001 ISMS 管理系統，確保公司營運核心的資訊系統及資訊機房管理符合國際資訊安全管理標準，避免因內、外部的各項風險衝

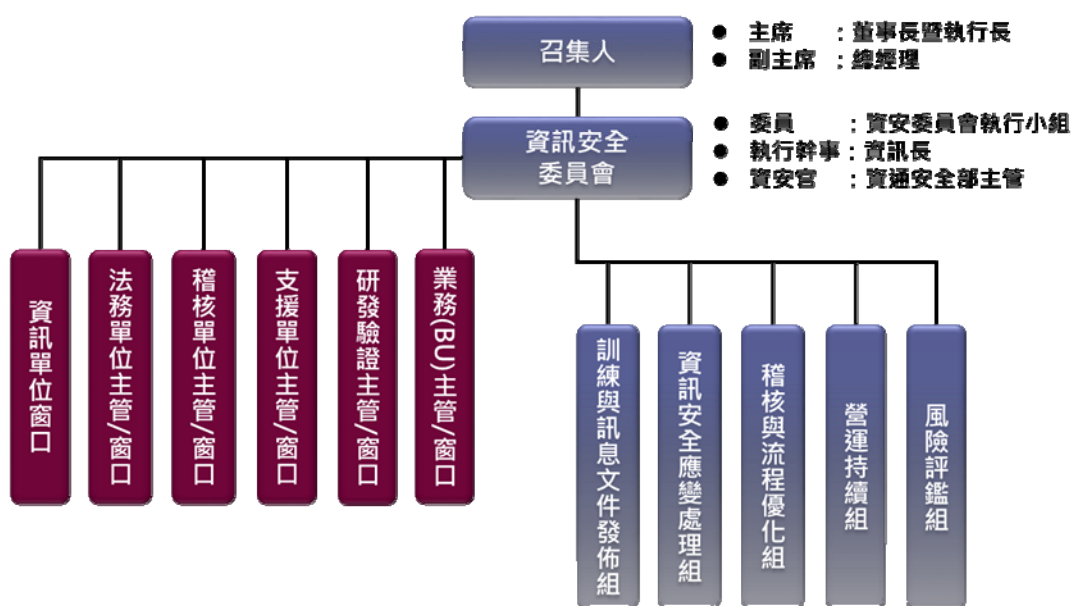
擊，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，提供本公司穩定安全的資訊環境及完善的經營決策資訊，並定期實施資安宣導與教育訓練，提升同仁資安意識；加入台灣資安聯防組織，接收資安情資及加強國內資安事件通報與應變作業，即時掌握國內外重大資安事件。

2. 資訊安全風險管理組織架構

企業設置資安委員會統籌本公司資通安全風險管理，由公司資訊單位、法務單位、稽核單位、支援單位與各業務單位主管/窗口共同編組成立，定期召開資安會議，必要時得召開臨時會議，討論與議定企業資訊安全之重大事項，督導各項控制措施之實施，並定期於董事會報告。

資訊安全委員會組織

- 召集人：企業資訊安全委員會由召集人督導，管理代表負責人為董事長暨執行長或授權之人員。
- 資訊安全委員會：執行幹事由資訊長擔任，委員由資訊單位、法務單位、稽核單位、研發驗證單位與各業務單位主管/窗口擔任委員。
- 資訊安全應變處理組：組長由資通安全部主管擔任，組員由系統管理者、網路管理者、資料庫管理者等共同編組。
- 訓練與訊息文件發佈組：組長由資通安全部主管擔任，組員由資訊單位/法務單位/稽核單位之主管/窗口共同委派。
- 稽核與流程優化組：組長由稽核單位主管擔任，組員由資訊單位/稽核單位共同委派。
- 營運持續組：組長由資訊長擔任，組員由資訊單位系統及設備等相關負責主管及管理人員擔任。
- 風險評鑑組：組長由資通安全部主管擔任，成員由支援單位與各業務單位主管/窗口委派。



資訊安全委員會組織圖

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源與執行狀況

(1) 資訊安全具體管理措施如下：

網路資安管控	裝置安全管控	資料安全	系統安全監控	營運持續管理	稽核認證審查教育訓練
<ul style="list-style-type: none"> ✓ 防火牆 (Firewall) ✓ 入侵保護 ✓ URL過濾 ✓ 網路區域隔離 ✓ 各項網路服務之使用應依據資訊安全政策執行 ✓ 定期追蹤異常之System Log ✓ 多因子驗證 ✓ 資安週報 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 定期進行病毒掃瞄/微軟系統安全性更新 ✓ 防毒軟體及入侵偵測 ✓ 網域管理 ✓ 連網設備驗證 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 文件加密 ✓ 雲端/地端備援 ✓ 電子郵件防護 ✓ 權限管控 ✓ 同步人資系統與網路帳號 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 定期追蹤異常之System Log ✓ 資安威脅與技術掌握 ✓ 人員與實體環境安全 ✓ 資安週報 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 雲端/地端備援 ✓ 災害復原演練 ✓ 遵循資安國際標準ISO/IEC 27001 ✓ 訂定事件等級通報暨處理作業 	<ul style="list-style-type: none"> ✓ 定期資安審查 ✓ 定期外部稽核 ✓ 定期弱點掃描 ✓ 資安教育訓練與宣導 ✓ 社交工程演練 ✓ 參加國際資安稽核課程 ✓ 加入資安組織獲取資安情資

(2) 投入資通安全管理之資源與執行狀況如下：

- 設立專責資安單位：2023 年成立資通安全部，任資安主管一位及三位資安專責人員，共四位。
- 資通安全投資占 IT 預算 25% 以上。
- 每年至少一次盤點重要資訊資產及資安風險。
- 每年至少一次於董事會提出資安報告。
- 每月生產力中心會議提報資安月報。
- 每周一定期召開資安周會、每月登載資安執行月報。
- 每年至少二次社交工程演練，2023 年度演練三次近 10,527 封，點擊率平均 4.08%。
- 每年資安課程訓練 500 人小時以上，2023 年度新進同仁線上資安課程宣導外，另開立資安訓練課程，累計 1,015 人小時。
- 制定資安規範程序作業流程，遵循管理制度運行。
- 遵循執行 ISMS 系統，定期執行風險評鑑，識別出高風險，投入資源予以避免或降低。
- 建立資安事件通報應變及矯正措施，迅速排除降低影響範圍程度。
- 定期由管理階層複核發布資安規範轉知所有員工。
- 每年定期執行內外部稽核，檢視資訊與資安管理系統運作正常合規且持續改善。
- 2021 導入 SSL VPN 多因子驗證，新冠疫情期間全體同仁於居家辦公及公司外部均經由 SSL VPN 多因子驗證使用公司資訊資源。
- 網路設備每季定期維護檢測，系統每年定期弱點掃描與資安健診並更新系統修補弱點。
- 每年執行一次營運關鍵系統雲端災害復原演練，每季執行一次營運關鍵系統地端還原演練，確保流程步驟的時效性與備份有效性。
- 資通安全專責人員參加資安管理或技術訓練之專業課程。
- 加入資安聯防組織，持續關注國際資安訊息，有效阻擋新型態資安威脅，降低營運風險。

(3) 導入 ISO 27001 並取得第三方驗證

為強化資訊安全管理，建置符合國際標準之資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS)，2020 年導入 ISO 27001 管理系統，並於 2021 年取得認證，證書效期：2021 年 08 月 12 日至 2024 年 08 月 11 日，並依規定每年續評，2022 年及 2023 年驗證通過。

(二) 民國一百一十二年度截至年報刊印日止，精英電腦成功攔阻企業網際網路入口及惡意郵件之攻擊行為，可阻擋對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查，藉由人員訓練、定期演練與測試、維護，訂定具體可行的緊急應變計畫與災害復原策略，以確保企業營運得以持續進行，年度內並無重大資安事件影響公司業務及營運生產。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	CONFIDENTIAL	2009/8/11 生效	產品買賣	禁止轉讓
採購合約	CONFIDENTIAL	2011/5/20 生效	採購產品	禁止轉讓
銷售合約	CONFIDENTIAL	2013/12/1 生效	產品買賣	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2016/6/27 生效	技術授權	禁止轉讓
銷售合約	CONFIDENTIAL	2018/11/15 生效	產品買賣	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2018/8/1 生效	軟體授權	禁止轉讓
買賣合約	CONFIDENTIAL	2018/11/14~2024/3/30	採購產品	禁止轉讓
買賣合約	CONFIDENTIAL	2019/3/30~2024/3/30	產品買賣	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2020/9/24 生效	專利授權	禁止轉授權
授權合約	CONFIDENTIAL	2020/7/17 生效	專利授權	禁止轉授權
買賣合約	CONFIDENTIAL	2020/7/17~2024/7/16	產品買賣	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2021/9/28 生效	專利授權	禁止轉授權
買賣合約	CONFIDENTIAL	2022/5/11~2024/5/10	產品買賣	禁止轉讓
買賣合約	CONFIDENTIAL	2023/12/15 生效	不動產買賣	禁止轉讓
授權合約	CONFIDENTIAL	2023/7/1~2028/6/30	專利授權	禁止轉授權
授權合約	CONFIDENTIAL	2023/7/1~2028/6/30	專利授權	禁止轉授權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		16,236,514	17,640,877	18,284,392	17,850,583	17,121,426
不動產、廠房及設備		2,671,997	2,801,574	2,661,510	2,238,154	2,002,038
無形資產		617,718	605,759	595,738	612,930	623,056
其他資產		3,826,999	2,701,700	2,590,225	2,708,731	3,266,011
資產總額		23,353,228	23,749,910	24,131,865	23,410,398	23,012,531
流動負債	分配前	11,572,898	11,897,142	12,986,433	11,398,083	9,863,908
	分配後	11,572,898	12,455,363	12,986,433 (註 4)	11,844,005 (註 6)	10,421,311 (註 8)
非流動負債		761,566	766,084	633,635	464,739	1,095,434
負債總額	分配前	12,334,464	12,663,226	13,620,068	11,862,822	10,959,342
	分配後	12,334,464	13,221,447	13,620,068	12,308,744	11,516,745
歸屬於母公司業主之權益		10,950,004	11,015,472	10,441,739	11,538,382	12,043,391
股本		5,574,030	5,574,030	5,574,030	5,574,030	5,574,030
資本公積		5,913,183	5,413,220 (註 2)	5,438,962	5,437,323	5,437,323
保留盈餘	分配前	279,862	342,705	362,814	1,276,288	1,843,583
	分配後	279,862	286,147 (註 1、3)	362,814 (註 4、5)	830,366 (註 6、7)	1,286,180 (註 8)
其他權益		(817,071)	(816,146)	(934,067)	(749,259)	(811,545)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		68,760	71,212	70,058	9,194	9,798
權益總額	分配前	11,018,764	11,086,684	10,511,797	11,547,576	12,053,189
	分配後	11,018,764	10,528,463	10,511,797	11,101,654	11,495,786

註 1：係 110 年 3 月 22 日董事會決議之金額。

註 2：係 110 年 4 月 21 日董事會決議發放資本公積新台幣 501,663 仟元。

註 3：109 年之盈餘分派案已於 110 年股東常會決議通過。

註 4：係經 111 年 3 月 7 日董事會決議。

註 5：110 年之盈餘分派案已於 111 年股東常會決議通過。

註 6：係經 112 年 2 月 22 日董事會決議。

註 7：111 年之盈餘分派案已於 112 年股東常會決議通過。

註 8：係經 113 年 2 月 22 日董事會決議。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		12,671,787	13,273,595	13,202,509	13,008,220	12,493,104
不動產、廠房及設備		59,757	63,422	91,625	58,969	182,442
無形資產		393,094	394,326	391,343	388,735	394,946
其他資產		6,360,343	7,468,870	7,173,739	7,186,371	7,755,453
資產總額		19,484,981	21,200,213	20,859,216	20,642,295	20,825,945
流動負債	分配前	7,895,004	9,515,031	9,886,620	8,743,091	7,801,954
	分配後	7,895,004	10,073,252	9,886,620 (註4)	9,189,013 (註6)	8,359,357 (註8)
非流動負債		639,973	669,710	530,857	360,822	980,600
負債總額	分配前	8,534,977	10,184,741	10,417,477	9,103,913	8,782,554
	分配後	8,534,977	10,742,962	10,417,477	9,549,835	9,339,957
歸屬於母公司業主之權益		10,950,004	11,015,472	10,441,739	11,538,382	12,043,391
股本		5,574,030	5,574,030	5,574,030	5,574,030	5,574,030
資本公積		5,913,183	5,413,220 (註2)	5,438,962	5,437,323	5,437,323
盈餘	分配前	279,862	342,705	362,814	1,276,288	1,843,583
	分配後	279,862	286,147 (註1、3)	362,814 (註4、5)	830,366 (註6、7)	1,286,180 (註8)
其他權益		(817,071)	(816,146)	(934,067)	(749,259)	(811,545)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益						
權益總額	分配前	10,950,004	11,015,472	10,441,739	11,538,382	12,043,391
	分配後	10,950,004	10,457,251	10,441,739	11,092,460	11,485,988

註1：係110年3月22日董事會決議之金額。

註2：係110年4月21日董事會決議發放資本公積新台幣501,663仟元。

註3：109年之盈餘分派案已於110年股東常會決議通過。

註4：係經111年3月7日董事會決議。

註5：110年之盈餘分派案已於111年股東常會決議通過。

註6：係經112年2月22日董事會決議。

註7：111年之盈餘分派案已於112年股東常會決議通過。

註8：係經113年2月22日董事會決議。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	28,291,303	25,995,735	31,937,860	31,363,909	19,741,745
營業毛利	3,095,283	2,731,669	2,661,816	3,234,974	3,172,765
營業損益	14,191	40,677	(260,293)	335,013	583,545
營業外收入及支出	74,015	378,491	428,958	846,615	701,839
稅前淨利	88,206	419,168	168,665	1,181,628	1,285,384
繼續營業單位 本期淨利	53,061	65,950	93,391	873,428	1,013,952
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	53,061	65,950	93,391	873,428	1,013,952
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(142,324)	270	(135,799)	226,332	(62,821)
本期綜合損益總額	(89,263)	66,220	(42,408)	1,099,760	951,131
淨利歸屬於 母公司業主	45,779	62,084	71,527	875,337	1,013,722
淨利歸屬於非控制權益	7,282	3,866	21,864	(1,909)	230
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	(91,951)	63,768	(41,254)	1,098,282	950,931
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	2,688	2,452	(1,154)	1,478	200
每股盈餘	0.08	0.11	0.13	1.57	1.82

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	25,612,724	23,256,321	28,414,777	28,448,263	16,615,493
營業毛利	2,196,007	1,886,223	2,016,920	2,517,990	1,945,785
營業損益	461,043	(63,129)	(25,640)	438,887	298,953
營業外收入及支出	(401,722)	427,876	112,016	694,117	906,060
稅前淨利	59,321	364,747	86,376	1,133,004	1,205,013
繼續營業單位 本期淨利	45,779	62,084	71,527	875,337	1,013,722
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	45,779	62,084	71,527	875,337	1,013,722
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(137,730)	1,684	(112,781)	222,945	(62,791)
本期綜合損益總額	(91,951)	63,768	(41,254)	1,098,282	950,931
每股盈餘	0.08	0.11	0.13	1.57	1.82

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿、吳世宗	無保留意見(強調事項或其他事項)--採用其他會計師查核(核閱)報告且欲區分責任
109	勤業眾信聯合會計師事務所	黃秀椿、邱政俊	無保留意見(強調事項或其他事項)--採用其他會計師查核(核閱)報告且欲區分責任
110	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、吳世宗	無保留意見(強調事項或其他事項)--採用其他會計師查核(核閱)報告且欲區分責任
111	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、吳世宗	無保留意見(強調事項或其他事項)--採用其他會計師查核(核閱)報告且欲區分責任
112	安侯建業聯合會計師事務所	曾國禔、陳俊光	無保留意見(強調事項或其他事項)--採用其他會計師查核(核閱)報告且欲區分責任

二、最近五年度財務比率分析

(1) 財務分析(合併)

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.82	53.32	56.44	50.67	47.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (a)(b)	440.88	423.08	418.76	536.71	656.76
償債能力%	流動比率	140.30	148.28	140.80	156.61	173.58
	速動比率 (c)(d)	115.62	116.99	106.77	126.27	153.84
	利息保障倍數(e)	1.85	6.56	6.53	32.94	69.20
經營能力	應收款項週轉率(次)(f)	5.96	5.87	5.15	5.37	6.49
	平均收現日數	61.24	62.18	70.87	67.97	56.24
	存貨週轉率(次)	7.86	7.00	7.11	6.97	5.91
	應付款項週轉率(次)	5.70	5.48	6.05	6.23	5.14
	平均銷貨日數	46.43	52.14	51.33	52.37	61.75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)(g)(h)	10.24	9.50	11.69	12.80	9.31
	總資產週轉率(次)(g)	1.21	1.10	1.33	1.32	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)	0.58	0.54	0.49	3.80	4.43
	權益報酬率(%)	0.48	0.60	0.86	7.92	8.59
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.58	7.52	3.03	21.20	23.06
	純益率(%) (g)(i)	0.19	0.25	0.29	2.78	5.14
	每股盈餘(元)	0.08	0.11	0.13	1.57	1.82
現金流量	現金流量比率(%) (j)	13.15	(3.31)	(15.40)	46.61	17.50
	現金流量允當比率(%) (k)	121.82	48.84	(19.91)	96.07	169.09
	現金再投資比率(%) (j)(l)	8.92	(2.30)	(15.25)	30.19	6.94
槓桿度	營運槓桿度(g) (m)	230.15	68.50	(10.19)	9.76	5.81
	財務槓桿度	(0.16)	(1.17)	0.90	1.12	1.03

說明最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因:

- (a) 主因 112 年股東權益增加所致。
- (b) 主因 112 年非流動負債增加所致。
- (c) 主因 112 年存貨減少所致。
- (d) 主因 112 年流動負債減少所致。
- (e) 主因 112 年稅前純益增加及利息費用減少所致。
- (f) 主因 112 年應收款項減少所致。
- (g) 主因 112 年銷貨收入減少所致。
- (h) 主因 112 年不動產、廠房及設備淨額減少所致。
- (i) 主因 112 年稅後純益增加所致。
- (j) 主因 112 年營業活動淨現金流入減少所致。
- (k) 主因 112 年最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
- (l) 主因 112 年發放現金股利，前期無。
- (m) 主因 112 年營業利益增加所致。

(2) 財務分析(個體)

年 度		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
分析項目	財務結構					
	(%)					
償債能力%	負債占資產比率	43.80	48.04	49.94	44.10	42.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(a)	19,395.30	18,424.44	11,975.50	20,178.83	7,138.71
	流動比率	160.50	139.50	133.54	148.78	160.13
經營能力	速動比率	150.16	126.08	115.88	134.75	151.38
	利息保障倍數(b)	3.51	17.82	5.72	98.11	286.49
	應收款項週轉率(次)(c)	6.62	6.46	5.36	5.72	6.97
獲利能力	平均收現日數	55	57	68	64	52
	存貨週轉率(次)	28.05	20.78	17.39	17.25	15.19
	應付款項週轉率(次)	8.14	8.02	8.32	8.84	8.26
	平均銷貨日數	13	18	21	21	24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)(a)(d)	380.18	377.60	366.53	377.81	137.65
	總資產週轉率(次)(d)	1.30	1.14	1.35	1.37	0.80
	資產報酬率(%)	0.33	0.39	0.41	4.26	4.91
現金流量	權益報酬率(%)	0.42	0.57	0.67	7.96	8.60
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.06	6.54	1.55	20.33	21.62
	純益率(%) (d)(e)	0.18	0.27	0.25	3.08	6.10
	每股盈餘(元)	0.08	0.11	0.13	1.57	1.82
	現金流量比率(%) (f)	19.32	(27.55)	(13.10)	40.18	14.33
槓桿度	現金流量允當比率(%) (g)	79.25	(59.32)	(152.53)	3.97	101.27
	現金再投資比率(%) (f)(h)	12.84	(21.86)	(16.45)	28.76	5.07
	營運槓桿度(i)	4.18	(24.63)	(61.79)	4.94	6.30
	財務槓桿度	1.05	0.74	0.58	1.03	1.01

說明最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因:

- (a) 主因 112 年不動產、廠房及設備淨額增加所致。
 (b) 主因 112 年利息費用減少所致。
 (c) 主因 112 年應收款項減少所致。
 (d) 主因 112 年銷貨收入減少所致。
 (e) 主因 112 年稅後純益增加所致。
 (f) 主因 112 年營業活動淨現金流入減少所致。
 (g) 主因 112 年最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
 (h) 主因 112 年發放現金股利，前期無。
 (i) 主因 112 年營業利益減少所致。

註 2：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。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註 3：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 4：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 5：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 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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。

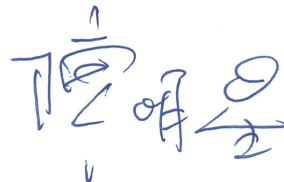
三、一一二年度財報報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告

董事會造送本公司112年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所曾國揚、陳俊光會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

精英電腦股份有限公司113年股東常會



審計委員會召集人：陳 明 星

中 華 民 國 113 年 2 月 22 日

四、一一二年度財務報告

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日起至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之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告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：精英電腦股份有限公司



董 事 長：鍾依文



日 期：民國一一三年二月二十二日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

精英電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

精英電腦股份有限公司及其子公司(精英集團)民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告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，足以允當表達精英集團民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精英集團保持超然獨立，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，對精英集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)收入之認列及附註六(二十四)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

精英集團之銷售交易方式，主要係由大陸加工廠製造後直接運送予買方，或是經各地銷售中心銷售。精英集團商品銷售依據國際財務報導準則第15號之規定，於客戶取得對商品之控制時認列收入。精英集團評估個別銷售合約所約定之交貨條款，以確認收入認列的適當時間，意即對不同客戶之商品銷售，其控制可能在不同的時間點移轉，造成接近期末時收入認列時點未被記錄在正確期間之風險。

因此，精英集團商品銷售之收入認列時點為本會計師執行精英集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解銷貨及收款作業循環之相關控制，並測試控制執行之有效性；執行收入細部測試、抽查訂單、出貨、發票、應收帳款及收款作業等有關記錄，確認收入認列之允當；另，抽核資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對相關文件，以評估收入認列時點是否允當。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，精英電腦(美國)控股公司、精英電腦(香港)有限公司、精英電腦(韓國)股份有限公司及精英科技(泰國)股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所示意見中，有關上述子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。上述子公司民國一十二年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之6%，民國一十二年一月一日至十二月三十一日之營業收入占合併營業收入之4%。

精英集團民國一一一年度之財務報告係由其他會計師查核，於民國一一二年二月二十四日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

精英電腦股份有限公司已編製民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估精英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英集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精英集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對精英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，以及使精英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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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英集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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。

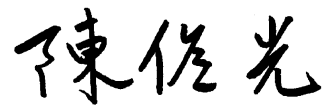
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對精英集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民國一一三年二月二十二日

精英電腦股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,611,210	24	5,200,183	22
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	2,474,684	11	1,061,845	5
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)及八)	3,776,422	16	4,103,070	18
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十四))	21	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(二十四))	2,232,139	10	3,737,621	16
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)、(二十四)及七)	35,182	-	61,205	-
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	385,490	2	94,254	-
130X 存貨(附註六(七))	1,868,805	8	3,375,090	14
1410 預付款項(附註七)	107,868	-	114,217	1
1460 待出售處分群組淨額(附註六(九))	349,055	2	-	-
1476 其他金融資產—非流動(附註六(二十七))	200,400	1	-	-
1479 其他流動資產—其他	80,150	-	103,098	-
	<u>17,121,426</u>	<u>74</u>	<u>17,850,583</u>	<u>76</u>
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(附註六(二))	61,476	-	80,383	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	172,510	1	-	-
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四)及八)	606,930	3	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	2,002,038	9	2,238,154	10
1755 使用權資產(附註六(十一)及七)	1,007,598	4	488,609	2
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	167,509	1	653,946	3
1805 商譽(附註六(十三))	608,678	3	608,713	3
1821 其他無形資產淨額(附註六(十三))	14,378	-	4,217	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十一))	966,353	4	1,000,287	4
1915 預付設備款	12,034	-	17,148	-
1920 存出保證金	25,225	-	208,790	1
1937 催收款項(附註六(六))	30,705	-	30,710	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(二十))	183,692	1	181,622	-
1990 其他非流動資產—其他	31,979	-	47,236	-
	<u>5,891,105</u>	<u>26</u>	<u>5,559,815</u>	<u>24</u>
資產總計	<u>\$ 23,012,531</u>	<u>100</u>	<u>23,410,398</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十四))	2100		2100	
應付票據	2150		2150	
應付帳款(附註六(十五))	2170		2170	
應付帳款—關係人(附註六(十五)及七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十六)及七)	2200		2200	
本期所得稅負債	2230		2230	
負債準備—流動(附註六(十八))	2250		2250	
與待出售處分群組直接相關之負債(附註六(九))	2260		2260	
租賃負債—流動(附註六(十七)及七)	2280		2280	
預收款項(附註六(八)及(十六))	2310		2310	
其他流動負債—其他(附註六(十六)、(二十四)及七)	2399		2399	
	<u>9,863,908</u>	<u>43</u>	<u>11,398,083</u>	<u>49</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債(附註六(二十一))	2570		2570	
租賃負債—非流動(附註六(十七)及七)	2580		2580	
長期遞延收入(附註六(十六))	2630		2630	
淨確定福利負債—非流動	2640		2640	
存入保證金	2645		2645	
	<u>11,095,434</u>	<u>5</u>	<u>11,095,434</u>	<u>2</u>
負債總計	<u>20,959,342</u>	<u>48</u>	<u>22,493,517</u>	<u>51</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十二))：				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
特別盈餘公積	3320		3320	
未分配盈餘	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
歸屬母公司業主之權益小計	36XX		36XX	
非控制權益				
權益總計	<u>2,453,186</u>	<u>10</u>	<u>986,881</u>	<u>4</u>
負債及權益總計	<u>\$ 23,012,531</u>	<u>100</u>	<u>23,410,398</u>	<u>100</u>



會計主管：鍾逸青

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：陳嘉生



董事長：鍾依文

精英電腦股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 19,741,745	100	31,363,909	100
5000 營業成本(附註六(七)及七)	16,568,980	84	28,128,935	90
5950 營業毛利	3,172,765	16	3,234,974	10
6000 營業費用(附註六(五)、(十七)、(二十)、(二十五)及七)：				
6100 推銷費用	435,442	2	674,889	2
6200 管理費用	1,069,070	5	1,214,032	4
6300 研究發展費用	1,084,708	6	1,011,040	3
營業費用合計	2,589,220	13	2,899,961	9
6900 營業淨利	583,545	3	335,013	1
營業外收入及支出(附註六(二十六))：				
7100 利息收入	311,735	1	131,838	-
7010 其他收入(附註七)	180,845	1	327,264	1
7020 其他利益及損失(附註六(十二))	228,107	1	435,161	2
7050 財務成本(附註六(十七)及七)	(18,848)	-	(36,995)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(10,653)	-
	701,839	3	846,615	3
7900 稅前淨利	1,285,384	6	1,181,628	4
7950 減：所得稅費用(附註六(二十一))	271,432	1	308,200	1
8200 本期淨利	1,013,952	5	873,428	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(630)	-	47,672	-
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	(7,490)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(125)	-	9,535	-
	(7,995)	-	38,137	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(62,531)	-	234,397	1
8365 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	(5,995)	-	-	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(13,700)	-	46,202	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(54,826)	-	188,195	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(62,821)	-	226,332	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 951,131	5	1,099,760	4
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,013,722	5	875,337	3
8620 非控制權益	230	-	(1,909)	-
	\$ 1,013,952	5	873,428	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 950,931	5	1,098,282	4
8720 非控制權益	200	-	1,478	-
	\$ 951,131	5	1,099,760	4
每股盈餘(附註六(二十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.82		1.57	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.80		1.55	

董事長：鍾依文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳嘉生



會計主管：鍾逸青





精英電腦股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二年三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益		國外營運機構財務報表換算之兌換差		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		權益總額	
普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額	非控制權益	權益總額	
\$ 5,574,030	5,438,962	35,679	250,468	76,667	(934,067)	-	-	10,441,739	70,058	10,511,797	-	-	
-	-	-	-	875,337	-	-	-	875,337	(1,909)	873,428	-	-	
-	-	-	-	38,137	184,808	-	-	222,945	3,387	226,332	-	-	
-	-	-	-	913,474	184,808	-	-	1,098,282	1,478	1,099,760	-	-	
-	-	7,667	-	(7,667)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	69,000	(69,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	38	-	-	-	-	-	-	38	-	38	-	-	
-	(1,677)	-	-	-	-	-	-	(1,677)	-	(1,677)	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(62,342)	(62,342)	-	-	
5,574,030	5,437,323	43,346	319,468	913,474	(749,259)	-	-	11,538,382	9,194	11,547,576	-	-	
-	-	-	-	1,013,722	-	-	-	1,013,722	230	1,013,952	-	-	
-	-	-	-	(505)	(50,000)	(7,490)	(4,796)	(62,791)	(30)	(62,821)	-	-	
-	-	-	-	1,013,217	(50,000)	(7,490)	(4,796)	950,931	200	951,131	-	-	
-	-	91,347	-	(91,347)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(445,922)	-	-	-	(445,922)	-	(445,922)	-	-	
-	-	-	-	-	57,779	-	(57,779)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	404	404	-	-	
\$ 5,574,030	5,437,323	134,693	319,468	1,389,422	(741,480)	(7,490)	(62,575)	12,043,391	9,798	12,053,189	-	-	

民國一一年一月一日餘額

本期淨利(損)

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業之變動數

股東逾時效股利領取

非控制權益—子公司退回股款

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

轉列待出售子公司

非控制權益增減

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：鍾依文

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：陳嘉生



會計主管：鍾逸青

精英電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,285,384	1,181,628
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	565,562	612,310
攤銷費用	52,373	89,639
預期信用減損損失	11,320	8,423
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(59,278)	(51,465)
利息費用	18,848	36,995
利息收入	(311,735)	(131,838)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	10,653
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	101,518	47,679
處分投資性不動產利益	(336,938)	-
什項支出	-	13,330
未實現外幣兌換(利益)損失	(42,582)	91,997
遞延收入	(7,635)	(7,055)
租賃修改利益	(1,551)	(1,233)
收益費損項目合計	<u>(10,098)</u>	<u>719,435</u>
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	(1,424,434)	(423,819)
應收票據(增加)減少	(21)	6,548
應收帳款減少	1,504,860	3,999,761
其他應收款(增加)減少	(24,099)	11,893
存貨減少	1,505,736	941,985
預付款項增加	(8,916)	(51,187)
其他流動資產減少	18,290	19,805
淨確定福利資產增加	(2,582)	(2,179)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,568,834</u>	<u>4,502,807</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	441,377	-
應付帳款減少	(1,253,541)	(1,717,500)
其他應付款(減少)增加	(226,786)	144,207
負債準備減少	(12,167)	(32,185)
其他流動負債(減少)增加	(25,156)	513,883
淨確定福利負債增加	-	464
遞延收入增加	-	5,609
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(1,076,273)</u>	<u>(1,085,522)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>492,561</u>	<u>3,417,285</u>
調整項目合計	<u>482,463</u>	<u>4,136,720</u>
營運產生之現金流入	1,767,847	5,318,348
收取之利息	315,697	105,230
支付之利息	(20,716)	(37,559)
支付之所得稅	(336,909)	(72,919)
營業活動之淨現金流入	<u>1,725,919</u>	<u>5,313,100</u>

精英電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(180,000)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(18,857,205)	(11,639,375)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	18,604,133	9,903,787
取得不動產、廠房及設備	(170,612)	(146,687)
處分不動產、廠房及設備	1,977	1,095
存出保證金增加	(17,339)	(27,688)
存出保證金減少	315	29,614
取得無形資產	(19,079)	(2,909)
取得使用權資產	(4,641)	-
取得投資性不動產	(413)	-
處分投資性不動產	278,959	-
其他非流動資產增加	(13,009)	(28,029)
預付設備款增加	(54,619)	(20,191)
關聯企業清算退回股款	-	104
投資活動之淨現金流出	<u>(431,533)</u>	<u>(1,930,279)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,095,987	3,855,917
短期借款減少	(1,227,827)	(4,646,495)
存入保證金增加	33,733	15,410
存入保證金減少	(31,945)	(6,462)
租賃本金償還	(226,943)	(230,995)
發放現金股利	(445,922)	-
非控制權益變動	404	(62,342)
其他籌資活動	-	(1,677)
籌資活動之淨現金流出	<u>(802,513)</u>	<u>(1,076,644)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26,981)	127,389
本期現金及約當現金增加數	464,892	2,433,566
期初現金及約當現金餘額	5,200,183	2,766,617
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,665,075</u>	<u>\$ 5,200,183</u>
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 5,611,210	5,200,183
分類至待出售處分群組之現金及約當現金	53,865	-
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,665,075</u>	<u>\$ 5,200,183</u>

董事長：鍾依文



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳嘉生



會計主管：鍾逸青



精英電腦股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

精英電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年五月成立，同年六月開始營業。合併公司主要營業項目為個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦、系統及控制介面卡等產品之產銷，請詳附註六(二十四)。

本公司股票自八十三年九月二十一日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十二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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	精英電腦(香港)有限公司	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	100.00 %	100.00 %	
本公司	精英電腦(日本)股份有限公司	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	100.00 %	100.00 %	
本公司	精英電腦(維京島)控股公司	投資相關業務	100.00 %	100.00 %	(註四)
本公司	精英電腦(美國)控股公司	投資相關業務	100.00 %	100.00 %	
本公司	精英電腦(韓國)股份有限公司	電腦主機板之銷售、買賣、維修及商品仲介	100.00 %	100.00 %	
本公司	Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI) (Dragon Asia)	投資相關業務	- %	- %	(註一)
本公司	Unitop International Corp.	投資相關業務	100.00 %	100.00 %	(註二)
本公司	Unity Investments Limited	投資相關業務	100.00 %	100.00 %	
本公司	精英控股(香港)有限公司(精英控股(香港))	投資相關業務	100.00 %	100.00 %	(註一)
本公司	精英科技(泰國)股份有限公司	電腦及其週邊產品之生產、銷售及買賣	99.99 %	99.99 %	
本公司	精強科技股份有限公司	電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	100.00 %	100.00 %	(註三)
本公司	精祥科技(開曼)股份有限公司	投資相關業務	100.00 %	- %	(註七)
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (BVI)	Million Up Finance Limited (Million Up)	投資相關業務	- %	- %	(註一)
精英電腦(維京島)控股公司	Venture Well Holdings Limited (BVI)	投資相關業務	68.45 %	68.45 %	(註四)
精英電腦(香港)有限公司	訊瑞電子(深圳)有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	100.00 %	100.00 %	
精英電腦(香港)有限公司	北京訊潤科技有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	100.00 %	100.00 %	
精英電腦(美國)控股公司	Super ECS USA, Inc.	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	100.00 %	100.00 %	

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資 公司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
精英電腦(美國)控股公司	精英電腦(美國)股份有限公司	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件及組裝系統等之銷售及買賣	100.00 %	100.00 %	
Unitop International Corp.	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	筆記型電腦、平板電腦及相關零件之開發及生產	100.00 %	100.00 %	(註二)
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	投資相關業務	100.00 %	100.00 %	
Million Up Finance Limited	興英科技(深圳)有限公司(興英科技)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	- %	- %	(註一)
Venture Well Holdings Limited (BVI)	Alpha Leader Limited (HK)	電子零組件及IC買賣	100.00 %	100.00 %	(註四)
Unique Sino Limited	群茂電腦(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品批發及進出口,提供相關產品技術諮詢及維修服務	100.00 %	100.00 %	
精英控股(香港)有限公司	精英數位科技(深圳)有限公司(精英數位科技)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	(註一)
精英控股(香港)有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司(興英數位科技)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	(註一)
興英數位科技(深圳)有限公司	吉安興典智能科技有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	(註五)
興英數位科技(深圳)有限公司	吉安興信智能科技有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	100.00 %	100.00 %	(註五)
群茂電腦(深圳)有限公司	創可科技(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品之批發、軟件銷售及技術諮詢服務	70.00 %	70.00 %	(註六)
精祥科技(開曼)股份有限公司	Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.	生產、研發多層線路板、主機板、電腦及週邊產品	99.99 %	- %	(註八)

註一：相關股權交易請詳附註六(八)。

註二：精英電腦(蘇州工業園區)有限公司於民國一十一年一月經其股東會決議減資退回股款美金4,800千元,並於民國一十一年六月匯回其投資公司Unitop International Corp.。Unitop International Corp.於民國一十一年三月經其董事會決議減資退回股款美金4,800千元,並於民國一十一年六月匯回予本公司。本公司於民國一十二年六月二十一日經董事會決議通過精英蘇州資產活化方案,擬以出售精英蘇州及上層投資公司Unitop International Corp.之股權為優先方案,授權董事長或其指定之人積極尋找買家。截至本合併財務報告發布日止,尚未完成出售,請詳附註六(九)說明。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 註三：本公司於民國一十一年五月投資設立精強科技股份有限公司，設立資本額100千元，為本公司100%持有之子公司。本公司已於分割基準日民國一十一年十月一日依帳面價值完成工業電腦相關事業部門之營業分割案，將屬該業務之資產488,034千元、負債334,837千元及權益調整項目3,197千元，淨額為150,000千元，分割予精強科技股份有限公司，並取得發行價格每股10元之精強科技股份有限公司普通股15,000千股，精強科技股份有限公司於民國一十二年八月辦理盈餘轉增資20,532千元，本公司取得普通股2,053千股。
- 註四：Alpha Leader Limited. (HK)於民國一十一年五月經其股東會決議減資退回股款美金3,000千元，於民國一十一年八月匯回其投資公司Venture Well Holdings Limited (BVI)。Venture Well Holdings Limited (BVI)於民國一十一年八月經其股東會決議減資退回股款美金3,000千元，依持股比例於民國一十一年八月退回其投資公司精英電腦（維京島）控股公司美金2,053千元。精英電腦（維京島）控股公司於民國一十一年八月經其股東會決議減資退回股款美金1,600千元，並於民國一十一年十一月匯回予本公司。
- 註五：興英數位科技（深圳）有限公司於民國一十一年七月經其董事會決議通過，於大陸地區投資設立100%持股之子公司吉安興典智能科技有限公司及吉安興信智能科技有限公司，兩家公司已於民國一十一年七月十二日完成設立登記，額定資本額分別為人民幣30,000千元及人民幣10,000千元，截至本合併財務報告發布日止，興英數位科技（深圳）有限公司尚未實際注資。
- 註六：群茂電腦（深圳）有限公司於民國一十一年八月經其董事會決議通過於大陸地區與合作方合資設立創可科技（深圳）有限公司，該公司已於民國一十一年八月二十五日完成設立登記，額定資本額為人民幣10,000千元，群茂電腦（深圳）有限公司預計出資人民幣7,000千元認購該公司70%股權，並實際於民國一十二年七月依持股比例注資人民幣210千元。
- 註七：精祥科技(開曼)股份有限公司(原名「興信智能科技控股(開曼)股份有限公司」)於民國一十二年五月由精英控股(香港)有限公司設立，於民國一十二年九月更名並改由本公司100%持有，額定資本額為美金9,545千元。本公司分別於民國一十二年九月及十二月注資美金1元及美金18,500千元。
- 註八：Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.於民國一十二年十一月由精祥科技(開曼)股份有限公司設立，額定資本額為泰銖656,240千元。精祥科技(開曼)股份有限公司已於民國一十二年十二月實際注資泰銖164,060千元

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司意圖立即或近期內出售應收帳款係透過損益按公允價值衡量，惟包含於應收帳款項下。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的之一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

(5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與債務人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予債務人原本不會考量之讓步；
- 債務人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(6) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，始將金融資產除列。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2) 權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)待出售非流動資產(或處分群組)

合併公司於民國一十二年第二季經董事會決議通過精英蘇州資產活化案，授權董事長或其指定之人依照董事會決議之資產活化方案進行作業，故自此開始適用與待出售非流動資產(或處分群組)相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照合併公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

合併公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	2~20年
(2)機器設備	3~15年
(3)運輸設備	4~5年
(4)其他設備	2~10年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更改用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更改用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十三)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對雜項及辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十四) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體	2~5年
------	------

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產及以公允價值衡量之投資性不動及生物資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十七)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

合併公司主要從事電腦設備之產銷。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供標準保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十八)。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)電腦產品維修服務

合併公司提供電腦產品維修服務，相關維修服務仰賴技術人員之投入，因個別維修服務提供期間短暫，合併公司係按已完成之維修服務合約認列收入。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十八)政府補助

合併公司係於可收政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十九)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

以下假設及估計之不確定性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重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

合併公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。合併公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(五)。

(二)存貨續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(七)。

(三)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十三)。

(四)負債準備及或有負債之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。合併公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

訴訟賠償準備係針對很有可能對合併公司產生不利結果且損失金額可合理估計之未決訟案所估列。惟因訴訟案本身之不確定性較高，最終結果或實際賠償金額可能與估計金額有重大差異。

有關資源流出可能性及金額大小之關鍵假設請詳附註六(十八)。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)遞延所得稅資產之認列

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時方予以認列。合併公司係依據預期未來銷貨收入成長、利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設，評估遞延所得稅資產之可實現性。經濟、產業環境變遷及法令之改變，均可能造成遞延所得稅資產之重大調整。遞延所得稅資產之估列請詳附註六(二十一)。

【評價流程】

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。財會中心人員定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，財會中心人員將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。投資性不動產則由合併公司依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。
衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

- (一)附註六(二十七)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
零用金及外幣現金	\$ 1,382	1,699
銀行支票及活期存款	3,050,940	2,285,436
銀行定期存款	1,901,388	2,393,675
附買回票券	<u>657,500</u>	<u>519,373</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,611,210</u>	<u>5,200,183</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十七)。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，原始到期日在三個月以內之定期存款利率區間分別為年利率1.25%~5.60%及0.10%~3.71%。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
<u>流動</u>		
基金受益憑證	\$ 2,009,024	1,061,845
理財商品	<u>465,660</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 2,474,684</u></u>	<u><u>1,061,845</u></u>
<u>非流動</u>		
國外未上市(櫃)股票	\$ 5	5
國內未上市(櫃)股票	<u>61,471</u>	<u>80,378</u>
	<u><u>\$ 61,476</u></u>	<u><u>80,383</u></u>

本公司從事雙元貨幣交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日皆未持有未結清之衍生性金融商品，民國一一二年度及一一一年度，因衍生性金融商品產生之投資收益分別為41,990千元及12,960千元。本公司持有之衍生性金融商品因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十七)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票—大同	<u><u>\$ 172,510</u></u>	<u><u>-</u></u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一二年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險(包括債務工具投資之減損)及市場風險資訊請詳附註六(二十七)。

3.民國一一二年十二月三十一日，本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,772,266	4,098,904
質押定期存款	<u>4,156</u>	<u>4,166</u>
	<u>\$ 3,776,422</u>	<u>4,103,070</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過12個月之定期存款	<u>\$ 606,930</u>	<u>-</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.合併公司持有原始到期日超過三個月之定期存款，其於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之年利率區間分別為1.15%~5.6%及1.00%~5.28%。
- 2.合併公司持有原始到期日超過十二個月之定期存款，其於民國一一二年十二月三十一日之利率區間為2.9%~3.1%。
- 3.信用風險資訊請詳附註六(二十七)。
- 4.上述金融資產作為關稅保證及承兌匯票額度質押之情形，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收票據	\$ 21	-
應收帳款	2,246,173	3,740,338
應收帳款－關係人	35,182	61,205
減：備抵損失	<u>(14,034)</u>	<u>(2,717)</u>
	<u>\$ 2,267,342</u>	<u>3,798,826</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,160,220	-%	-
逾期1~60天	45,142	0.6%	(266)
逾期61~90天	1,236	-%	-
逾期91~180天	38,709	5%	(2,069)
逾期180天以上	<u>36,048</u>	32%	<u>(11,699)</u>
	<u>\$ 2,281,355</u>		<u>(14,034)</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,430,515	-%	-
逾期1~60天	339,574	0.6%	(2,088)
逾期61~90天	29,435	1%	(294)
逾期91~180天	1,684	-%	-
逾期180天以上	335	100%	(335)
	\$ 3,801,543		(2,717)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 2,717	799
認列之減損損失	11,320	1,918
外幣換算差額	(3)	-
期末餘額	\$ 14,034	2,717

信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

(六)其他應收款及催收款項

合併公司對於有減損疑慮之其他應收款及催收款項，扣除其抵押品之價值後，認列100%備抵呆帳。

	112.12.31	111.12.31
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 23,851	13,345
應收廢料轉賣款	19,461	24,044
應收出售不動產價款	280,000	-
其 他	83,533	78,223
減：備抵損失	(21,355)	(21,358)
	\$ 385,490	94,254

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 21,358	20,443
外幣換算差額	(3)	915
期末餘額	\$ 21,355	21,358

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
催收款項		
催收款項	\$ 3,101,427	3,127,505
減：備抵損失	<u>(3,070,722)</u>	<u>(3,096,795)</u>
	<u>\$ 30,705</u>	<u>30,710</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 3,096,795	2,821,883
加：本期提列減損損失	-	6,505
減：減損損失迴轉	(25,970)	(22,570)
外幣換算差額	<u>(103)</u>	<u>290,977</u>
期末餘額	<u>\$ 3,070,722</u>	<u>3,096,795</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

(七)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製成品	\$ 1,009,316	2,057,820
在製品	327,194	181,081
原物料	<u>532,295</u>	<u>1,136,189</u>
	<u>\$ 1,868,805</u>	<u>3,375,090</u>

民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為16,618,883千元及28,102,936千元。民國一一二年度及一一一年度因淨變現價值變動而增加(減少)認列銷貨成本分別為(49,903)千元及25,999千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)處分子公司

本公司於民國一〇六年四月七日經董事會決議活化大陸資產計畫，並於民國一〇六年四月與Ever Unicorn Estate Limited（以下簡稱Ever Unicorn）簽定合約，分二期執行：

A.股權買賣：興英科技轉移營運及相關資產負債予精英數位科技後，Ever Unicorn購買Dragon Asia 100%之股權，交易金額為人民幣1,150,000千元至1,375,000千元。

B.搬遷補償：精英數位科技於合約條件成就後進行搬遷，並按搬遷進度分期取得搬遷補償金人民幣2,500,000千元。

搬遷補償收入扣除搬遷相關成本及費用後之盈餘款將用以支應建置精英數位科技新廠所需之土地、設備及廠房，以及營運所需資金。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

因交易架構及付款方式改變，本公司董事會於民國一〇七年一月二十三日決議通過並與Ever Unicorn簽訂增補協議內容：

股權交易更改為兩階段，第一階段交割Dragon Asia之52%股權，Ever Unicorn支付人民幣600,000千元股權價款。而後待本公司將興英科技除土地與建物外之其他非目標資產負債剝離完成，且興英科技完成一期土地地目變更程序等第二階段股權交易先決條件後，始進行股權交易第二階段，即Ever Unicorn支付剩餘款項人民幣550,000千元，本公司交割Dragon Asia剩餘48%股權。另，若二期土地廠房未被主管部門納入城市更新計畫，屆時雙方針對後續合約進行方式將另行友好協商。

本公司董事會於民國一〇七年一月二十三日決議通過子公司Dragon Asia及Million Up配合活化大陸資產計畫進行辦理現金減資案，減資金額均為美金69,327千元。

本公司於民國一〇七年三月二十七日收取第一階段股權價款人民幣600,000千元，並完成Dragon Asia 52%股份轉讓交割程序，因本公司認為尚未完成移轉附屬於相關資產所有權之重大風險及報酬，故將該款項帳列其他預收款，相關股權移轉並已於民國一〇七年五月一日取得經濟部投資審議委員會之核備函。

依據與Ever Unicorn簽署之股權交易合約，子公司興英科技需將約定非目標資產負債剝離，故於民國一〇七年四月二十六日經該公司董事會決議進行分割作業，將非目標資產負債分割予民國一〇七年五月十七日新設之興英數位科技。分割後興英科技及興英數位科技同為Million Up之100%持股之子公司，原有股東之權益不受影響。

本公司於民國一〇八年六月二十四日經董事會決議將給予興英科技員工經濟補償金，以利後續分割作業之進行。共計支付人民幣113,963千元，已於民國一〇九年發放完畢。另子公司興英科技並已於民國一〇八年七月一日完成分割作業，將其中部分之非目標資產負債淨額人民幣454,051千元分割予興英數位科技作為資本。

本公司董事會於民國一〇八年八月十二日決議通過，因投資架構調整，由本公司之子公司Million Up出售興英數位科技100%股權予本公司之子公司精英控股（香港）。交易價格將以交易時興英數位科技之淨值為訂價基礎。該申請股權受讓案已於民國一〇九年五月四日經經濟部投資審議委員會經審二字第10800244950號函核准在案，並於民國一〇九年五月二十九日經四方（Dragon Asia、Million Up、精英控股（香港）及精英電腦股份有限公司）協議，採債權債務互抵方式，以上述本公司、Dragon Asia及Million Up等各相關公司之應收（付）減資股款、本公司對子公司精英控股（香港）之增資款美金69,327千元暨子公司Million Up出售興英數位科技100%股權予子公司精英控股（香港）之讓受款項，進行四方帳列之債權與債務互抵，完成興英數位科技股權移轉予精英控股（香港）。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

Ever Unicorn按增補協議內容提前要求本公司交割48%股權，本公司於民國一〇九年八月二十五日收取第二階段股權價款人民幣550,000千元，帳列其他預收款，並於民國一〇九年八月二十五日完成Dragon Asia 48%股份轉讓交割程序，相關股權移轉已於民國一〇九年九月二十九日取得經濟部投資審議委員會之核備函。本公司於Dragon Asia股權100%交割後，因對Dragon Asia、Million Up及興英科技已喪失控制力，故除列相關子公司，剩餘權益分別帳列精英控股（香港）及興英數位科技。

本公司評估相關協議及執行現況，認為已完成部分相關資產之所有權重大風險及報酬移轉，故於民國一〇九年度除列相關使用權資產190,759千元、遞延所得稅資產627,104千元、其他流動資產184,682千元及轉列相關預收款1,346,036千元（人民幣315,453千元）為處分資產價款，計認列處分利益343,491千元，並認列相關所得稅費用288,248千元。

本公司於民國一一一年十一月接獲Ever Unicorn通知二期土地及廠房未被主管部門列入城市更新計畫，後續雙方依增補協議第2.4條將針對合約進行方式另行友好協商，以維護本公司股東權益，惟截至本合併財務報表通過發布日止，尚未完成協商。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司認為因尚未完成移轉附屬於剩餘資產所有權之重大風險與報酬，故將其餘預收Ever Unicorn股權價款3,677,260千元（人民幣834,547千元）帳列其他預收款。

上述交易合約條款中訂明，買、賣雙方若涉及違約情事，違約方除須支付守約方實際損害賠償及相關費用外，守約方並有權決定是否解除合約。

(九)待出售處分群組

合併公司於民國一一二年六月二十一日經董事會決議通過精英蘇州資產活化方案，擬以出售精英蘇州及上層投資公司Unitop International Corp.之股權為優先方案，授權董事長或其指定之人積極尋找買家，故據此予以列報於待出售處分群組。民國一一二年十二月三十一日該待出售處分群組之資產、負債及其他權益金額分別為349,055千元、4,912千元及(62,575)千元，其明細如下：

	112.12.31
現金及約當現金	\$ 53,865
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	86,704
其他應收款	578
預付費用及其他流動資產	544
不動產、廠房及設備	260
投資性不動產	204,323
遞延所得稅資產	2,781
待出售群組之資產	<u>\$ 349,055</u>
其他流動負債	4,464
存入保證金	448
待出售群組之負債	<u>\$ 4,912</u>
待出售群組之權益-換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>\$ (62,575)</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，並無減損跡象。

最終買家、金額及交易條件確定後，合併公司將提請董事會決議，並依法進行相關的處理程序及資訊公開。

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	建築及改良物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	2,266,646	4,521,968	19,742	1,015,850	-	7,824,206
增 添	21,451	-	28,806	315	84,610	72,314	207,496
處 分	-	-	(167,372)	(1,343)	(125,912)	-	(294,627)
重 分 類	-	-	36,998	249	20,681	-	57,928
重分類至待出售處分群組	-	-	(139,800)	(2,264)	(231,230)	-	(373,294)
匯率變動之影響	-	(33,938)	(70,476)	(280)	(10,124)	-	(114,818)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 21,451</u>	<u>2,232,708</u>	<u>4,210,124</u>	<u>16,419</u>	<u>753,875</u>	<u>72,314</u>	<u>7,306,891</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,913,041	4,370,818	21,286	977,781	-	8,282,926
增 添	-	-	121,649	1,712	27,093	-	150,454
處 分	-	-	(68,963)	(3,711)	(4,706)	-	(77,380)
重 分 類	-	-	23,919	-	3,279	-	27,198
重分類至投資性不動產	-	(715,514)	-	-	-	-	(715,514)
匯率變動之影響	-	69,119	74,545	455	12,403	-	156,522
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,266,646</u>	<u>4,521,968</u>	<u>19,742</u>	<u>1,015,850</u>	<u>-</u>	<u>7,824,206</u>
折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,728,189	3,008,173	15,410	834,280	-	5,586,052
本年度折舊	-	89,730	212,895	1,230	66,369	-	370,224
處 分	-	-	(66,632)	(1,180)	(123,320)	-	(191,132)
重分類至待出售處分群組	-	-	(139,451)	(2,264)	(231,319)	-	(373,034)
匯率變動之影響	-	(27,025)	(51,319)	(221)	(8,692)	-	(87,257)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,790,894</u>	<u>2,963,666</u>	<u>12,975</u>	<u>537,318</u>	<u>-</u>	<u>5,304,853</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	2,086,440	2,756,109	16,655	762,212	-	5,621,416
本年度折舊	-	121,701	232,262	1,574	66,022	-	421,559
處 分	-	-	(21,918)	(3,183)	(3,505)	-	(28,606)
重分類至投資性不動產	-	(529,842)	-	-	-	-	(529,842)
匯率變動之影響	-	49,890	41,720	364	9,551	-	101,525
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,728,189</u>	<u>3,008,173</u>	<u>15,410</u>	<u>834,280</u>	<u>-</u>	<u>5,586,052</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 21,451</u>	<u>441,814</u>	<u>1,246,458</u>	<u>3,444</u>	<u>216,557</u>	<u>72,314</u>	<u>2,002,038</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>826,601</u>	<u>1,614,709</u>	<u>4,631</u>	<u>215,569</u>	<u>-</u>	<u>2,661,510</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>538,457</u>	<u>1,513,795</u>	<u>4,332</u>	<u>181,570</u>	<u>-</u>	<u>2,238,154</u>

處分損益請詳附註六(二十六)。

待出售處分群組請詳附註六(九)。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司部分土地使用權及建物因用途改變，後續將以賺取租金或資本增值為目的而持有，故將其重分類至投資性不動產項下，請參閱附註六(十二)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(十一) 使用權資產

合併公司承租土地、建築物、辦公設備、運輸設備及機器設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>建築物</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 1,109,476	281,173	1,019	14,762	4,803	1,411,233
增 添	-	663,097	-	-	198	663,295
減 少	(325,423)	(132,453)	-	-	-	(457,876)
匯率變動之影響	(4,228)	(897)	-	(25)	(85)	(5,235)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 779,825</u>	<u>810,920</u>	<u>1,019</u>	<u>14,737</u>	<u>4,916</u>	<u>1,611,417</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,142,419	273,818	1,019	12,519	4,729	1,434,504
增 添	-	42,620	-	12,040	-	54,660
減 少	-	(61,957)	-	(10,011)	-	(71,968)
重分類至投資性不動產	(91,041)	19,723	-	-	-	(71,318)
匯率變動之影響	58,098	6,969	-	214	74	65,355
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,109,476</u>	<u>281,173</u>	<u>1,019</u>	<u>14,762</u>	<u>4,803</u>	<u>1,411,233</u>
使用權資產之累計折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ 730,391	183,848	453	3,129	4,803	922,624
提列折舊	73,731	61,333	340	5,065	16	140,485
減 少	(323,848)	(131,807)	-	-	-	(455,655)
匯率變動之影響	(2,250)	(1,286)	-	(18)	(81)	(3,635)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 478,024</u>	<u>112,088</u>	<u>793</u>	<u>8,176</u>	<u>4,738</u>	<u>603,819</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 656,016	147,113	113	10,242	4,729	818,213
提列折舊	79,228	62,149	340	2,759	-	144,476
減 少	-	(42,730)	-	(10,011)	-	(52,741)
重分類至投資性不動產	(41,172)	14,792	-	-	-	(26,380)
匯率變動之影響	36,319	2,524	-	139	74	39,056
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 730,391</u>	<u>183,848</u>	<u>453</u>	<u>3,129</u>	<u>4,803</u>	<u>922,624</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 301,801</u>	<u>698,832</u>	<u>226</u>	<u>6,561</u>	<u>178</u>	<u>1,007,598</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 486,403</u>	<u>126,705</u>	<u>906</u>	<u>2,277</u>	<u>-</u>	<u>616,291</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 379,085</u>	<u>97,325</u>	<u>566</u>	<u>11,633</u>	<u>-</u>	<u>488,609</u>

本公司於民國一〇二年六月二十日股東常會決議授權董事會辦理處分內湖總部大樓土地及建築物，後於民國一〇二年十二月簽約售予非關係人，並同時以營業租賃方式租回，租賃期間自民國一〇二年十二月二十三日起至一一二年十二月二十二日止共十年。出售價格高於公允價值之部分計581,747千元予以遞延，並依租約期間內攤銷，自民國一〇八年一月一日起適用IFRS 16，將未實現售後租回利益重分類至使用權資產減項，截至民國一一二年十二月三十一日已全部攤銷完畢。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一二年二月二十二日經董事會決議向關係人尚志資產開發股份有限公司承租位於臺北市中山區之辦公大樓、廠房及停車位，租賃期間預計自民國一一三年一月一日起至一二二年十二月三十一日止，租賃給付總價（含營業稅）為778,932千元，認列之使用權資產金額為654,826千元。

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

(十二)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產			總計
	土地	建築物及改良物	使用權資產	
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 377,129	868,900	253,164	1,499,193
增 添	-	413	-	413
處 分	(208,397)	(86,243)	-	(294,640)
減 少	-	-	(181,845)	(181,845)
重分類至待出售處分群組	-	(701,492)	(70,118)	(771,610)
匯率變動之影響	-	(12,011)	(1,201)	(13,212)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 168,732</u>	<u>69,567</u>	<u>-</u>	<u>238,299</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 377,129	155,397	181,845	714,371
自不動產、廠房及設備轉入	-	715,514	-	715,514
自使用權資產轉入	-	-	71,319	71,319
匯率變動之影響	-	(2,011)	-	(2,011)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 377,129</u>	<u>868,900</u>	<u>253,164</u>	<u>1,499,193</u>
折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 14,673	659,495	171,079	845,247
本年度折舊	-	18,917	35,936	54,853
處 分	-	(72,619)	-	(72,619)
減 少	-	-	(179,747)	(179,747)
重分類至待出售處分群組	-	(540,476)	(26,811)	(567,287)
匯率變動之影響	-	(9,200)	(457)	(9,657)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,673</u>	<u>56,117</u>	<u>-</u>	<u>70,790</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,673	121,346	108,311	244,330
本年度折舊	-	9,812	36,463	46,275
自不動產、廠房及設備轉入	-	529,842	-	529,842
自使用權資產轉入	-	-	26,380	26,380
匯率變動之影響	-	(1,505)	(75)	(1,580)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 14,673</u>	<u>659,495</u>	<u>171,079</u>	<u>845,247</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	自有資產			總計
	土地	建築物及改良物	使用權資產	
帳面價值：				
民國112年12月31日	\$ 154,059	13,450	-	167,509
民國111年1月1日	\$ 362,456	34,051	73,534	470,041
民國111年12月31日	\$ 362,456	209,405	82,085	653,946
公允價值：				
民國112年12月31日				\$ 333,929
民國111年12月31日				\$ 2,338,178

合併公司於民國一一一年十一月七日提報董事會，精英電腦(蘇州工業園區)有限公司之廠房土地使用權及建物因用途改變，後續將以賺取租金或資本增值為目的而持有，故將其重分類至投資性不動產項下。此部分土地及建物以營業租賃方式出租，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

待出售處分群組請詳附註六(九)。

投資性不動產中座落於淡水及關渡等地之土地及建築物出租之租賃期間為2~10年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

投資性不動產中之使用權資產係本公司將所承租內湖總部大樓以營業租賃方式轉租，出租之租賃期間為2~9年。所有營業租賃合約於租賃期間結束時，承租人對該不動產不具有優惠承購權。

合併公司於民國一一二年十二月十四日經董事會決議，為促使資產有效運用、降低營運成本、提升營運績效及充實營運資金，決議按出售價格560,000千元(含稅)出售淡水土地及建物之投資性不動產予光紅建聖股份有限公司，並於民國一一二年度認列處分利益336,938千元，請詳附註六(二十六)。

民國一一二年度及一一一年度，投資性不動產發生維護、保養及折舊費用分別為92,152千元及49,827千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十三)商譽及其他無形資產

合併公司商譽及其他無形資產之變動明細如下：

	商譽	電腦軟體成本	總計
	成本或認定成本：		
民國112年1月1日餘額	\$ 1,012,210	22,482	1,034,692
新增	-	20,012	20,012
除列	-	(7,770)	(7,770)
匯率變動之影響	(35)	(272)	(307)
民國112年12月31日餘額	\$ 1,012,175	34,452	1,046,627

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商譽	電腦軟 體成本	總 計
民國111年1月1日餘額	\$ 991,070	42,244	1,033,314
新 增	-	2,909	2,909
除 列	-	(23,218)	(23,218)
匯率變動之影響	21,140	547	21,687
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,012,210</u>	<u>22,482</u>	<u>1,034,692</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 403,497	18,265	421,762
攤 銷	-	9,828	9,828
除 列	-	(7,770)	(7,770)
匯率變動之影響	-	(249)	(249)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 403,497</u>	<u>20,074</u>	<u>423,571</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 403,497	34,079	437,576
攤 銷	-	6,909	6,909
除 列	-	(23,218)	(23,218)
匯率變動之影響	-	495	495
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 403,497</u>	<u>18,265</u>	<u>421,762</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 608,678</u>	<u>14,378</u>	<u>623,056</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 587,573</u>	<u>8,165</u>	<u>595,738</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 608,713</u>	<u>4,217</u>	<u>612,930</u>

為減損測試目的，合併公司已分攤商譽至以下現金產生單位：

	112.12.31	111.12.31
電腦主機板暨系統產品	\$ 214,228	214,263
行動產品	394,450	394,450
	<u>\$ 608,678</u>	<u>608,713</u>

商譽係合併公司併購或溢價取得行動產品事業及電腦主機板暨系統產品事業所產生。

合併公司每年定期進行減損測試，將商譽分攤至電腦主機板暨系統產品事業及行動產品之現金產生單位，評估其營運所使用之淨資產有無價值減損情事。

針對合併公司商譽之可回收金額的決定，係以使用價值為基礎，因核心資產之剩餘耐用年限為7年，故採用7年期財務預算作為現金流量的評估依據，而超過5年的現金流量係以持平的年成長率2%~3%予以外推。民國一一二年及一一一年十二月三十一日進行減損評估，上述現金產生單位使用年折現率11.54%~13.05%及7.90%~13.36%予以計算。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計算現金產生單位可回收金額所使用的主要關鍵假設及決定假設數值之說明如下：

1. 預計市場成長率：營業收入係依據同業市場全球發展趨勢的預期成長率估計之。
2. 預計銷貨毛利：係以民國一一二年度之實際毛利率及歷史經營績效推估。
3. 預計營業利益：以民國一一二年度實際營業費用占營業收入比率為基礎，推估各年度預計營業費用。

依上述關鍵假設計算之可回收金額，較民國一一二年十二月三十一日淨資產之帳面價值為高，經評估並無資產減損之虞。

(十四) 短期借款

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	\$ 173,409	308,661
利率區間	3.20%~3.60%	1.89%~2.99%

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

(十五) 應付帳款

	112.12.31	111.12.31
非關係人—因營業而發生	\$ 2,368,624	3,634,044
關係人—因營業而發生	-	1,875
	\$ 2,368,624	3,635,919

應付帳款主要係向供應商購買中央處理器（CPU）、晶片組、液晶面板、光碟機、硬碟及記憶體等零組件之貨款。

(十六) 其他流動及非流動負債

	112.12.31	111.12.31
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 666,483	754,079
應付耗材費	43,142	95,226
應付權利金	5,081	158,999
應付勞務費	122,836	110,179
應付進出口費用	18,873	36,489
其他	347,422	251,977
	\$ 1,203,837	1,406,949
其他預收款項(附註六(八))	\$ 3,677,260	3,677,260

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他流動負債		
退款負債	\$ 977,920	997,875
合約負債	400,375	381,717
暫收款	27,472	56,693
其他	<u>22,351</u>	<u>17,192</u>
	<u>\$ 1,428,118</u>	<u>1,453,477</u>
長期遞延收入		
政府補助	<u>\$ 25,852</u>	<u>33,487</u>

1. 退款負債係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

2. 合約負債係預收客戶貨款所產生。

(十七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	<u>\$ 90,430</u>	<u>234,104</u>
非流動	<u>\$ 613,247</u>	<u>47,630</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 5,159</u>	<u>9,243</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 2,121</u>	<u>2,085</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	<u>\$ 3,075</u>	<u>2,830</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 239,337</u>	<u>245,153</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為3~50年。

位於大陸之土地租賃係為精英電腦(蘇州工業園區)有限公司及興英科技(深圳)有限公司之廠區土地使用權。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地並無優惠承購權。其中，精英電腦(蘇州工業園區)有限公司之廠區土地使用權及部分建物因用途改變，後續將以賺取租金或資本增值為目的而持有，故於民國一一年十一月七日將其重分類至投資性不動產項下，請參閱附註六(十二)。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 豁免

合併公司選擇對短期及低價值資產租賃之辦公及機器設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十八) 負債準備

	<u>保 固</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 188,071
當期新增之負債準備	63,116
當期使用之負債準備	(55,248)
當期迴轉之負債準備	<u>(20,035)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 175,904</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 219,457
當期新增之負債準備	63,105
當期使用之負債準備	(95,290)
匯率變動之影響	<u>799</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 188,071</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

(十九) 營業租賃

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
低於一年	\$ 10,378	68,015
一至二年	7,790	6,883
二至三年	-	6,885
三至四年	-	6,938
四至五年	-	6,938
五年以上	<u>-</u>	<u>24,614</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 18,168</u>	<u>120,273</u>

(二十) 員工福利

1. 確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ (144,674)	(142,704)
計畫資產之公允價值	<u>328,366</u>	<u>324,326</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 183,692</u>	<u>181,622</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。合併公司依確定福利計畫之精算結果評估，合併公司提撥之勞工退休準備金累積金額已足以支應合併公司之員工退休金，自民國一一二年四月起經台北市政府再次核准暫停提撥。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計328,366千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (142,704)	(176,282)
當期服務成本及利息	(2,279)	(1,373)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(3,739)	17,469
— 經驗調整	1,024	6,216
計畫支付之福利	<u>3,024</u>	<u>11,266</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (144,674)</u>	<u>(142,704)</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 324,326	308,248
利息收入	4,867	2,269
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	2,085	23,987
已提撥至計畫之金額	112	1,088
計畫已支付之福利	<u>(3,024)</u>	<u>(11,266)</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 328,366</u>	<u>324,326</u>

(4)資產上限影響數之變動：無。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用(利益)之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 139	208
淨確定福利資產之淨利息	<u>(2,727)</u>	<u>(1,104)</u>
	<u><u>\$ (2,588)</u></u>	<u><u>(896)</u></u>
推銷費用	\$ (125)	(46)
管理費用	(704)	(242)
研究發展費用	<u>(1,759)</u>	<u>(608)</u>
合 計	<u><u>\$ (2,588)</u></u>	<u><u>(896)</u></u>

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.250 %	1.500 %
未來薪資增加	2.500 %	2.500 %

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內並無須支付予確定福利計畫之提撥金額。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.4~10.5年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (3,739)	3,876
未來薪資增加(變動0.25%)	3,760	(3,646)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (3,845)	3,992
未來薪資增加(變動0.25%)	3,880	(3,756)

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。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為41,007千元及38,348千元，已提撥至勞工保險局。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 215,948	367,126
土地增值稅	11,055	-
調整前期之當期所得稅	(38,120)	(10,940)
地方所得稅	178	510
	189,061	356,696
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	74,862	(48,397)
以前年度調整	7,509	(99)
	82,371	(48,496)
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 271,432	308,200

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (125)	9,535
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (13,700)	46,202

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ <u>1,285,384</u>	<u>1,181,628</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 316,050	282,021
所得稅稅率變動	9,797	-
不可扣抵之費用	7,411	2,208
免稅所得	(85,188)	(12,083)
租稅獎勵	(10,435)	-
暫時性差異之變動	28,619	45,793
前期高估	(40,342)	(10,940)
未分配盈餘加徵	18,810	-
土地增值稅	11,055	-
地方所得稅	1,418	510
以前年度遞延所得稅調整	-	(99)
其他	<u>14,237</u>	<u>790</u>
所得稅費用	\$ <u>271,432</u>	<u>308,200</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，未分配盈餘所適用之稅率為5%；中國地區子公司所適用之稅率為25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

於合併資產負債表中未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用課稅損失金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
呆帳損失	\$ 131,542	95,310
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	303,228	220,248
課稅損失	<u>627,555</u>	<u>710,544</u>
合計	\$ <u>1,062,325</u>	<u>1,026,102</u>

課稅損失係合併公司依各轄區稅法規定而享有之虧損扣抵，該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十二年十二月三十一日止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

精英電腦(美國)控股公司、精英電腦(香港)有限公司、精英電腦(韓國)股份有限公司、Alpha Leader Limited (HK)、精英電腦(蘇州工業園區)有限公司。

尚未扣除餘額	最後扣抵年度
\$ 215,738	民國一二四年度
411,817	無限期
\$ 627,555	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債之變動如下：

	確定福利計畫	透過損益按公允價值衡量之金融資產	未實現兌換利益	權益法投資利益	固定資產攤提差異	合計
民國112年1月1日	\$ (36,324)	-	(537)	(308,121)	-	(344,982)
借記/(貸記)損益表	(540)	-	537	(41,742)	(31,043)	(72,788)
借記/(貸記)其他綜合損益	125	-	-	-	-	125
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	421	421
民國112年12月31日	\$ (36,739)	-	-	(349,863)	(30,622)	(417,224)
民國111年1月1日	\$ (26,392)	(591)	(5,020)	(284,303)	-	(316,306)
借記/(貸記)損益表	(397)	591	4,483	(23,818)	-	(19,141)
借記/(貸記)其他綜合損益	(9,535)	-	-	-	-	(9,535)
民國111年12月31日	\$ (36,324)	-	(537)	(308,121)	-	(344,982)

遞延所得稅資產之變動如下：

	未實現存貨損失	負債準備	不動產處分利益	處分子公司股權	備抵損失	固定資產年限差異	未實現兌換損失	國外營運機構兌換差異	權益法投資損失	虧損扣抵	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 48,610	236,984	8,979	393,092	42,318	3,033	22,660	195,775	35,414	215	13,207	1,000,287
借記/(貸記)損益表	(22,039)	(11,078)	(8,979)	-	(5,857)	-	(5,417)	-	10,777	3,957	(5,860)	(44,496)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	13,700	-	-	-	13,700
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(334)	-	-	-	78	(48)	-	-	-	(57)	4	(357)
轉列待出售非流動資產	-	-	-	-	-	(2,775)	-	-	-	-	(6)	(2,781)
民國112年12月31日	\$ 26,237	225,906	-	393,092	36,539	210	17,243	209,475	46,191	4,115	7,345	966,353
民國111年1月1日	\$ 40,949	142,807	18,181	393,092	39,942	2,969	-	241,977	30,840	52,704	10,052	973,513
借記/(貸記)損益表	7,246	94,141	(9,202)	-	(1,937)	-	22,660	-	4,574	(52,625)	2,780	67,637
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(46,202)	-	-	-	(46,202)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	415	36	-	-	4,313	64	-	-	-	136	375	5,339
民國111年12月31日	\$ 48,610	236,984	8,979	393,092	42,318	3,033	22,660	195,775	35,414	215	13,207	1,000,287

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，除民國一〇九年度尚未核定外，餘已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)資本及其他權益

1.普通股

	普 通 股	
	112.12.31	111.12.31
額定股數(千股)	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
額定股本	<u>\$ 17,500,000</u>	<u>17,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>557,403</u>	<u>557,403</u>
已發行股本	<u>\$ 5,574,030</u>	<u>5,574,030</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充資本</u>		
發行股票溢價	\$ 5,112,831	5,112,831
庫藏股票交易	216,663	216,663
已失效員工認股權	38,735	38,735
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	13,207	13,207
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值 之變動數	55,887	55,887
	<u>\$ 5,437,323</u>	<u>5,437,323</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，由董事會編造本公司章程第18條所定之書表、議案，交審計委員會通過後，提董事會決議之。每半會計年度分派盈餘時，應預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、依規定預估保留員工及董事酬勞、提列10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，由董事會決議行之。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計期初未分

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第241條第1項規定之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，並報告股東會。章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註六(二十五)員工及董事酬勞之說明。

(1)法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。

本公司分別於民國一一二年二月二十二日及民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.80	\$ <u>445,922</u>	-	<u> -</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 1.00	\$ <u>557,403</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	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 未實現評價 損益	與待出售 處分群組 直接相關 之權益	非控制權益	合計
民國112年1月1日餘額	\$ (749,259)	-	-	9,194	(740,065)
本期淨利	-	-	-	230	230
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(50,000)	-	(4,796)	(30)	(54,826)
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	-	(7,490)	-	-	(7,490)
與待出售處分群組直接相關	57,779	-	(57,779)	-	-
非控制權益增減	-	-	-	404	404
民國112年12月31日餘額	\$ <u>(741,480)</u>	<u>(7,490)</u>	<u>(62,575)</u>	<u>9,798</u>	<u>(801,747)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (934,067)	-	-	70,058	(864,009)
本期淨損	-	-	-	(1,909)	(1,909)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	184,808	-	-	3,387	188,195
子公司退回股款	-	-	-	(62,342)	(62,342)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(749,259)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,194</u>	<u>(740,065)</u>

(二十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>1,013,722</u>	<u>875,337</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>557,403</u>	<u>557,403</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.82</u>	<u>1.57</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

稀釋每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ <u>1,013,722</u>	<u>875,337</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	557,403	557,403
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	<u>5,132</u>	<u>6,230</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>562,535</u>	<u>563,633</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.80</u>	<u>1.55</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(二十四) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷貨收入	\$ 19,570,142	31,211,468
勞務收入	<u>171,603</u>	<u>152,441</u>
	\$ <u>19,741,745</u>	<u>31,363,909</u>

合併公司考量客戶合約中有關其履約義務之資訊後，於滿足履約義務之時點(例如，運送時、交付時、提供勞務時或完成勞務時)認列收入。

合併公司主要從事電腦設備之產銷，由於市場產品推陳出新且價格隨原料及市場需求波動，合併公司依照市場產品銷售情況及客戶過去訂購情況估計價格折扣及數量折扣，並以考量最可能折扣後金額認列收入。

2. 合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據	\$ 21	-
應收帳款(含關係人)	2,281,355	3,801,543
減：備抵損失	<u>(14,034)</u>	<u>(2,717)</u>
合 計	\$ <u>2,267,342</u>	<u>3,798,826</u>
合約負債	\$ <u>400,375</u>	<u>381,717</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)員工及董事酬勞

本公司於民國一一年六月二十三日經股東會決議通過修正章程，民國一一年度及一一年度係依修訂後之章程規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於1%提撥員工及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一一年度員工及董事酬勞估列及實際配發金額如下，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

	112年度		111年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 135,395	-	127,304	12,730
年度財務報告認列金額	\$ 135,395	13,539	127,304	12,730

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十六)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 195,449	71,216
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	113,053	57,834
其他利息收入	3,233	2,788
利息收入合計	\$ 311,735	131,838

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
租金收入	\$ 79,981	115,235
政府補助收入	31,746	168,572
其他	69,118	43,457
其他收入合計	\$ 180,845	327,264

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (101,518)	(47,679)
處分投資性不動產利益	336,938	-
外幣兌換(損失)利益	(11,106)	492,982
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	59,278	51,465
什項支出	(57,036)	(62,840)
其他	1,551	1,233
其他利益及損失淨額	\$ 228,107	435,161

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 8,059	23,711
租賃負債利息	5,159	9,243
其他財務成本	5,630	4,041
財務成本淨額	\$ 18,848	36,995

(二十七)金融工具

1.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財物損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1)合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2)合併公司提供財務保證而可能須支付之最大金額，不考量發生可能性。

綜合內部信用評等系統及外部避險機構之評估結果，再依交易對象之交易類型、財務狀況、擔保品條件…等，授予適當之授信額度，該額度皆有一定期限，到期需重新審查展延，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用暴險。

(3)信用風險集中情況

合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，前五大集團客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款之百分比分別為56%及75%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。經合併公司考量特定要素並執行風險評估，前五大集團客戶之信用風險應不致對本公司造成影響。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)應收款項之信用風險

與潛在客戶交易之前，合併公司綜合內部信用評等系統及外部避險機構之評估結果，衡量該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視二次，每週檢視應收帳款帳齡及回收情形，以確實呈現應收帳款情況暨實際價值。

合併公司對客戶之授信期間為30天至120天，因授信期間短，故應收款項不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢並同時考量GDP預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或確定無法收回，合併公司直接就預期無法收回之應收帳款全額提列備抵損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下表係按到期日彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	2-3年	3-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 173,409	177,248	177,248	-	-	-
應付票據	441,377	441,377	441,377	-	-	-
應付帳款	2,368,624	2,368,624	2,368,624	-	-	-
其他應付款	1,203,837	1,203,837	1,203,837	-	-	-
租賃負債	703,677	796,733	108,380	169,001	148,432	370,920
存入保證金	37,274	37,274	13,291	14,295	7,228	2,460
	\$ 4,928,198	5,025,093	4,312,757	183,296	155,660	373,380
111年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 308,661	310,673	310,673	-	-	-
應付帳款	3,634,044	3,634,044	3,634,044	-	-	-
應付帳款－關係人	1,875	1,875	1,875	-	-	-
其他應付款	1,406,949	1,406,949	1,406,949	-	-	-
租賃負債	281,734	287,151	238,490	41,976	6,685	-
存入保證金	36,587	36,587	-	34,908	-	1,679
	\$ 5,669,850	5,677,279	5,592,031	76,884	6,685	1,679

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險之暴險

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司適度使用即期交易及遠期外匯合約等金融工具以規避外幣資產之匯率風險，該金融避險部位不超過被避險部位。

合併公司從事雙元貨幣交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 237,042	30.705	7,278,371	439,588	30.710	13,499,746
人民幣	156,770	4.335	679,596	235,020	4.409	1,036,307
港幣	345	3.929	1,356	980	3.938	3,859
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	2,136	30.705	65,573	2,105	30.710	64,646
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	160,853	30.705	4,938,985	271,517	30.710	8,338,278
港幣	1,050	3.929	4,124	3,078	3.938	12,120
日圓	4,950	0.217	1,075	4,750	0.232	1,104

合併公司於民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(已實現及未實現)分別為(11,106)千元及492,982千元，主要係評價使然，由於外幣交易及集團合併之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣(功能性貨幣)對美金之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析詳見下表。5%係為合併公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。

	112.12.31	111.12.31
變動5%之(損)益		
美金	\$ <u>(116,969)</u>	<u>(258,073)</u>

(2)利率風險

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 5,054,299	6,408,418
—金融負債	943,233	590,395
具現金流量利率風險		
—金融資產	4,355,324	2,871,906

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加43,553千元及28,719千元。當市場利率下降1%，其影響將為同金額之負數。

(3)其他價格風險

合併公司因持有權益證券投資及受益憑證而產生權益價格暴險。

對於合併公司權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

敏感度分析係依資產負債表日權益投資部位暴險進行。若國內外權益投資部位價格上漲/下跌5%，民國一一二年度及一一一年度稅前損益將分別因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少126,808千元及57,111千元；民國一一二年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少8,626千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具，其公允價值等級資訊如下；合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，無需揭露公允價值等級資訊。

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
<u>金融資產</u>					
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
基金受益憑證	\$ 2,009,024	2,009,024	-	-	2,009,024
理財商品	465,660	465,660	-	-	465,660
國內未上市(櫃)股票	61,471	-	-	61,471	61,471
國外未上市(櫃)股票	5	-	-	5	5
小計	<u>2,536,160</u>	<u>2,474,684</u>	<u>-</u>	<u>61,476</u>	<u>2,536,160</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
國內上市(櫃)股票	<u>172,510</u>	<u>172,510</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>172,510</u>
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>					
現金及約當現金	5,611,210	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,383,352	-	-	-	-
應收款項	2,683,537	-	-	-	-
存出保證金	<u>225,625</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>12,903,724</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 15,612,394</u>	<u>2,647,194</u>	<u>-</u>	<u>61,476</u>	<u>2,708,670</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融負債					
<u>按攤銷後成本衡量之金融負債</u>					
短期借款	\$ 173,409	-	-	-	-
應付款項	4,013,838	-	-	-	-
租賃負債	703,677	-	-	-	-
存入保證金	37,274	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,928,198</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產					
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
基金受益憑證	\$ 1,061,845	1,061,845	-	-	1,061,845
國內未上市(櫃)股票	80,378	-	-	80,378	80,378
國外未上市(櫃)股票	5	-	-	5	5
小計	<u>1,142,228</u>	<u>1,061,845</u>	<u>-</u>	<u>80,383</u>	<u>1,142,228</u>
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>					
現金及約當現金	5,200,183	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,103,070	-	-	-	-
應收款項	3,923,790	-	-	-	-
存出保證金	208,790	-	-	-	-
小計	<u>13,435,833</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 14,578,061</u>	<u>1,061,845</u>	<u>-</u>	<u>80,383</u>	<u>1,142,228</u>
金融負債					
<u>按攤銷後成本衡量之金融負債</u>					
短期借款	\$ 308,661	-	-	-	-
應付款項	5,042,868	-	-	-	-
租賃負債	281,734	-	-	-	-
存入保證金	36,587	-	-	-	-
合計	<u>\$ 5,669,850</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度並無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量之 金融資產
民國112年1月1日	\$ 80,383
認列於損益	<u>(18,907)</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 61,476</u>
民國111年1月1日	\$ 41,696
認列於損益	<u>38,687</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 80,383</u>

(5) 對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

A.國內未上市(櫃)股票之公允價值係依據考量該公司重要資產在市場法下之估
值並考量該公司帳面淨值計算公允價值。合併公司於民國一一二年及一一一年
十二月三十一日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折減0%及10%。若為反
映合理可能之替代假設而變動輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，流動
性折減增加1%，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國112年12月31日				
國內未上市櫃股票	流動性折減	1%	683	(683)
111年12月31日				
國內未上市櫃股票	流動性折減	1%	893	(893)

B.國外未上市(櫃)股票之公允價值係依據公開交易處所成交收盤價並考量流動
性估算。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日所使用之不可觀察
輸入值分別為流動性折減0%及10%。若為反映合理可能之替代假設而變動輸入
值，當其他輸入值維持不變的情況下，流動性折減增加1%，將使公允價值皆減
少低於1千元。

5.金融資產及金融負債互抵

合併公司有部分營業產生之金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負
債表中以抵銷後之淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金
融負債相關量化資訊：

	112.12.31		
	已認列之金 融資產總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列金融 負債總額(b)	列報於資產 負債表之金 融資產淨額 (c)=(a)-(b)
應收帳款	\$ 3,165,282	919,109	2,246,173
應收帳款—關係人	35,192	10	35,182
合 計	<u>\$ 3,200,474</u>	<u>919,119</u>	<u>2,281,355</u>
	112.12.31		
	已認列之金 融負債總額 (a)	於資產負債 表中互抵之 已認列金融 資產總額(b)	列報於資產 負債表之金 融負債淨額 (c)=(a)-(b)
應付帳款	\$ 3,287,733	919,109	2,368,624
應付帳款—關係人	10	10	-
合 計	<u>\$ 3,287,743</u>	<u>919,119</u>	<u>2,368,624</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額(b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)
應收帳款	\$ 4,799,359	1,059,021	3,740,338
應收帳款－關係人	61,205	-	61,205
合 計	<u>\$ 4,860,564</u>	<u>1,059,021</u>	<u>3,801,543</u>

	111.12.31		
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額(b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)
應付帳款	\$ 4,693,065	1,059,021	3,634,044
應付帳款－關係人	1,875	-	1,875
合 計	<u>\$ 4,694,940</u>	<u>1,059,021</u>	<u>3,635,919</u>

(二十八)財務風險管理

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部分係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生性金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性金融工具與非衍生性金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(二十九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本架構，維繫投資人、債權人及市場之信心，以支持未來營運之發展。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 10,959,342	11,862,822
減：現金及約當現金	5,611,210	5,200,183
淨負債	\$ 5,348,132	6,662,639
權益總額	\$ 12,053,189	11,547,576
資本總額(註)	\$ 17,401,321	18,210,215
負債資本比率	30.73 %	36.59 %

註：資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
大同股份有限公司（大同公司）	具重大影響之投資者，自111年10月1日起變更為本公司之母公司（以下簡稱母公司）
大同世界科技股份有限公司 （大同世界）	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司（以下簡稱聯屬公司）
大同泰國股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司（以下簡稱聯屬公司）
協志聯合科技股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司（以下簡稱聯屬公司）
尚志資產開發股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司（以下簡稱聯屬公司）
IoTecha Corp.	關聯企業

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
母公司	\$ 176,859	59,062
具重大影響之投資者	-	297,486
關聯企業	433,094	305,022
聯屬公司	4,480	4,830
具重大影響投資者之子公司	-	10,050
	\$ 614,433	676,450

合併公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
母公司	\$ 18	-
具重大影響之投資者	-	185
關聯企業	2,648	6,515
	\$ 2,666	6,700

3.合約負債

合併公司預收關係人款項明細如下：

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
關聯企業	\$ -	5,859

4.預付費用

合併公司預付關係人款項明細如下：

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
聯屬公司	\$ 71	-

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	母公司	\$ 34,097	56,898
	聯屬公司	375	4,307
	關聯企業	710	-
		<u>\$ 35,182</u>	<u>61,205</u>
其他應收款	母公司	\$ 325	195
	關聯企業	4,446	-
		<u>\$ 4,771</u>	<u>195</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一一二年及一一一年十二月三十一日，應收關係人款項並未提列備抵損失。

6.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	關聯企業	\$ -	<u>1,875</u>
其他應付款	聯屬公司	<u>\$ 7,196</u>	<u>1,040</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

7.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

關係人類別／名稱	帳列項目	112年度	111年度
聯屬公司	不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,150</u>	<u>-</u>

8.租賃

(1)合併公司與關係人承租協議，取得使用權資產金額如下：

關係人類別	112年度	111年度
大同泰國股份有限公司	\$ -	35,001
尚志資產開發股份有限公司	654,826	-
	<u>\$ 654,826</u>	<u>35,001</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司向關係人承租之存出之保證金分別為14,833千元及零元。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
租賃負債－流動	大同泰國股份有限公司	\$ 12,501	12,108
租賃負債－流動	尚志資產開發股份有限公司	57,347	-
租賃負債－非流動	大同泰國股份有限公司	-	12,396
租賃負債－非流動	尚志資產開發股份有限公司	592,838	-
		<u>\$ 662,686</u>	<u>24,504</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
利息費用	大同泰國股份有限公司	\$ 450	628

(2)合併公司與關係人承租協議，認列之租金支出如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
租金支出	尚志資產開發股份有限公司	\$ 2,049	-

9.其他

關係人類別／名稱	帳列項目	112年度	111年度
母公司	出口費用	\$ 68	-
聯屬公司	修繕費	437	124
聯屬公司	水電費	970	226
聯屬公司	郵電費	158	37
聯屬公司	雜費	1,200	-
聯屬公司	什項支出	72	-
關聯企業	產品維修費	14	-
具重大影響之投資者	雜項購置	-	11
具重大影響之投資者	勞務費	-	87
具重大影響投資者之子公司	修繕費	-	365
具重大影響投資者之子公司	水電費	-	596
具重大影響投資者之子公司	郵電費	-	50
		<u>\$ 2,919</u>	<u>1,496</u>
聯屬公司	製造費用 －水電費	\$ 6,048	1,417
具重大影響投資者之子公司	製造費用 －水電費	-	3,012
		<u>\$ 6,048</u>	<u>4,429</u>
母公司	什項收入	\$ 80	8
關聯企業	什項收入	4,506	3,034
具重大影響之投資者	什項收入	-	78
聯屬公司	利息收入	32	-
		<u>\$ 4,618</u>	<u>3,120</u>

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 142,491	139,098
退職後福利	1,991	1,594
	\$ 144,482	140,692

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關務署保證金	\$ 4,156	4,166
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動)	承兌匯票額度	606,930	-
		\$ 611,086	4,166

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司自民國九十一年起銷售產品予巴西客戶FLEX IMP EXP IND E COM DE MAQ E MOT LTDA(以下簡稱FLEX公司)，惟自民國九十六年起，FLEX公司停止支付本公司帳款，因FLEX公司積欠本公司貨款美金3,678千元(本公司業已全額提列備抵損失)，本公司於九十八年二月向巴西Manaus地方法院提起訴訟，請求FLEX公司償還前述貨款。而FLEX公司於傳喚後對本公司於同一法院提起反訴，主張因本公司出售瑕疵產品而導致FLEX公司遭其客戶退貨及求償。巴西Manaus地方法院一審係駁回本公司本訴，並另判決本公司須向FLEX公司負損害賠償責任巴西幣42,513千元。

前述反訴之判決中，巴西Manaus地方法院未委請技術專家釐清瑕疵責任歸屬，本公司已委請律師團隊提請上訴，並已於民國一一一年十月十九日提交第三方檢測報告等新事證，截至報導日該案尚未審理終結，惟依據委任律師之分析，巴西Manaus二審法院維持原判機率低，因此本公司未認列相關訴訟負債準備。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一三年一月二十日經董事會決議通過，於董事會核准後一年內於交易總金額不超過新台幣40億元之範圍內增加持有大同股份有限公司普通股。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,084,277	1,433,448	2,517,725	1,429,587	1,486,527	2,916,114
勞健保費用	100,847	134,153	235,000	116,456	121,813	238,269
退休金費用	-	38,419	38,419	457	36,995	37,452
其他員工福利費用	6,385	29,537	35,922	6,552	33,603	40,155
折舊費用	266,653	244,056	510,709	309,752	256,283	566,035
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	37,212	15,161	52,373	74,464	15,175	89,639

註：於民國一一二年度及一一一年度，合併公司投資性不動產之折舊費用帳列其他利益及損失之金額分別為54,853千元及46,275千元。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	精英數位科技(深圳)有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	180,680 CNY 40,000,000 (註二)	173,400 CNY 40,000,000 (註三)	173,400	1.35%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	184,646 CNY 42,592,291 (註四)	184,646 CNY 42,592,291 (註四)

註一：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。

註二：係依112年1月至12月最高期中匯率。

註三：係依112年12月31日之匯率計算。

註四：子公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總金額以不超過貸出資金之公司當期淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過貸出資金之公司當期淨值之百分之四十為限。

註五：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

單位：新台幣千元

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	類別科目	期 末		期 中 最 高 持 股 比 率	備 註
				帳面金額	持 股 比 率		
精英電腦股份有限公司	普通股股票						
	陸竹開發股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	61,471	2.24 %	2.24 %	61,471
	Trigem Computer Inc. 大同股份有限公司	無 母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5 172,510	- 0.18 %	- 0.18 %	5 172,510
精英電腦股份有限公司	受益憑證						
	安聯台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	151,228	-	-	151,228
	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	262,471	-	-	262,471
	台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	345,225	-	-	345,225
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	454,009	-	-	454,009
	永豐貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	150,334	-	-	150,334
	台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	351,262	-	-	351,262
	摩根中國雙息平衡基金(累積型)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	764,727	-	-	8,841
	富蘭克林亞太平衡基金(累積型)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,386,722	-	-	13,132
	野村瑞利基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	117,647	-	-	6,873
	復華全球平衡基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	565,278	-	-	15,302
	復華與林匹克全球優勢組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	697,344	-	-	12,078
	台新優先順位資產抵押高收益債券基金(累積型)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000,000	-	-	20,697
	凱基臺灣多元收益多重資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,402,851	-	-	27,945
	群益多重資產組合基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	242,131	-	-	4,719
	永豐金大中華可轉債基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,339	-	-	65,573
	精英電腦(香港)有限公司	受益憑證					
永豐金大中華可轉債基金		無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,882	-	-	25,412
群茂電腦(深圳)有限公司	理財商品						
	建信理財“恒贏”(法人版)按日開放式淨值型人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	USD 827,620	-	-	USD 827,620
				USD 93,923	-	-	USD 93,923
				USD 3,058,888	-	-	USD 3,058,888
					-	-	
				65,613	-	-	65,613
				CNY 15,134,825	-	-	CNY 15,134,825

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	帳列科目	期末		期中最高持股比例	備註
				股數	帳面金額		
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	理財商品 中信理財之共贏穩健天天利人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	86,704 CNY 20,000,000	- %	86,704 CNY 20,000,000
興英數位科技(深圳)有限公司	理財商品 中國建設銀行“乾元-私享”(按日)開放式私人銀行人民幣理財產品 (機構專屬) 中銀理財-樂享天天	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	130,877	- %	130,877
	建信理財“恒贏”(法人版) 按日開放式淨值型人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	CNY 30,189,370 130,157	- %	CNY 30,189,370 130,157
	建信理財“恒贏”(法人版) 按日開放式淨值型人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	CNY 30,023,287 130,720	- %	CNY 30,023,287 130,720
精英數位科技(深圳)有限公司	理財商品 建信理財“恒贏”(法人版) 按日開放式淨值型人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	CNY 30,153,155	- %	CNY 30,153,155
				-	8,293	- %	8,293
				-	CNY 1,912,847	- %	CNY 1,912,847

註：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他所受限制之情形。

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券名稱及稱	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
精英電腦股份有限公司	受益憑證－華南永昌順桐貨幣市場基金	-	-	9,087,005	150,000	18,059,167	300,000	-	-	27,146,172	454,009 (註1)
精英電腦股份有限公司	受益憑證－台新大眾貨幣市場基金	-	-	-	-	24,044,198	350,000	-	-	24,044,198	351,262 (註1)
精英電腦股份有限公司	精祥科技(開曼)股份有限公司	-	子公司	-	-	3,700,001	583,860	-	-	3,700,001	574,843 (註2)

註1：期末金額按公允價值衡量。

註2：期末金額按權益法評價。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
精英電腦股份有限公司	淡水土地及建物	112/12/14	-	222,021	558,959	截至本報告日止，全數收訖	336,938	光紅建豐股份有限公司	非關係人	資產活化	鑑價	-

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者

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			備註		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率	
精英電腦股份有限公司	Super ECS USA, Inc.	精英電腦—美國控股之子公司	銷貨	(575,546)	(3)%	0A 90天	-	0A 90天	48,306	3%	註
精英電腦股份有限公司	大同股份有限公司	最終母公司	銷貨	(176,859)	(1)%	月結 90天	-	月結 90天	34,097	2%	
精英電腦股份有限公司	IoTecha Corp.	本公司採權益法投資之公司	銷貨	(433,094)	(3)%	收款後出貨	-	收款後出貨	710	-	
精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	精英控股(香港)之子公司	進貨	7,084,600	50%	0A 60天	-	0A 60天	(966,604)	(60)%	註
精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	精英電腦之子公司	銷貨	(1,370,133)	(8)%	0A 60天	-	0A 60天	245,641	15%	註
興英數位科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷貨	(7,084,600)	(83)%	0A 60天	-	0A 60天	966,604	60%	註
Super ECS USA, Inc.	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進貨	575,546	100%	0A 90天	-	0A 90天	(48,306)	(100)%	註
精英電腦股份有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進貨	1,370,133	100%	0A 60天	-	0A 60天	(245,641)	(100)%	註

註：本期交易金額及期末應收(付)帳款於編製合併財務報表時業已全部消除。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

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 (註二及註三)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	金額			
精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	子公司	662,782 (註二及註三)	-	662,313	-	加強催收	-	-
精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	子公司	253,451 (註二)	5.41	-	-	-	146,581	-
興英數位科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	966,604 (註二及註三)	6.85	43,261	-	加強催收	869,067	-
精英數位科技(深圳)有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	聯屬公司	174,917 (註二)	-	-	-	-	-	-

註一：週轉天數之計算係未包含其他應收關係人款。

註二：本期交易金額及期末應收(付)帳款於編製合併財務報表時業已全部消除。

註三：本公司於109年8月完成Dragon Asia 100%股份交割，對Dragon Asia、Million Up及興英科技喪失控制力，故除列相關子公司，並將剩餘權益分別帳列精英控股(香港)及興英數位科技。

9.從事衍生工具交易：參閱附註六(二)。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1	銷貨收入	15,711	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	Super ECS USA Inc.	1	銷貨收入	575,546	無重大差異	3 %
0	精英電腦股份有限公司	Super ECS USA Inc.	1	應收帳款—關係人	48,306	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(泰國)股份有限公司	1	加工費	(43,594)	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	1	其他應收款—關係人	662,313	無重大差異	3 %
0	精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	1	進貨	(7,084,600)	無重大差異	(36) %
0	精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	1	應付帳款—關係人	(966,604)	無重大差異	(4) %
0	精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	1	其他應付款—關係人	(979,449)	無重大差異	(4) %
0	精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	1	研究材料	(25,295)	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	1	產品維修費	(19,237)	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	1	其他應付款—關係人	(62,824)	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	1	銷貨收入	1,370,133	無重大差異	7 %
0	精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	1	應收帳款—關係人	245,641	無重大差異	1 %
0	精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	1	勞務費用	(94,359)	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	精英電腦(美國)股份有限公司	1	勞務費用	(11,326)	無重大差異	- %
0	精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	1	什項收入	49,925	無重大差異	- %
1	精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	3	應收帳款—關係人	22,124	無重大差異	- %
2	興英數位科技(深圳)有限公司	精英數位科技(深圳)有限公司	3	租金支出	(34,878)	無重大差異	- %
2	興英數位科技(深圳)有限公司	精英數位科技(深圳)有限公司	3	其他短期借款	(173,400)	無重大差異	(1) %
2	興英數位科技(深圳)有限公司	北京訊潤科技(深圳)有限公司	3	其他應付款—關係人	(30,042)	無重大差異	- %
2	興英數位科技(深圳)有限公司	北京訊潤科技(深圳)有限公司	3	勞務費用	(84,704)	無重大差異	- %

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註一：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. 子公司依公司依阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。

註五：本公司於109年8月完成Dragon Asia 100%股份交割，對Dragon Asia、Million Up及興英科技喪失控制力，故除列相關子公司，並將剩餘權益分別列入精英控股(香港)及興英數位科技。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註一)		期末持有		期中最高持股比例	被投資公司本期損益(註二)	本期認列之投資損益(註二)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
精英電腦股份有限公司	精英電腦(香港)有限公司	Hong Kong	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	62,413	62,413	16,560,000	100.00 %	100.00 %	6,987	6,987	註三
"	精英電腦(日本)股份有限公司	Japan	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	19,078	19,078	1,136	100.00 %	100.00 %	802	802	註三
"	精英電腦(維京島)控股公司	British Virgin Islands	投資相關業務	640,902	640,902	14,132,270	100.00 %	100.00 %	3,811	3,811	註三
"	精英電腦(美國)控股公司	USA	投資相關業務	830,259	830,259	3,362	100.00 %	100.00 %	20,066	20,066	註三
"	精英電腦(韓國)股份有限公司	Korea	電腦主機板之銷售、買賣、維修及商品仲介	66,780	66,780	469,000	100.00 %	100.00 %	1,958	1,958	註三
"	Unitop International Corp.	British Virgin Islands	投資相關業務	-	-	1,600	100.00 %	100.00 %	(39,550)	(39,550)	註三
"	Unity Investments Limited	Samoa	投資相關業務	62,052	62,052	1,905,000	100.00 %	100.00 %	863	863	註三
"	精英控股(香港)有限公司	Hong Kong	投資相關業務	2,592,795	2,592,795	86,327,000	100.00 %	100.00 %	120,607	127,010	註三及五
"	精英科技(泰國)股份有限公司	Thailand	電腦及其週邊產品之生產、銷售及買賣	360,898	360,898	3,999,998	99.99 %	99.99 %	(55,890)	(55,890)	註三

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註一)		期末持有		期中最高持股比例	被投資公司本期損益(註二)	本期編列之投資損益(註二)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	Taiwan	電腦、電腦周邊產品及相關零組件之銷售及買賣	170,632	150,100	17,063,247	100.00 %	100.00 %	112,714	106,694	註三及六
"	精祥科技(開曼)股份有限公司	Cayman	投資相關業務	583,860	-	3,700,001	100.00 %	100.00 %	1,450	1,450	註三及七
精英電腦(維京島)控股公司	Venture Well Holdings Limited. (BVI)	British Virgin Islands	投資相關業務	319,562	319,562	10,407,486	68.45 %	68.45 %	757	507	註三
精英電腦(美國)控股公司	精英電腦(美國)股份有限公司	USA	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件及組裝系統等之銷售及買賣	515,004	515,004	47,552	100.00 %	100.00 %	3,926	3,926	註三
"	Super ECS USA, Inc.	USA	電腦主機板、電腦週邊產品暨相關零組件之銷售及買賣	16,772,643	16,772,643	2,500,000	100.00 %	100.00 %	126,025	126,025	
"	IoTecha Corp.	USA	智能充電系統及軟體開發設計	30,705	30,705	2,000,000	19.58 %	19.58 %	15,346	15,346	註三
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	Samoa	投資相關業務	58,032	58,032	1,890,000	100.00 %	100.00 %	863	863	註三
Venture Well Holdings Limited. (BVI)	Alpha Leader Limited. (HK)	Hong Kong	電子零組件及IC買賣	1,380	1,380	349,688	100.00 %	100.00 %	27,688	27,688	註三
精祥科技(開曼)股份有限公司	Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.	Thailand	生產、研發多層線路板、主機板、電腦及週邊產品	44,947	44,947	740,561	99.99 %	99.99 %	13,939	13,939	註三及九
				153,525	-	1,640,598			25	25	
				164,059,800	-	164,059,800			28,025	28,025	

註一：係以112年12月31日之匯率計算。

註二：係以112年1月至12月平均匯率計算。

註三：除IoTecha Corp.及精英電腦(日本)股份有限公司外，其餘係依被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註四：除IoTecha Corp.為關聯企業外，其餘公司於編製合併財務報告時業以沖銷。

註五：本公司董事會於107年1月23日決議通過活化大陸資產計畫之增補協議，並分別於107年3月27日及109年8月25日進行股權交易交割子公司Dragon Asia之52%及48%股權，本公司於Dragon Asia股權100%交割後，對Dragon Asia、Million Up及興英科技已喪失控制力，故除列相關子公司，並將剩餘權益分別帳列精英控股(香港)及興英數位科技。相關說明請詳附註六(八)。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註六：本公司於民國一一一五年五月投資設立精強科技股份有限公司，設立資本額100千元，為本公司100%持有之子公司。本公司已於分割基準日民國一一一五年十月一日依帳面價值完成工業電腦相關事業部門之營業分割案，將屬該業務之資產488,034千元、負債334,837千元及權益調整項目3,197千元，淨額為150,000千元，分割予精強科技股份有限公司，並取得發行價格每股10元之精強科技股份有限公司普通股15,000千股，精強科技股份有限公司於民國一一一二年八月辦理盈餘轉增資20,532千元，本公司取得普通股2,053千股。

註七：精祥科技(開曼)股份有限公司(原名「興信智能科技控股(開曼)股份有限公司」)於民國一一二年五月由精英控股(香港)有限公司設立，於民國一一二一年九月更名並改由本公司100%持有，額定資本額為美金9,545千元。本公司分別於民國一一二年九月及十二月注資美金1元及美金18,500千元。

註八：IoTecha Corp.分別於112年5月及8月通知，其他股東執行選擇權發行新普通股，致普通股持股比例變更為19.58%。

註九：Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.於民國一一二年十一月由精祥科技(開曼)股份有限公司設立，額定資本額為泰銖656,240千元，精祥科技(開曼)股份有限公司已於民國一一二二年十二月實際注資泰銖164,060千元。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註二)	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本期損益(註三)	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益(註一及三)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回								
訊瑞電子(深圳)有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	32,240 USD 1,050,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	24,402 USD 794,718	-	-	24,402 USD 794,718	(1,774) USD (56,952)	100.00%	100.00%	(1,774) USD (56,952)	9,290 USD 302,564	-	-
北京訊測科技有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	49,128 USD 1,600,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	53,414 USD 1,739,577	-	-	53,414 USD 1,739,577	451 USD 102,645	100.00%	100.00%	451 USD 14,479	51,920 USD 1,690,943	-	-
聯茂電腦(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品批發及進出口，提供相關產品技術諮詢及維修服務	61,410 USD 2,000,000	透過Unity Investments Limited之被投資公司Unique Sino Limited間接投資	61,410 USD 2,000,000	-	-	61,410 USD 2,000,000	863 USD 196,288	100.00%	100.00%	863 USD 27,688	85,576 USD 2,787,031	-	-
興英數位科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	1,857,653 USD 60,500,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	2,128,686 USD 69,327,000	-	-	2,128,686 USD 69,327,000	140,734 USD 32,023,879	100.00%	100.00%	158,915 USD 5,100,789	2,412,547 USD 78,571,807	-	註七

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註二)	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 原 積 投 資 金 額 (註二)	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 原 積 投 資 金 額 (註二)	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註三)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	期 中 最 高 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註一及三)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註二)	截至本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回								
精英電腦(蘇州工業園區) 有限公司	筆記型電腦、平板電腦及相關零 件之開發及生產	343,896 USD 11,200,000	透過Unitop International Corp.間接 投資	343,896 USD 11,200,000	-	-	343,896 USD 11,200,000	(55,845) CNY (12,707,527)	100.00 %	100.00 %	(39,144) USD (1,256,438)	342,561 USD 11,156,518	539,820 USD 18,000,000	-
精英數位科技(深圳)有 限公司	生產、研發多層線路板、主機 板、台式機、筆記型電腦整機組 裝、平板電腦及電腦週邊產品	475,928 USD 15,500,000	透過精英控股(香港)有限公司間接 投資	475,928	-	-	475,928	2,330	100.00 %	100.00 %	2,330	461,616	-	-
吉安興智能科技有限公 司	生產、研發多層線路板、主機 板、台式機、筆記型電腦整機組 裝、平板電腦及電腦週邊產品	- USD -	透過興英數位科技(深圳)有限公 司間接投資	- USD -	-	-	- USD -	- CNY -	100.00 %	100.00 %	-	- USD -	-	註五
吉安興信智能科技有限公 司	生產、研發多層線路板、主機 板、台式機、筆記型電腦整機組 裝、平板電腦及電腦週邊產品	- USD -	透過興英數位科技(深圳)有限公 司間接投資	- USD -	-	-	- USD -	- CNY -	100.00 %	100.00 %	-	- USD -	-	註五
創可科技(深圳)有限公 司	電腦及電腦週邊產品之批發、軟 件銷售及技術諮詢服務	1,283 USD 41,784	透過群茂電腦(深圳)有限公司間 接投資	- USD -	-	-	- USD -	(65) CNY (14,827)	70.00 %	70.00 %	(46) USD (1,464)	865 USD 28,183	-	註六

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准 投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
3,087,735	3,479,546	(註四)
USD 100,561,295 (註二)	USD 113,321,811 (註二)	-

註一：係依被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註二：係以112年12月31日之匯率計算。

註三：係以112年1月至12月平均匯率計算。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註四：本公司於112年2月6日取得更新之經濟部工業局核發之營運總部證明文件(經工字第11251002620號)。有效期間自112年2月1日至115年1月31日止，本公司赴大陸地區投資限額不受限制。

註五：興英數位科技(深圳)有限公司於111年7月經其董事會決議通過，於大陸地區投資設立100%持股之子公司吉安興典智能科技有限公司及吉安興倍智能科技有限公司，兩家公司已於111年7月12日完成設立登記，額定資本額分別為人民幣30,000千元及人民幣10,000千元，截至本合併財務報告發布日止，興英數位科技(深圳)有限公司尚未實際注資。

註六：群茂電腦(深圳)有限公司於111年8月經其董事會決議通過於大陸地區與合作方合資設立創可科技(深圳)有限公司，該公司已於111年8月25日完成設立登記，額定資本額為人民幣10,000千元，群茂電腦(深圳)有限公司預計出資人民幣7,000千元認購該公司70%股權，並實際於民國一十二年

七月依持股比例注資人民幣210千元。

註七：請詳「轉投資事業相關資訊」註五。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

交易名稱 精英電腦股份有限公司	交易往來對象 (大陸被投資公司名稱) 興英數位科技(深圳)有限公司	交易類型 進	(進)匯貨		價格 無重大差異	付款條件 0A 60天	交易條件 與一般交易之比較 無重大差異	應收(付)票據、帳款 金額 (966,604)	百分比率(%) (60%)	未實現 損益 5,463	備註 註一及註二
			金額 (7,084,600)	百分比率(%) (50%)							

註一：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註二：係逆流交易未實現損益。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大同股份有限公司		271,214,904	48.65%

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

精英電腦股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要從事電腦設備之產銷，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及績效，依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司因僅有單一營運部門，故無須揭露營運部門財務資訊。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司為單一產業型態，故產品別及勞務別資訊無須揭露。

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

	地區別	112年度	111年度
來自外部客戶收入：			
亞洲		\$ 11,055,525	17,878,775
美洲		5,377,836	6,887,748
歐洲		2,954,933	6,158,447
其他		353,451	438,939
合 計		\$ 19,741,745	31,363,909
	地區別	112.12.31	111.12.31
非流動資產：			
亞洲		\$ 3,840,841	4,231,158
美洲		59,304	66,366
合 計		\$ 3,900,145	4,297,524

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職後福利之資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

	112年度	111年度
客戶A	\$ 5,148,585	10,334,361
客戶B	3,183,618	7,523,998
客戶C	1,743,272	2,971,926
	\$ 10,075,475	20,830,285

五、一一二年度經會計師查合簽證之公司個體財務報告(但不含重要會計項目明細表)



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

精英電腦股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

精英電腦股份有限公司民國一一二一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告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，足以允當表達精英電腦股份有限公司民國一一二一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與精英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，對精英電腦股份有限公司民國一一二一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十七)收入之認列及附註六(二十四)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

精英電腦股份有限公司之銷售交易方式，主要係由大陸加工廠製造後直接運送予買方，或是經各地銷售中心銷售。精英電腦股份有限公司商品銷售依據國際財務報導準則第15號之規定，於客戶取得對商品之控制時認列收入。精英電腦股份有限公司評估個別銷售合約所約定之交貨條款，以確認收入認列的適當時間，意即對不同客戶之商品銷售，其控制可能在不同的時間點移轉，造成接近期末時收入認列時點未被記錄在正確期間之風險。

因此，精英電腦股份有限公司商品銷售之收入認列時點為本會計師執行精英電腦股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解銷貨及收款作業循環之相關控制，並測試控制執行之有效性；執行收入細部測試、抽查訂單、出貨、發票、應收帳款及收款作業等有關記錄，確認收入認列之允當；另，抽核資產負債表日前後一定期間之銷貨交易，核對相關文件，以評估收入認列時點是否允當。

其他事項

列入精英電腦股份有限公司採用權益法之投資中，有關精英電腦(美國)控股公司、精英電腦(香港)有限公司、精英電腦(韓國)股份有限公司及精英科技(泰國)股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所示意見中，有關該等轉投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日認列對該等轉投資公司採用權益法之投資金額占資產總額之6%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日認列對該等轉投資公司採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額占稅前淨利之(2)%。

精英電腦股份有限公司民國一一一年度個體財務報告係由其他會計師查核，於民國一一二年二月二十四日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估精英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英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。

精英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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對精英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，以及使精英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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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英電腦股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精英電腦股份有限公司之查核意見。

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，決定對精英電腦股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

曹鼎揚
陳佐光



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：金管證審字第1020000737號
民國一一三年二月二十二日



精進電腦股份有限公司
董事長 鍾逸青

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31		
	金額	%	金額	%	
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,248,861	16	3,084,718	15	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	1,889,689	9	1,006,062	5	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)及八)	3,501,695	17	3,770,559	18	
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十四))	21	-	-	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(二十四))	1,250,588	6	2,828,506	14	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)、(二十四)及七)	329,130	1	345,312	2	
1206 其他應收款—其他(附註六(六))	328,526	2	64,558	-	
1210 其他應收款—關係人(附註六(六)及七)	676,016	3	669,180	3	
130X 存貨(附註六(七))	635,378	3	1,188,887	6	
1410 預付款項(附註七)	46,990	-	38,023	-	
1461 待出售非流動資產(附註六(九))	366,268	2	-	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(二十七))	200,400	1	-	-	
1479 其他流動資產—其他	19,542	-	12,415	-	
	<u>12,493,104</u>	<u>60</u>	<u>13,008,220</u>	<u>63</u>	
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(附註六(二))	61,476	-	80,383	-	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	172,510	1	-	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(十))	5,603,909	27	5,277,249	26	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一))	182,442	1	58,969	-	
1755 使用權資產(附註六(十二)及七)	609,053	3	102,595	1	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三))	220,009	1	434,917	2	
1805 商譽(附註六(十四))	386,205	2	386,205	2	
1821 其他無形資產淨額(附註六(十四))	8,741	-	2,530	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十一))	901,404	4	911,275	4	
1915 預付設備款	159	-	8,037	-	
1920 存出保證金	14,840	-	198,279	1	
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(二十))	164,109	1	161,856	1	
1990 其他非流動資產—其他	7,984	-	11,780	-	
	<u>8,332,841</u>	<u>40</u>	<u>7,634,075</u>	<u>37</u>	
資產總計	<u>\$ 20,825,945</u>	<u>100</u>	<u>20,642,295</u>	<u>100</u>	
負債及權益					
流動負債：					
111.12.31	金額	%	111.12.31	金額	%
1110 應付帳款(附註六(十五))	\$ 631,585	3	847,575	4	
1136 應付帳款—關係人(附註六(十五)及七)	966,604	4	1,104,899	5	
1150 其他應付款(附註六(十六)及七)	778,286	4	1,000,765	5	
1170 本期所得稅負債	268,595	1	442,135	2	
1180 負債準備—流動(附註六(十八))	159,642	1	184,796	1	
1206 租賃負債—流動(附註六(十七)及七)	61,551	-	204,704	1	
1206 預收款項(附註六(八)及(十六))	3,677,260	18	3,677,260	18	
1210 其他流動負債—其他(附註六(十六)、(二十四)及七)	1,258,431	6	1,280,957	6	
	<u>7,801,954</u>	<u>37</u>	<u>8,743,091</u>	<u>42</u>	
非流動負債：					
1461 遞延所得稅負債(附註六(二十一))	382,684	2	340,491	2	
1476 租賃負債—非流動(附註六(十七)及七)	595,456	3	7,931	-	
1479 存入保證金	2,460	-	12,400	-	
	<u>980,600</u>	<u>5</u>	<u>360,822</u>	<u>2</u>	
	<u>8,782,554</u>	<u>42</u>	<u>9,103,913</u>	<u>44</u>	
負債總計	<u>5,574,030</u>	<u>27</u>	<u>5,574,030</u>	<u>27</u>	
權益(附註六(二十二))：					
股本	5,437,323	26	5,437,323	26	
資本公積					
保留盈餘：					
法定盈餘公積	134,693	1	43,346	-	
特別盈餘公積	319,468	1	319,468	2	
未分配盈餘	1,389,422	7	913,474	4	
	<u>1,843,583</u>	<u>9</u>	<u>1,276,288</u>	<u>6</u>	
其他權益	(811,545)	(4)	(749,259)	(3)	
權益總計	<u>12,043,391</u>	<u>58</u>	<u>11,538,382</u>	<u>56</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 20,825,945</u>	<u>100</u>	<u>20,642,295</u>	<u>100</u>	



(請詳閱後面附體財務報告附註)



經理人：陳嘉生

會計主管：鍾逸青



董事長：鍾依文

精英電腦股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 16,615,493	100	28,448,263	100
5000 營業成本(附註六(七)及七)	14,669,708	88	25,930,273	91
5910 減：未實現銷貨損益	(5,725)	-	3,306	-
5950 營業毛利	1,951,510	12	2,514,684	9
6000 營業費用(附註六(五)、(十七)、(二十)、(二十五)及七)：				
6100 推銷費用	202,605	1	545,688	2
6200 管理費用	627,006	4	735,005	2
6300 研究發展費用	822,946	5	795,104	3
營業費用合計	1,652,557	10	2,075,797	7
6900 營業淨利	298,953	2	438,887	2
營業外收入及支出(附註六(二十六))：				
7100 利息收入	212,320	1	97,620	-
7010 其他收入(附註七)	178,380	1	135,707	-
7020 其他利益及損失(附註六(十三))	345,380	2	543,213	2
7050 財務成本(附註六(十七)及七)	(4,221)	-	(11,667)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	174,201	1	(70,756)	-
	906,060	5	694,117	2
7900 稅前淨利	1,205,013	7	1,133,004	4
7950 減：所得稅費用(附註六(二十一))	191,291	1	257,667	1
8200 本期淨利	1,013,722	6	875,337	3
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(35)	-	47,477	-
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	(7,490)	-	-	-
8331 採用權益法之子公司其他綜合損益之份額－確定福利計畫之再衡量數	(477)	-	156	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(7)	-	9,496	-
	(7,995)	-	38,137	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(62,501)	-	231,010	1
8365 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	(5,995)	-	-	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(13,700)	-	46,202	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(54,796)	-	184,808	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(62,791)	-	222,945	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 950,931	6	1,098,282	4
每股盈餘(附註六(二十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.82		1.57	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.80		1.55	

董事長：鍾依文



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳嘉生



會計主管：鍾逸青





精英電腦股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)實現評價(損)益	與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之權益	權益總額
\$ 5,574,030	5,438,962	35,679	250,468	(934,067)	-	-	10,441,739
-	-	-	-	-	-	-	875,337
-	-	-	-	184,808	-	-	222,945
-	-	-	-	184,808	-	-	1,098,282
-	-	7,667	-	-	-	-	-
-	-	-	69,000	-	-	-	-
-	38	-	-	-	-	-	38
-	(1,677)	-	-	-	-	-	(1,677)
5,574,030	5,437,323	43,346	319,468	(749,259)	-	-	11,538,382
-	-	-	-	-	-	-	1,013,722
-	-	-	-	(50,000)	(7,490)	(4,796)	(62,791)
-	-	-	-	(50,000)	(7,490)	(4,796)	950,931
-	-	91,347	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(445,922)
-	-	-	-	57,779	-	(57,779)	-
\$ 5,574,030	5,437,323	134,693	319,468	(741,480)	(7,490)	(62,575)	12,043,391

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

其他資本公積變動：

採用權益法認列之關聯企業之變動數

股東逾時效股利領取

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

轉列待出售子公司

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：鍾依文

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：陳嘉生

會計主管：鍾逸青



精英電腦股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,205,013	1,133,004
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	168,267	172,054
攤銷費用	5,464	3,283
預期信用減損損失	9,358	1,612
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(51,508)	(47,664)
利息費用	4,221	11,667
利息收入	(212,320)	(97,620)
採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)損失之份額	(174,201)	70,756
處分投資性不動產利益	(336,938)	-
(已)未實現銷貨利益	(5,725)	3,306
未實現外幣兌換(利益)損失	(68,498)	139,369
租賃修改利益	(1,551)	-
收益費損項目合計	<u>(663,431)</u>	<u>256,763</u>
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	(813,212)	(421,754)
應收票據增加	(21)	-
應收帳款減少	1,584,054	3,220,401
其他應收款增加	(12,742)	(65,266)
存貨減少	553,509	488,316
預付款項增加	(8,967)	(1,006)
其他流動資產增加	(7,127)	(1,957)
淨確定福利資產增加	(2,288)	(1,862)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>1,293,206</u>	<u>3,216,872</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(345,203)	(1,721,340)
其他應付款(減少)增加	(260,135)	172,412
負債準備減少	(25,154)	(32,185)
其他流動負債(減少)增加	(14,433)	428,282
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(644,925)</u>	<u>(1,152,831)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>648,281</u>	<u>2,064,041</u>
調整項目合計	<u>(15,150)</u>	<u>2,320,804</u>
營運產生之現金流入	1,189,863	3,453,808
收取之利息	225,514	71,949
支付之利息	(4,221)	(11,672)
支付之所得稅	(292,912)	(8,083)
營業活動之淨現金流入	<u>1,118,244</u>	<u>3,506,002</u>

精英電腦股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(180,000)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(16,384,199)	(10,795,727)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	16,689,852	9,052,756
取得採用權益法之投資	(583,860)	-
採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	104
取得不動產、廠房及設備	(101,371)	(10,162)
存出保證金增加	(14,833)	-
取得無形資產	(11,675)	(958)
處分無形資產	1,880	-
取得使用權資產	(4,641)	-
取得投資性不動產	(413)	-
處分投資性不動產	278,959	-
其他非流動資產減少	3,796	4,368
預付設備款增加	(159)	(8,037)
投資活動之淨現金流出	(306,664)	(1,757,656)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	304,950	2,288,272
短期借款減少	(304,950)	(2,315,972)
存入保證金減少	(1,567)	-
租賃本金償還	(199,948)	(198,198)
發放現金股利	(445,922)	-
取得子公司股權	-	(80,873)
子公司減資退回股款	-	255,758
其他籌資活動	-	(1,677)
籌資活動之淨現金流出	(647,437)	(52,690)
本期現金及約當現金增加數	164,143	1,695,656
期初現金及約當現金餘額	3,084,718	1,389,062
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,248,861	3,084,718

董事長：鍾依文



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳嘉生



會計主管：鍾逸青



精英電腦股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

精英電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年五月成立，同年六月開始營業。本公司主要營業項目為個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦、系統及控制介面卡等產品之產銷，請詳附註六(二十四)。

本公司股票自八十三年九月二十一日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十二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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新臺幣表達。所有以新臺幣表達之財務資訊均以新臺幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係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。
- 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。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的之一致。

(5)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 債務人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期；
- 因與債務人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予債務人原本不會考量之讓步；
- 債務人很有可能聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(6)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八)待出售非流動資產(或處分群組)

本公司於民國一一二年第二季經董事會決議通過精英蘇州資產活化案，授權董事長或其指定之人依照董事會決議之資產活化方案進行作業，故自此開始適用與待出售非流動資產(或處分群組)相關之會計政策。

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依本公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。任何處分群組之減損損失首先分攤至商譽，再依比例基礎分攤至其餘之資產及負債，惟該損失不分配至非屬國際會計準則第三十六號資產減損範圍之資產，前述項目繼續依照本公司之會計政策衡量。對原始分類為待出售所認列之減損損失及後續再衡量所產生之利益及損失係認列為損益，惟回升之利益不得超過已認列之累積減損損失。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

本公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十一)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之投資性不動產(包含符合投資性不動產定義之使用權資產)，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)機器設備	2~5年
(2)運輸設備	4年
(3)其他設備	2~10年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更改用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更改用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

(十三)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至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以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對雜項設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

售後租回交易係依國際財務報導準則第十五號評估將資產移轉給買方兼出租人是否滿足以銷售處理之規定。若經判斷以銷售處理，則除列該資產，並將已移轉給買方兼出租人之權利部分認列相關損益，租回交易適用承租人會計處理模式，使用權資產則係依所租回部分原帳列金額衡量；若經判斷未滿足以銷售處理之規定，則繼續認列已移轉之資產並將所收取之對價認列為金融負債。

2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十四)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 3年

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十六)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十七)收入之認列

1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

(1)銷售商品

本公司主要從事電腦設備之產銷。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司對部分客戶提供保固因而負瑕疵退款之義務，且已就該義務認列保固負債準備，請詳附註六(十八)。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

(2)電腦產品維修服務

本公司提供電腦產品維修服務，相關維修服務仰賴技術人員之投入，因個別維修服務提供期間短暫，本公司係按已完成之維修服務合約認列收入。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(十九)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(二十)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(二十一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(二十二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊：無。

以下假設及估計之不確定性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重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)應收帳款之備抵損失

本公司應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。本公司於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註六(五)。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、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，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(七)。

(三)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十四)。

(四)負債準備之認列及衡量

產品保固負債準備係於認列產品銷售收入時估列之，並按仍處於保固維修期間內之數量、該等產品歷史及預期維修率及預計單位維修成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會重大影響產品保固負債準備之估列。

訴訟賠償準備係針對很有可能對本公司產生不利結果且損失金額可合理估計之未決訟案所估列。惟因訴訟案本身之不確定性較高，最終結果或實際賠償金額可能與估計金額有重大差異。

有關資源流出可能性及金額大小之關鍵假設請詳附註六(十八)。

(五)遞延所得稅資產之認列

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時方予以認列。本公司係依據預期未來銷貨收入成長、利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設，評估遞延所得稅資產之可實現性。經濟、產業環境變遷及法令之改變，均可能造成遞延所得稅資產之重大調整。遞延所得稅資產之估列請詳附註六(二十一)。

【評價流程】

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度。財會中心人員定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，財會中心人員將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。投資性不動產則由本公司依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。
衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳下列附註：

(一)附註六(二十七)，金融工具

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
零用金及外幣現金	\$ 647	1,122
銀行支票及活期存款	1,677,623	869,929
銀行定期存款	913,091	1,694,294
附買回票券	657,500	519,373
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 3,248,861	3,084,718

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十七)。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，原始到期日在三個月以內之定期存款利率區間分別為年利率2.40%~5.60%及0.70%~3.71%。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
非衍生金融資產		
<u>流動</u>		
基金受益憑證	\$ 1,889,689	1,006,062
<u>非流動</u>		
國外未上市(櫃)股票	\$ 5	5
國內未上市(櫃)股票	61,471	80,378
	\$ 61,476	80,383

本公司從事雙元貨幣交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日皆未持有未結清之衍生性金融商品，民國一一二年度及一一一年度，因衍生性金融商品產生之投資收益分別為41,990千元及12,960千元。本公司持有之衍生性金融商品因不符有效避險條件，故不適用避險會計。

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十六)。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市(櫃)公司股票—大同	\$ <u>172,510</u>	<u>-</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一二年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十七)。

3.民國一一二年十二月三十一日，本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 3,497,995	3,766,859
質押定期存款	<u>3,700</u>	<u>3,700</u>
	\$ <u>3,501,695</u>	<u>3,770,559</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.本公司持有原始到期日超過三個月之定期存款，其於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之年利率區間分別為1.15%~5.56%及1.00%~5.28%。

2.信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

3.上述金融資產作為關稅保證之情形，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收票據	\$ 21	-
應收帳款	1,262,356	2,830,916
應收帳款—關係人	329,130	345,312
減：備抵損失	<u>(11,768)</u>	<u>(2,410)</u>
	\$ <u>1,579,739</u>	<u>3,173,818</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,487,066	-%	-
逾期1~60天	35,963	0.1%	(28)
逾期91~180天	33,369	3%	(1,001)
逾期181~240天	34,784	30%	(10,435)
逾期240天以上	304	100%	(304)
	\$ 1,591,486		(11,768)

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,851,180	-%	-
逾期1~60天	295,278	0.6%	(1,781)
逾期61~90天	29,435	1%	(294)
逾期240天以上	335	100%	(335)
	\$ 3,176,228		(2,410)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 2,410	798
認列之減損損失	9,358	1,612
期末餘額	\$ 11,768	2,410

信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)其他應收款及催收款項

本公司對於有減損疑慮之其他應收款及催收款項，扣除其抵押品之價值後，認列100%備抵呆帳。

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款-關係人	\$ 676,016	669,180
應收退稅款	6,995	13,138
應收出售不動產價款	280,000	-
其他	45,873	55,762
減：備抵損失	<u>(4,342)</u>	<u>(4,342)</u>
	<u>\$ 1,004,542</u>	<u>733,738</u>

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 4,342	16,927
減：因無法收回而沖銷之款項	<u>-</u>	<u>(12,585)</u>
期末餘額	<u>\$ 4,342</u>	<u>4,342</u>

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
<u>催收款項</u>		
催收款項	\$ 159,257	159,257
減：備抵損失	<u>(159,257)</u>	<u>(159,257)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

催收款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 159,257	159,257
期末餘額	<u>\$ 159,257</u>	<u>159,257</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

(七)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製成品	\$ 450,268	864,815
在製品	3,012	207
原物料	<u>182,098</u>	<u>323,865</u>
	<u>\$ 635,378</u>	<u>1,188,887</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為14,673,109千元及25,947,014千元。民國一一二年度及一一一年度因淨變現價值變動而減少認列銷貨成本分別為3,401千元及16,741千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)處分子公司

本公司於民國一〇六年四月七日經董事會決議活化大陸資產計畫，並於民國一〇六年四月與Ever Unicorn Estate Limited（以下簡稱Ever Unicorn）簽定合約，分二期執行：

A.股權買賣：興英科技轉移營運及相關資產負債予精英數位科技後，Ever Unicorn購買Dragon Asia 100%之股權，交易金額為人民幣1,150,000千元至1,375,000千元。

B.搬遷補償：精英數位科技於合約條件成就後進行搬遷，並按搬遷進度分期取得搬遷補償金人民幣2,500,000千元。

搬遷補償收入扣除搬遷相關成本及費用後之盈餘款將用以支應建置精英數位科技新廠所需之土地、設備及廠房，以及營運所需資金。

因交易架構及付款方式改變，本公司董事會於民國一〇七年一月二十三日決議通過並與Ever Unicorn簽訂增補協議內容：

股權交易更改為兩階段，第一階段交割Dragon Asia之52%股權，Ever Unicorn支付人民幣600,000千元股權價款。而後待本公司將興英科技除土地與建物外之其他非目標資產負債剝離完成，且興英科技完成一期土地地目變更程序等第二階段股權交易先決條件後，始進行股權交易第二階段，即Ever Unicorn支付剩餘款項人民幣550,000千元，本公司交割Dragon Asia剩餘48%股權。另，若二期土地廠房未被主管部門納入城市更新計畫，屆時雙方針對後續合約進行方式將另行友好協商。

本公司董事會於民國一〇七年一月二十三日決議通過子公司Dragon Asia及Million Up配合活化大陸資產計畫進行辦理現金減資案，減資金額均為美金69,327千元。

本公司於民國一〇七年三月二十七日收取第一階段股權價款人民幣600,000千元，並完成Dragon Asia 52%股份轉讓交割程序，因本公司認為尚未完成移轉附屬於相關資產所有權之重大風險及報酬，故將該款項帳列其他預收款，相關股權移轉並已於民國一〇七年五月一日取得經濟部投資審議委員會之核備函。

依據與Ever Unicorn簽署之股權交易合約，子公司興英科技需將約定非目標資產負債剝離，故於民國一〇七年四月二十六日經該公司董事會決議進行分割作業，將非目標資產負債分割予民國一〇七年五月十七日新設之興英數位科技。分割後興英科技及興英數位科技同為Million Up之100%持股之子公司，原有股東之權益不受影響。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇八年六月二十四日經董事會決議將給予興英科技員工經濟補償金，以利後續分割作業之進行。共計支付人民幣113,963千元，已於民國一〇九年發放完畢。另子公司興英科技並已於民國一〇八年七月一日完成分割作業，將其中部分之非目標資產負債淨額人民幣454,051千元分割予興英數位科技作為資本。

本公司董事會於民國一〇八年八月十二日決議通過，因投資架構調整，由本公司之子公司Million Up出售興英數位科技100%股權予本公司之子公司精英控股（香港）。交易價格將以交易時興英數位科技之淨值為訂價基礎。該申請股權受讓案已於民國一〇九年五月四日經經濟部投資審議委員會經審二字第10800244950號函核准在案，並於民國一〇九年五月二十九日經四方（Dragon Asia、Million Up、精英控股（香港）及精英電腦股份有限公司）協議，採債權債務互抵方式，以上述本公司、Dragon Asia及Million Up等各相關公司之應收（付）減資股款、本公司對子公司精英控股（香港）之增資款美金69,327千元暨子公司Million Up出售興英數位科技100%股權予子公司精英控股（香港）之讓受款項，進行四方帳列之債權與債務互抵，完成興英數位科技股權移轉予精英控股（香港）。

Ever Unicorn按增補協議內容提前要求本公司交割48%股權，本公司於民國一〇九年八月二十五日收取第二階段股權價款人民幣550,000千元，帳列其他預收款，並於民國一〇九年八月二十五日完成Dragon Asia 48%股份轉讓交割程序，相關股權移轉已於民國一〇九年九月二十九日取得經濟部投資審議委員會之核備函。本公司於Dragon Asia股權100%交割後，因對Dragon Asia、Million Up及興英科技已喪失控制力，故除列相關子公司，剩餘權益分別帳列精英控股（香港）及興英數位科技。

本公司評估相關協議及執行現況，認為已完成部分相關資產之所有權重大風險及報酬移轉，故於民國一〇九年度除列相關使用權資產190,759千元、遞延所得稅資產627,104千元、其他流動資產184,682千元及轉列相關預收款1,346,036千元（人民幣315,453千元）為處分資產價款，計認列處分利益343,491千元，並認列相關所得稅費用288,248千元。

本公司於民國一〇一一年十一月接獲Ever Unicorn通知二期土地及廠房未被主管部門列入城市更新計畫，後續雙方依增補協議第2.4條將針對合約進行方式另行友好協商，以維護本公司股東權益，惟截至本合併財務報表通過發布日止，尚未完成協商。

截至民國一〇一二年十二月三十一日止，本公司認為因尚未完成移轉附屬於剩餘資產所有權之重大風險與報酬，故將其餘預收Ever Unicorn股權價款3,677,260千元（人民幣834,547千元）帳列其他預收款。

上述交易合約條款中訂明，買、賣雙方若涉及違約情事，違約方除須支付守約方實際損害賠償及相關費用外，守約方並有權決定是否解除合約。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)待出售非流動資產

本公司於民國一一二年六月二十一日經董事會決議通過精英蘇州資產活化方案，擬以出售精英蘇州及上層投資公司Unitop International Corp.之股權為優先方案，授權董事長或其指定之人積極尋找買家，故據此予以列報於待出售處分群組。民國一一二年十二月三十一日該待出售處分群組之資產、負債及其他權益金額分別為371,180千元、4,912千元及(62,575)千元，其明細如下：

	112.12.31
現金及約當現金	\$ 53,865
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	86,704
應收帳款	22,125
其他應收款	578
預付費用及其他流動資產	544
不動產、廠房及設備	260
投資性不動產	204,323
遞延所得稅資產	2,781
待出售群組之資產	\$ 371,180
其他流動負債	4,464
存入保證金	448
待出售群組之負債	\$ 4,912
待出售群組之權益-換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	\$ (62,575)

另按帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量後，並無減損跡象。

最終買家、金額及交易條件確定後，本公司將提請董事會決議，並依法進行相關的處理程序及資訊公開。

(十)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ 5,603,909	5,277,249

1. 子公司請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2. 擔保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 37,598	719	335,530	-	373,847
增 添	866	-	73,814	71,669	146,349
處 分	(6,255)	-	(97,464)	-	(103,719)
重 分 類	-	-	8,037	-	8,037
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 32,209</u>	<u>719</u>	<u>319,917</u>	<u>71,669</u>	<u>424,514</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 39,652	719	345,114	-	385,485
增 添	-	-	10,077	-	10,077
處 分	-	-	(1,871)	-	(1,871)
重 分 類	-	-	532	-	532
分割事業影響數	(2,054)	-	(18,322)	-	(20,376)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 37,598</u>	<u>719</u>	<u>335,530</u>	<u>-</u>	<u>373,847</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ 37,356	719	276,803	-	314,878
本年度折舊	263	-	30,650	-	30,913
處 分	(6,255)	-	(97,464)	-	(103,719)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 31,364</u>	<u>719</u>	<u>209,989</u>	<u>-</u>	<u>242,072</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 37,419	719	255,722	-	293,860
本年度折舊	628	-	31,267	-	31,895
處 分	-	-	(1,871)	-	(1,871)
分割事業影響數	(691)	-	(8,315)	-	(9,006)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 37,356</u>	<u>719</u>	<u>276,803</u>	<u>-</u>	<u>314,878</u>
帳面價值：					
民國112年12月31日	<u>\$ 845</u>	<u>-</u>	<u>109,928</u>	<u>71,669</u>	<u>182,442</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,233</u>	<u>-</u>	<u>89,392</u>	<u>-</u>	<u>91,625</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 242</u>	<u>-</u>	<u>58,727</u>	<u>-</u>	<u>58,969</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)使用權資產

本公司承租土地、建築物、辦公設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	建築物	辦公設備	運輸設備	總 計
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 325,423	132,448	1,020	11,863	470,754
增 添	-	654,826	-	-	654,826
減 少	(325,423)	(132,448)	-	-	(457,871)
重 分 類	-	(52,499)	-	-	(52,499)
民國112年12月31日餘額	\$ -	602,327	1,020	11,863	615,210
民國111年1月1日餘額	\$ 345,146	140,475	1,020	9,391	496,032
增 添	-	-	-	11,863	11,863
減 少	-	-	-	(9,391)	(9,391)
分割事業影響數	(19,723)	(8,027)	-	-	(27,750)
民國111年12月31日餘額	\$ 325,423	132,448	1,020	11,863	470,754
使用權資產之累計折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 260,338	105,958	454	1,409	368,159
提列折舊	63,510	25,849	340	3,954	93,653
減 少	(323,848)	(131,807)	-	-	(455,655)
民國112年12月31日餘額	\$ -	-	794	5,363	6,157
民國111年1月1日餘額	\$ 207,087	84,285	114	8,779	300,265
提列折舊	68,043	27,694	340	2,021	98,098
減 少	-	-	-	(9,391)	(9,391)
分割事業影響數	(14,792)	(6,021)	-	-	(20,813)
民國111年12月31日餘額	\$ 260,338	105,958	454	1,409	368,159
帳面價值：					
民國112年12月31日	\$ -	602,327	226	6,500	609,053
民國111年1月1日	\$ 138,059	56,190	906	612	195,767
民國111年12月31日	\$ 65,085	26,490	566	10,454	102,595

本公司於民國一〇二年六月二十日股東常會決議授權董事會辦理處分內湖總部大樓土地及建築物，後於民國一〇二年十二月簽約售予非關係人，並同時以營業租賃方式租回，租賃期間自民國一〇二年十二月二十三日起至一一二年十二月二十二日止共十年。出售價格高於公允價值之部分計581,747千元予以遞延，並依租約期間內攤銷，自民國一〇八年一月一日起適用IFRS 16，將未實現售後租回利益重分類至使用權資產減項，截至民國一一二年十二月三十一日已全部攤銷完畢。

本公司於民國一一二年二月二十二日經董事會決議向關係人尚志資產開發股份有限公司承租位於臺北市中山區之辦公大樓、廠房及停車位，租賃期間預計自民國一一三年一月一日起至一二二年十二月三十一日止，租賃給付總價（含營業稅）為778,932千元，認列之使用權資產654,826千元。

本公司並於民國一一二年十一月十五日與子公司精強科技股份有限公司簽訂辦公室出租合約，租賃期間自民國一一三年一月一日至民國一二二年十二月三十一日，爰此將轉租之部分重分類52,499千元至投資性不動產－使用權資產，請參閱附註六(十三)。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

(十三)投資性不動產

本公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產			總計
	土地	建築物及改良物	使用權資產	
成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 377,129	155,397	209,595	742,121
增 添	-	413	-	413
處 分	(208,397)	(86,243)	-	(294,640)
減 少	-	-	(209,595)	(209,595)
來自使用權資產	-	-	52,499	52,499
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 168,732</u>	<u>69,567</u>	<u>52,499</u>	<u>290,798</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 377,129	155,397	181,845	714,371
來自使用權資產	-	-	27,750	27,750
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 377,129</u>	<u>155,397</u>	<u>209,595</u>	<u>742,121</u>
折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 14,673	125,798	166,733	307,204
本年度折舊	-	2,937	40,764	43,701
處 分	-	(72,619)	-	(72,619)
減 少	-	-	(207,497)	(207,497)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,673</u>	<u>56,116</u>	<u>-</u>	<u>70,789</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,673	121,346	108,311	244,330
本年度折舊	-	4,452	37,609	42,061
來自使用權資產	-	-	20,813	20,813
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 14,673</u>	<u>125,798</u>	<u>166,733</u>	<u>307,204</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 154,059</u>	<u>13,451</u>	<u>52,499</u>	<u>220,009</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 362,456</u>	<u>34,051</u>	<u>73,534</u>	<u>470,041</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 362,456</u>	<u>29,599</u>	<u>42,862</u>	<u>434,917</u>
公允價值：				
民國112年12月31日				<u>\$ 333,929</u>
民國111年12月31日				<u>\$ 845,902</u>

本公司於民國一一一年十月一日完成工業電腦相關事業部門之營業分割案後，將部分使用權資產以營業租賃方式出租予受讓營業之子公司精強科技股份有限公司，故將該等使用權資產重分類至投資性不動產項下。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

投資性不動產中座落於淡水及關渡等地之土地及建築物出租之租賃期間為2~10年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資性不動產中之使用權資產係本公司將所承租內湖總部大樓以營業租賃方式轉租，出租之租賃期間為2~9年。所有營業租賃合約於租賃期間結束時，承租人對該不動產不具有優惠承購權。

本公司於民國一一二年十二月十四日經董事會決議，為促使資產有效運用、降低營運成本、提升營運績效及充實營運資金，決議按出售價格560,000千元(含稅)出售淡水土地及建物之投資性不動產予光紅建聖股份有限公司，並於民國一一二年度認列處分利益336,938千元，請詳附註六(二十六)。

民國一一二年度及一一一年度，投資性不動產發生維護、保養及折舊費用分別為44,892千元及43,295千元。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十四)商譽及其他無形資產

本公司商譽及其他無形資產之變動明細如下：

	商譽	電腦軟體成本	總計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 539,663	7,258	546,921
新增	-	11,675	11,675
除列	-	(6,443)	(6,443)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 539,663</u>	<u>12,490</u>	<u>552,153</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 539,663	10,403	550,066
新增	-	958	958
除列	-	(3,662)	(3,662)
分割事業影響數	-	(441)	(441)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 539,663</u>	<u>7,258</u>	<u>546,921</u>
攤銷及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 153,458	4,728	158,186
攤銷	-	5,464	5,464
除列	-	(6,443)	(6,443)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 153,458</u>	<u>3,749</u>	<u>157,207</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 153,458	5,265	158,723
攤銷	-	3,283	3,283
除列	-	(3,662)	(3,662)
分割事業影響數	-	(158)	(158)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 153,458</u>	<u>4,728</u>	<u>158,186</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 386,205</u>	<u>8,741</u>	<u>394,946</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 386,205</u>	<u>5,138</u>	<u>391,343</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 386,205</u>	<u>2,530</u>	<u>388,735</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

商譽係本公司併購行動產品事業所產生。

本公司每年定期進行減損測試，將商譽分攤至行動產品之現金產生單位，評估其營運所使用之淨資產有無價值減損情事。

針對本公司商譽之可回收金額的決定，係以使用價值為基礎，因核心資產之剩餘耐用年限為7年，故採用7年期財務預算作為現金流量的評估依據，而超過5年的現金流量係以持平的年成長率2%~3%予以外推。民國一一二年及一一一年十二月三十一日進行減損評估，上述現金產生單位使用年折現率11.54%及7.90%予以計算。

計算現金產生單位可回收金額所使用的主要關鍵假設及決定假設數值之說明如下：

1. 預計市場成長率：營業收入係依據同業市場全球發展趨勢的預期成長率估計之。
2. 預計銷貨毛利：係以民國一一二年度之實際毛利率及歷史經營績效推估。
3. 預計營業利益：以民國一一二年度實際營業費用占營業收入比率為基礎，推估各年度預計營業費用。

依上述關鍵假設計算之可回收金額，較民國一一二年十二月三十一日淨資產之帳面價值為高，經評估並無資產減損之虞。

(十五)應付帳款

	112.12.31	111.12.31
非關係人—因營業而發生	\$ 631,585	847,575
關係人—因營業而發生	966,604	1,104,899
	\$ 1,598,189	1,952,474

應付帳款主要係向供應商購買主機板、筆記型電腦、中央處理器（CPU）、晶片組、液晶面板、光碟機、硬碟及記憶體等零組件之貨款。

(十六)其他流動及非流動負債

	112.12.31	111.12.31
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 484,658	563,738
應付權利金	5,081	158,999
應付勞務費	94,375	34,375
其他	194,172	243,653
	\$ 778,286	1,000,765
其他預收款項(附註六(八))	\$ 3,677,260	3,677,260

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
其他流動負債		
退款負債	\$ 977,783	996,265
合約負債	254,305	237,840
暫收款	7,650	34,182
其他	<u>18,693</u>	<u>12,670</u>
	<u>\$ 1,258,431</u>	<u>1,280,957</u>

1. 退款負債係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

2. 合約負債係預收客戶貨款所產生。

(十七)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>61,551</u>	<u>204,704</u>
非流動	\$ <u>595,456</u>	<u>7,931</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,353</u>	<u>6,829</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,988</u>	<u>1,170</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>54</u>	<u>34</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>204,394</u>	<u>206,231</u>

本公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之雜項設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(十八)負債準備

	<u>保 固</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 184,796
當期新增之負債準備	48,832
當期使用之負債準備	(53,950)
當期迴轉之負債準備	<u>(20,036)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 159,642</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>保 固</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 216,981
當期新增之負債準備	63,105
當期使用之負債準備	<u>(95,290)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 184,796</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行調整。

(十九)營業租賃

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
低於一年	\$ 17,765	68,015
一至二年	15,715	6,883
二至三年	7,924	6,885
三至四年	7,924	6,938
四至五年	7,924	6,938
五年以上	<u>39,623</u>	<u>24,614</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 96,875</u>	<u>120,273</u>

(二十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務之現值	\$ (128,118)	(126,726)
計畫資產之公允價值	<u>292,227</u>	<u>288,582</u>
淨確定福利資產	<u>\$ 164,109</u>	<u>161,856</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司依確定福利計畫之精算結果評估，本公司提撥之勞工退休準備金累積金額已足以支應本公司之員工退休金，自民國一十二年四月起經台北市政府再次核准暫停提撥。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，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。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計292,227千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ (126,726)	(176,282)
當期服務成本及利息	(2,041)	(1,317)
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	(3,315)	17,248
— 經驗調整	940	6,119
計畫支付之福利	3,024	11,267
分割事業影響數	-	16,239
12月31日確定福利義務	\$ (128,118)	(126,726)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 288,582	308,248
利息收入	4,329	2,146
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	2,340	24,110
已提撥至計畫之金額	-	1,033
計畫已支付之福利	(3,024)	(11,267)
分割事業影響數	-	(35,688)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 292,227	288,582

(4) 資產上限影響數之變動：無。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 139	208
淨確定福利資產之淨利息	<u>(2,427)</u>	<u>(1,037)</u>
	<u>\$ (2,288)</u>	<u>(829)</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
推銷費用	\$ (67)	(33)
管理費用	(703)	(242)
研究發展費用	<u>(1,518)</u>	<u>(554)</u>
合 計	<u>\$ (2,288)</u>	<u>(829)</u>

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.250 %	1.500 %
未來薪資增加率	2.500 %	2.500 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內並無須支付予確定福利計劃之提撥金額。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.5年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (3,315)	3,438
未來薪資增加率(變動0.25%)	3,335	(3,234)
111年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (3,414)	3,546
未來薪資增加率(變動0.25%)	3,447	(3,336)

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。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為34,815千元及35,568千元，已提撥至勞工保險局。

(二十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 142,280	300,863
土地增值稅	11,055	-
調整前期之當期所得稅	(27,820)	25
地方所得稅	<u>-</u>	<u>25</u>
	<u>125,515</u>	<u>300,913</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>65,776</u>	<u>(43,246)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 191,291</u>	<u>257,667</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ (7)</u>	<u>9,496</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (13,700)</u>	<u>46,202</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ <u>1,205,013</u>	<u>1,133,004</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 241,003	226,601
不可扣抵之費用	-	4
免稅所得	(85,188)	(12,083)
暫時性差異之變動	33,431	45,793
前期高估	(27,820)	(106)
未分配盈餘加徵	18,810	-
土地增值稅	11,055	-
其他	-	(2,542)
所得稅費用	\$ <u>191,291</u>	<u>257,667</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
呆帳損失	\$ 131,542	95,310
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	303,228	220,248
合 計	\$ <u>434,770</u>	<u>315,558</u>

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅負債之變動如下：

	<u>確定福利 計畫</u>	<u>透過損益 按公允價 值衡量之 金融資產</u>	<u>未實現兌 換利益</u>	<u>權益法投 資利益</u>	<u>合 計</u>
民國112年1月1日	\$ (32,370)	-	-	(308,121)	(340,491)
借記/(貸記)損益表	(458)	-	-	(41,742)	(42,200)
借記/(貸記)其他綜合損益	7	-	-	-	7
民國112年12月31日	\$ <u>(32,821)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(349,863)</u>	<u>(382,684)</u>
民國111年1月1日	\$ (26,392)	(591)	(5,020)	(284,303)	(316,306)
借記/(貸記)損益表	2,719	591	5,020	(23,818)	(15,488)
借記/(貸記)其他綜合損益	(9,496)	-	-	-	(9,496)
分割影響數	799	-	-	-	799
民國111年12月31日	\$ <u>(32,370)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(308,121)</u>	<u>(340,491)</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅資產之變動如下：

	未實現 存貨損失	負債準備	國外營運 機構兌換 差額	不動產 處分利益	權益法 投資損失	未實現 兌換損失	處分子 公司股權	虧損扣抵	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 11,089	236,212	195,776	8,979	35,414	22,660	393,092	-	8,053	911,275
借記/(貸記)損益表	(680)	(13,581)	-	(8,979)	10,777	(5,451)	-	-	(5,657)	(23,571)
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	13,700	-	-	-	-	-	-	13,700
民國112年12月31日	\$ 10,409	222,631	209,476	-	46,191	17,209	393,092	-	2,396	901,404
民國111年1月1日	\$ 14,500	142,336	241,978	18,180	30,840	-	393,092	51,016	6,801	898,743
借記/(貸記)損益表	(3,411)	93,876	-	(9,201)	4,574	22,660	-	(51,016)	1,252	58,734
借記/(貸記)其他綜合損益	-	-	(46,202)	-	-	-	-	-	-	(46,202)
民國111年12月31日	\$ 11,089	236,212	195,776	8,979	35,414	22,660	393,092	-	8,053	911,275

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報，除民國一〇九年度尚未核定外，餘已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(二十二) 資本及其他權益

	普 通 股	
	112.12.31	111.12.31
額定股數(千股)	1,750,000	1,750,000
額定股本	\$ 17,500,000	17,500,000
已發行且已收足股款之股數(千股)	557,403	557,403
已發行股本	\$ 5,574,030	5,574,030

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充資本</u>		
發行股票溢價	\$ 5,112,831	5,112,831
庫藏股票交易	216,663	216,663
已失效員工認股權	38,735	38,735
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	13,207	13,207
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	55,887	55,887
	<u>\$ 5,437,323</u>	<u>5,437,323</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程之盈餘分派政策規定，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，由董事會編造本公司章程第18條所定之書表、議案，交審計委員會通過後，提董事會決議之。每半會計年度分派盈餘時，應預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、依規定預估保留員工及董事酬勞、提列10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，由董事會決議行之。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計期初未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第241條第1項規定之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，並報告股東會。章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註六(二十五)員工及董事酬勞之說明。

(1)法定盈餘公積

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期末分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一二年二月二十二日及民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金額	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.80	\$ <u>445,922</u>	-	<u>-</u>

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會擬議民國一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度	
	配股率 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 1.00	\$ <u>557,403</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	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 未實現評價 損益	與待出售 處分群組 直接相關之 權益	合計
民國112年1月1日餘額	\$ (749,259)	-	-	(749,259)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(50,000)	-	(4,796)	(54,796)
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	-	(7,490)	-	(7,490)
與待出售處分群組直接相關	57,779	-	(57,779)	-
民國112年12月31日餘額	\$ <u>(741,480)</u>	<u>(7,490)</u>	<u>(62,575)</u>	<u>(811,545)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (934,067)	-	-	(934,067)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	184,808	-	-	184,808
民國111年12月31日餘額	\$ <u>(749,259)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(749,259)</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>1,013,722</u>	<u>875,337</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>557,403</u>	<u>557,403</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.82</u>	<u>1.57</u>

2.稀釋每股盈餘

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ <u>1,013,722</u>	<u>875,337</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)(基本)	557,403	557,403
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	5,132	6,230
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整 稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>562,535</u>	<u>563,633</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.80</u>	<u>1.55</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(二十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年度	111年度
商品銷貨收入	\$ 16,468,741	28,303,416
勞務收入	146,752	144,847
	<u>\$ 16,615,493</u>	<u>28,448,263</u>
	112年度	111年度
主要地區市場：		
亞洲	\$ 8,480,185	15,279,047
美洲	5,122,280	6,760,906
歐洲	2,678,233	5,987,322
其他	334,795	420,988
合 計	<u>\$ 16,615,493</u>	<u>28,448,263</u>

本公司考量客戶合約中有關其履約義務之資訊後，於滿足履約義務之時點（例如，運送時、交付時、提供勞務時或完成勞務時）認列收入。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司主要從事電腦設備之產銷，由於市場產品推陳出新且價格隨原料及市場需求波動，本公司依照市場產品銷售情況及客戶過去訂購情況估計價格折扣及數量折扣，並以考量最可能折扣後金額認列收入。

2. 合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 1,591,486	3,176,228
減：備抵損失	<u>(11,768)</u>	<u>(2,410)</u>
合 計	<u>\$ 1,579,718</u>	<u>3,173,818</u>
合約負債	<u>\$ 254,305</u>	<u>237,840</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十五) 員工及董事酬勞

本公司於民國一一年六月二十三日經股東會決議通過修正章程，民國一一年度及一一一年度係依修訂後之章程規定，以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於1%提撥員工及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一年度及一一一年度員工及董事酬勞估列及實際配發金額如下，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董事酬勞</u>
董事會決議配發金額	<u>\$ 135,395</u>	<u>-</u>	<u>127,304</u>	<u>12,730</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 135,395</u>	<u>13,539</u>	<u>127,304</u>	<u>12,730</u>

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十六) 營業外收入及支出

1. 利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 103,740	39,179
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	105,346	55,653
其他利息收入	<u>3,234</u>	<u>2,788</u>
利息收入合計	<u>\$ 212,320</u>	<u>97,620</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 76,494	74,855
政府補助收入	1,502	21,347
勞務服務收入	48,000	12,000
賠償和解金	20,543	468
其他	<u>31,841</u>	<u>27,037</u>
其他收入合計	<u>\$ 178,380</u>	<u>135,707</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分投資性不動產利益	\$ 336,938	-
租賃修改利益	1,551	-
外幣兌換利益	785	539,646
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	51,508	47,664
其他	<u>(45,402)</u>	<u>(44,097)</u>
其他利益及損失淨額	<u>\$ 345,380</u>	<u>543,213</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,687	4,736
租賃負債利息	2,353	6,829
其他財務成本	<u>181</u>	<u>102</u>
財務成本淨額	<u>\$ 4,221</u>	<u>11,667</u>

(二十七)金融工具

1.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財物損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1)資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2)本公司提供財務保證而可能須支付之最大金額，不考量發生可能性。

綜合內部信用評等系統及外部避險機構之評估結果，再依交易對象之交易類型、財務狀況、擔保品條件…等，授予適當之授信額度，該額度皆有一定期限，到期需重新審查展延，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用暴險。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)信用風險集中情況

本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，前五大集團客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款之百分比分別為78%及82%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。經本公司考量特定要素並執行風險評估，前五大集團客戶之信用風險應不致對本公司造成影響。

(4)應收款項之信用風險

與潛在客戶交易之前，本公司綜合內部信用評等系統及外部避險機構之評估結果，衡量該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視二次，每週檢視應收帳款帳齡及回收情形，以確實呈現應收帳款情況暨實際價值。

本公司對客戶之授信期間為30天至120天，因授信期間短，故應收款項不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢並同時考量GDP預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或確定無法收回，本公司直接就預期無法收回之應收帳款全額提列備抵損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

下表係按到期日彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	2-3年	4-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 631,585	631,585	631,585	-	-	-
應付帳款－關係人	966,604	966,604	966,604	-	-	-
其他應付款	778,286	778,286	778,286	-	-	-
租賃負債	657,007	748,807	78,503	151,016	148,368	370,920
存入保證金	2,460	2,460	-	2,460	-	-
	<u>\$ 3,035,942</u>	<u>3,127,742</u>	<u>2,454,978</u>	<u>153,476</u>	<u>148,368</u>	<u>370,920</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 847,575	847,575	847,575	-	-	-
應付帳款－關係人	1,104,899	1,104,899	1,104,899	-	-	-
其他應付款	1,000,765	1,000,765	1,000,765	-	-	-
租賃負債	212,635	215,145	207,057	7,262	299	527
存入保證金	12,400	12,400	-	10,804	1,596	-
	<u>\$ 3,178,274</u>	<u>3,180,784</u>	<u>3,160,296</u>	<u>18,066</u>	<u>1,895</u>	<u>527</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

本公司因持有外幣資產及負債，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司適度使用即期交易及遠期外匯合約等金融工具以規避外幣資產之匯率風險，該金融避險部位不超過被避險部位。

本公司從事雙元貨幣交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 164,477	30.705	5,050,279	271,110	30.710	8,325,793
人民幣	156,770	4.335	679,596	235,885	4.409	1,040,018
日圓	6,501	0.217	1,412	6,503	0.232	1,511
港幣	286	3.929	1,125	660	3.938	2,599

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>非貨幣性項目</u>						
持有供交易之金融資產						
美金	2,136	30.705	65,573	2,105	30.710	64,646
採權益法之子公司						
美金	167,421	30.705	5,140,674	158,425	30.710	4,865,239
泰銖	170,423	0.902	153,671	232,491	0.894	207,870
日圓	92,494	0.217	20,090	88,883	0.232	20,656
韓元	549,831	0.024	13,031	467,769	0.024	11,413
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	86,803	30.705	2,665,291	111,384	30.710	3,420,614
人民幣	28,228	4.335	122,370	-	-	-
港幣	825	3.929	3,240	2,473	3.938	9,738
歐元	8	33.980	442	13	32.720	442
日圓	2,475	0.217	538	2,375	0.232	552

本公司於民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(已實現及未實現)分別為785千元及539,646千元，主要係評價使然，由於種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

本公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣(功能性貨幣)對美金之匯率增加及減少5%時，本公司之敏感度分析詳見下表。5%係為本公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動5%予以調整。

	112.12.31	111.12.31
變動5%之(損)益		
美金	\$ <u>119,249</u>	<u>(245,259)</u>

(2)利率風險

本公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 3,738,585	5,376,526
— 金融負債	657,007	212,635
具現金流量利率風險		
— 金融資產	3,003,530	1,477,223

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加30,035千元及14,772千元。當市場利率下降1%，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

本公司因持有權益證券投資及受益憑證而產生權益價格暴險。

對於本公司權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。本公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

敏感度分析係依資產負債表日權益投資部位暴險進行。若國內外權益投資部位價格上漲／下跌5%，民國一一二年度及一一一年度稅前損益將分別因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少97,558千元及54,322千元；民國一一二年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少8,626千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具，其公允價值等級資訊如下；本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，無需揭露公允價值等級資訊。

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<u>金融資產</u>					
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>					
基金受益憑證	\$ 1,889,689	1,889,689	-	-	1,889,689
國內未上市(櫃)股票	61,471	-	-	61,471	61,471
國外未上市(櫃)股票	5	-	-	5	5
小計	1,951,165	1,889,689	-	61,476	1,951,165

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,248,861	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,501,695	-	-	-	-
應收款項	2,584,281	-	-	-	-
存出保證金	215,240	-	-	-	-
小計	9,550,077	-	-	-	-
合計	\$ 11,501,242	1,889,689	-	61,476	1,951,165
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付款項	\$ 2,376,475	-	-	-	-
租賃負債	657,007	-	-	-	-
存入保證金	2,460	-	-	-	-
合計	\$ 3,035,942	-	-	-	-
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產					
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
基金受益憑證	\$ 1,006,062	1,006,062	-	-	1,006,062
國內未上市(櫃)股票	80,378	-	-	80,378	80,378
國外未上市(櫃)股票	5	-	-	5	5
小計	1,086,445	1,006,062	-	80,383	1,086,445
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,084,718	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,770,559	-	-	-	-
應收款項	3,907,556	-	-	-	-
存出保證金	198,279	-	-	-	-
小計	10,961,112	-	-	-	-
合計	\$ 12,047,557	1,006,062	-	80,383	1,086,445
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付款項	\$ 2,953,239	-	-	-	-
租賃負債	212,635	-	-	-	-
存入保證金	12,400	-	-	-	-
合計	\$ 3,178,274	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市之可贖回公司債、上市（櫃）公司股票、匯票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年度及一一一年度並無第一等級與第二等級公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 第三等級之變動明細表

	<u>透過損益按公 允價值衡量之 金融資產</u>
民國112年1月1日	\$ 80,383
認列於損益	<u>(18,907)</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 61,476</u>
民國111年1月1日	\$ 41,696
認列於損益	<u>38,687</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 80,383</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

A.國內未上市（櫃）股票之公允價值係依據考量該公司重要資產在市場法下之估值並考量該公司帳面淨值計算公允價值。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折減0%及10%。若為反映合理可能之替代假設而變動輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，流動性折減增加1%，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應 於本期損益	
			有利變動	不利變動
民國112年12月31日				
國內未上市櫃股票	流動性折減	1%	683	(683)
111年12月31日				
國內未上市櫃股票	流動性折減	1%	893	(893)

B.國外未上市（櫃）股票之公允價值係依據公開交易處所成交收盤價並考量流動性估算。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折減0%及10%。若為反映合理可能之替代假設而變動輸入值，當其他輸入值維持不變的情況下，流動性折減增加1%，將使公允價值皆減少低於1千元。

5.金融資產及金融負債互抵

本公司有部分營業產生之金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中以抵銷後之淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

	112.12.31		
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額(b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)
應收帳款	\$ 2,181,465	919,109	1,262,356
應收帳款－關係人	329,140	10	329,130
其他應收款－關係人	1,284,761	608,745	676,016
合計	<u>\$ 3,795,366</u>	<u>1,527,864</u>	<u>2,267,502</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

	112.12.31		
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額(b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)
應付帳款	\$ 1,550,694	919,109	631,585
應付帳款－關係人	1,575,359	608,755	966,604
合 計	<u>\$ 3,126,053</u>	<u>1,527,864</u>	<u>1,598,189</u>
	111.12.31		
	已認列之金融資產總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列金融負債總額(b)	列報於資產負債表之金融資產淨額 (c)=(a)-(b)
應收帳款	\$ 3,889,937	1,059,021	2,830,916
應收帳款－關係人	345,312	-	345,312
其他應收款－關係人	2,193,715	1,524,535	669,180
合 計	<u>\$ 6,428,964</u>	<u>2,583,556</u>	<u>3,845,408</u>
	111.12.31		
	已認列之金融負債總額 (a)	於資產負債表中互抵之已認列金融資產總額(b)	列報於資產負債表之金融負債淨額 (c)=(a)-(b)
應付帳款	\$ 1,906,596	1,059,021	847,575
應付帳款－關係人	2,629,434	1,524,535	1,104,899
合 計	<u>\$ 4,536,030</u>	<u>2,583,556</u>	<u>1,952,474</u>

(二十八)財務風險管理

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生性金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性金融工具與非衍生性金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險部位進行覆核。本公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十九) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本架構，維繫投資人、債權人及市場之信心，以支持未來營運之發展。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 8,782,554	9,103,913
減：現金及約當現金	3,248,861	3,084,718
淨負債	\$ 5,533,693	6,019,195
權益總額	\$ 12,043,391	11,538,382
資本總額(註)	\$ 17,577,084	17,557,577
負債資本比率	31.48 %	34.28 %

註：資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）加上淨負債。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
精英電腦（香港）有限公司	本公司之子公司
精英電腦（日本）股份有限公司	本公司之子公司
精英電腦（維京島）控股公司	本公司之子公司
精英電腦（韓國）股份有限公司	本公司之子公司
Unitop International Corp.	本公司之子公司
精英控股（香港）有限公司	本公司之子公司
精英科技（泰國）股份有限公司(精英泰國)	本公司之子公司
精強科技股份有限公司(精強)	本公司之子公司
精英電腦（蘇州工業園區）有限公司	本公司之子公司
精英電腦（美國）股份有限公司	本公司之子公司
Super ECS USA, Inc. (SEU)	本公司之子公司
Alpha Leader Ltd. (HK)	本公司之子公司
訊瑞電子（深圳）有限公司	本公司之子公司
北京訊潤科技有限公司	本公司之子公司
群茂電腦（深圳）有限公司	本公司之子公司
精英數位科技（深圳）有限公司	本公司之子公司
興英數位科技（深圳）有限公司	本公司之子公司

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
大同股份有限公司 (大同公司)	具重大影響之投資者，自111年10月1日起變更為本公司之母公司 (以下簡稱母公司)
大同世界科技股份有限公司 (大同世界)	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司 (以下簡稱聯屬公司)
大同泰國股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司 (以下簡稱聯屬公司)
協志聯合科技股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司 (以下簡稱聯屬公司)
尚志資產開發股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司，自111年10月1日起變更為本公司之聯屬公司 (以下簡稱聯屬公司)
IoTecha Corp.	關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
母公司	\$ 176,859	59,062
具重大影響之投資者	-	297,486
關聯企業	433,094	304,998
聯屬公司	357	-
子公司	1,961,467	1,061,934
	<u>\$ 2,571,777</u>	<u>1,723,480</u>

本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年度	111年度
母公司	\$ 18	-
具重大影響之投資者	-	185
關聯企業	2,648	6,515
子公司-興英數位科技	7,084,600	10,851,720
	<u>\$ 7,087,266</u>	<u>10,858,420</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.合約負債

本公司預收關係人款項明細如下：

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
子公司	\$ <u>1,477</u>	<u>-</u>

4.預付費用

本公司預付關係人款項明細如下：

關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
聯屬公司	\$ <u>301</u>	<u>405</u>

5.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	母公司	\$ 34,097	56,898
	子公司－精強	245,642	261,274
	子公司－SEU	48,306	27,140
	聯屬公司	375	-
	關聯企業	710	-
		<u>\$ 329,130</u>	<u>345,312</u>
其他應收款	母公司	\$ 325	195
	子公司－興英數位科技	662,782	662,762
	子公司－其他	8,462	6,223
	關聯企業	4,447	-
		<u>\$ 676,016</u>	<u>669,180</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。民國一十二年及一十一年十二月三十一日，應收關係人款項並未提列備抵損失。

6.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	子公司－興英數位科技	\$ 966,604	1,103,024
	子公司－其他	-	1,875
		<u>\$ 966,604</u>	<u>1,104,899</u>
其他應付款	子公司－興英數位科技	\$ 12,846	110,345
	子公司－其他	87,222	50,398
	聯屬公司	6,667	506
		<u>\$ 106,735</u>	<u>161,249</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

關係人類別／名稱	帳列項目	112年度	111年度
聯屬公司	不動產、廠房及設備	\$ 5,150	-
子公司	不動產、廠房及設備	-	932
		<u>\$ 5,150</u>	<u>932</u>

8. 租賃

(1) 本公司與關係人承租協議，取得使用權資產及投資性不動產－使用權資產金額如下：

關係人類別	112年度	111年度
尚志資產開發股份有限公司	<u>\$ 654,826</u>	<u>-</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司向關係人承租而存出之保證金分別為14,833千元及0千元。

帳列項目	關係人類別／名稱	112.12.31	111.12.31
租賃負債－流動	尚志資產開發股份有限公司	\$ 57,347	-
租賃負債－非流動	尚志資產開發股份有限公司	592,838	-
		<u>\$ 650,185</u>	<u>-</u>

(2) 本公司與關係人承租協議，認列之租金支出如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
租金支出	尚志資產開發股份有限公司	<u>\$ 2,049</u>	<u>-</u>

9. 其他

關係人類別／名稱	帳列項目	112年度	111年度
母公司	出口費用	\$ 68	-
子公司	勞務費	112,253	100,703
子公司	產品維修費	25,524	49,234
子公司	研究材料	25,040	32,699
子公司	品質異常	1,624	4,666
子公司	其他	21	176
子公司	佣金支出	-	8,967
聯屬公司	修繕費	437	124
聯屬公司	郵電費	158	37
聯屬公司	雜費	1,200	-
具重大影響之投資者	勞務費	-	87

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人類別／名稱	帳列項目	112年度	111年度
具重大影響之投資者	雜項購置	-	11
具重大影響投資者之子公司	修繕費	-	365
具重大影響投資者之子公司	郵電費	-	50
		<u>\$ 166,325</u>	<u>197,119</u>

關係人類別／名稱	帳列項目	112年度	111年度
子公司-興英數位	製造費用—加工費	\$ 2,292	9,578
子公司-精英泰國	製造費用—加工費	43,594	62,905
		<u>\$ 45,886</u>	<u>72,483</u>
母公司	什項收入	\$ 80	8
子公司	勞務收入	6,218	5,919
子公司-精強	什項收入	49,925	12,011
子公司-其他	什項收入	170	-
子公司	租金收入	6,534	1,700
關聯企業	什項收入	4,506	3,034
聯屬公司	利息收入	32	-
具重大影響之投資者	什項收入	-	78
		<u>\$ 67,465</u>	<u>22,750</u>

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 137,757	133,609
退職後福利	1,991	1,561
	<u>\$ 139,748</u>	<u>135,170</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	進口原物料之關務署保證金	<u>\$ 3,700</u>	<u>3,700</u>

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司自民國九十一年起銷售產品予巴西客戶FLEX IMP EXP IND E COM DE MAQ E MOT LTDA(以下簡稱FLEX公司)，惟自民國九十六年起，FLEX公司停止支付本公司帳款，因FLEX公司積欠本公司貨款美金3,678千元(本公司業已全額提列備抵損失)，本公司於九十八年二月向巴西Manaus地方法院提起訴訟，請求FLEX公司償還前述貨款。而FLEX公司於傳喚後對本公司於同一法院提起反訴，主張因本公司出售瑕疵產品而導致FLEX公司遭其客戶退貨及求償。巴西Manaus地方法院一審係駁回本公司本訴，並另判決本公司須向FLEX公司負損害賠償責任巴西幣42,513千元。

前述反訴之判決中，巴西Manaus地方法院未委請技術專家釐清瑕疵責任歸屬，本公司已委請律師團隊提請上訴，並已於民國一一一年十月十九日提交第三方檢測報告等新事證，截至報導日該案尚未審理終結，惟依據委任律師之分析，巴西Manaus二審法院維持原判機率低，因此本公司未認列相關訴訟負債準備。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一三年一月二十日經董事會決議通過，於董事會核准後一年內於交易總金額不超過新台幣40億元之範圍內增加持有大同股份有限公司普通股。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	891,457	891,457	-	1,023,818	1,023,818
勞健保費用	-	67,244	67,244	-	65,242	65,242
退休金費用	-	32,527	32,527	-	34,739	34,739
董事酬金	-	32,598	32,598	-	29,590	29,590
其他員工福利費用	-	31,173	31,173	-	39,538	39,538
折舊費用	-	124,566	124,566	-	129,993	129,993
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	5,464	5,464	-	3,283	3,283

註：於民國一一二年度及一一一年度，本公司投資性不動產之折舊費用帳列其他利益及損失之金額分別為43,701千元及42,061千元。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	674	717
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 1,533	1,639
平均員工薪資費用	\$ 1,337	1,442
平均員工薪資費用調整情形	(7.28)%	
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

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：

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

本公司董事及經理人之酬金、係依據本公司章程第十三條之二及第十九條規定(如下所載)，由薪酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，及以下董事及經理人績效評估之相關結果納入考量審議，並送交董事會決議。

公司章程第十三條之二：本公司董事之報酬，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，依同業通常水準議定之。

公司章程第十九條：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

(二)訂定酬金之程序：

為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司董事及經理人所執行之評核結果為依據：

- 1.董事酬金：係依本公司「董事及功能性委員薪資報酬發放辦法」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，就辦法內容列舉董事重要績效評估項目如：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、內部控制等因素綜合考量，參酌同業通常水準，給予合理的董事酬金。
- 2.經理人酬金：係依本公司「薪資、獎金及酬勞辦法」、「績效獎酬制度辦法」，作為經理人獎金核發之參考依據。列舉經理人重要績效評估項目分為：
 - (1)財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業部門對公司利潤貢獻度分配，公司營收、毛利率、預算達成率、稅前淨利與稅後淨利達成率、存貨績效衡量標準、應收帳款等績效衡量標準。
 - (2)非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分等因素綜合考量。參酌經理人之目標達成率及對公司績效的貢獻度，計算其經營績效之酬金，給予合理的經理人酬金。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

- 1.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- 2.本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。將未來營運風險發生之可能性減至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令，適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	精英數位科技(深圳)有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	180,680 CNY 40,000,000 (註二)	173,400 CNY 40,000,000 (註三)	173,400	1.35%	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	184,646 CNY 42,592,291 (註四)	184,646 CNY 42,592,291 (註四)

註一：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。

註二：係依112年1月至12月最高期中匯率。

註三：係依112年12月31日之匯率計算。

註四：子公司與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與總金額以不超過貸出資金之公司當期淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過貸出資金之公司當期淨值之百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：無。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

單位：新台幣千元

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	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
精英電腦股份有限公司	普通股股票 陸竹開發股份有限公司 Trigem Computer Inc. 大同股份有限公司	無 無 母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動	4,851,680	61,471	2.24 %	61,471
				16	5	- %	5
				4,107,375	172,510	0.18 %	172,510
精英電腦股份有限公司	受益憑證 安聯台灣貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 台新1699貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 永豐貨幣市場基金 台新大眾貨幣市場基金 摩根中國雙息平衡基金(累積型) 富蘭克林亞太平衡基金(累積型) 野村鴻利基金 復華全球平衡基金 復華奧林匹克全球優勢組合基金 復華先順位資產抵押高收益債券基金(累積型) 凱基臺灣多元收益多重資產基金 群益多重資產組合基金 永豐金大中華可轉債基金	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,733,201	151,228	- %	151,228
				17,206,152	262,471	- %	262,471
				24,760,596	345,225	- %	345,225
				27,146,172	454,009	- %	454,009
				10,512,152	150,334	- %	150,334
				24,044,198	351,262	- %	351,262
				764,727	8,841	- %	8,841
				1,386,722	13,132	- %	13,132
				117,647	6,873	- %	6,873
				565,278	15,302	- %	15,302
				697,344	12,078	- %	12,078
				2,000,000	20,697	- %	20,697
				2,402,851	27,945	- %	27,945
				242,131	4,719	- %	4,719
				20,339	65,573	- %	65,573
				精英電腦(香港)有限公司	受益憑證 永豐金大中華可轉債基金 永豐金美元貨幣市場基金	無 無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
291,212	827,620	- %	827,620				
				USD	93,923	- %	93,923
				USD	3,058,888	- %	3,058,888
群英電腦(深圳)有限公司	理財商品 建信理財“巨贏”(法人版)按日開放式淨值型人民幣 理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	65,613	- %	65,613
					CNY 15,134,825	- %	CNY 15,134,825
精英電腦(蘇州工業園區) 有限公司	理財商品 中信理財之共贏穩健天天利人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	86,704	- %	86,704
					CNY 20,000,000	- %	CNY 20,000,000

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

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	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
興英數位科技(深圳)有限公司	理財商品			-	130,877	-	130,877
	中國建設銀行"乾元-私享"(按日)開放式私人銀行人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	CNY 30,189,370	-	CNY 30,189,370
	(機構專屬) 中銀理財-樂享天天	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	130,157	-	130,157
精英數位科技(深圳)有限公司	建信理財"恒贏"(法人版) 按日開放式淨值型人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	CNY 30,023,287	-	CNY 30,023,287
	理財商品			-	130,720	-	130,720
精英數位科技(深圳)有限公司	建信理財"恒贏"(法人版) 按日開放式淨值型人民幣理財產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	CNY 30,153,155	-	CNY 30,153,155
	理財商品			-	8,293	-	8,293
				-	CNY 1,912,847	-	CNY 1,912,847

註：上述有價證券，未有提供擔保、質押借款或其他所受限制之情事。

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
精英電腦股份有限公司	受益憑證—華南永昌鳳翔貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	9,087,005	150,000	18,059,167	300,000	-	-	27,146,172	454,009 (註1)
精英電腦股份有限公司	受益憑證—台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	24,044,198	350,000	-	-	24,044,198	351,262 (註1)
精英電腦股份有限公司	精祥科技(開曼)股份有限公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	3,700,001	583,860	-	-	3,700,001	574,843 (註2)

註1：期末金額按公允價值衡量。

註2：期末金額按權益法評價。

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。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之依據	其他約定事項
精英電腦股份有限公司	淡水土地及建物	112/12/14	-	222,021	558,959	截至本報告日止，全數收訖	336,938	光紅建聖股份有限公司	非關係人	資產活化	鑑價	-

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者

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款餘額		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	估總應收(付)票據、帳款之比率		
精英電腦股份有限公司	Super ECS USA, Inc.	精英電腦-美國控股之子公司	銷貨	(575,546)	(3)%	0A 90天	-	48,306	3%	-
精英電腦股份有限公司	大同股份有限公司	最終母公司	銷貨	(176,859)	(1)%	月結 90天	-	34,097	2%	-
精英電腦股份有限公司	IoTecha Corp.	本公司採權益法投資之子公司	銷貨	(433,094)	(3)%	收款後出貨	-	710	-	-
精英電腦股份有限公司	興英數位科技(深圳)有限公司	精英控股(香港)之子公司	進貨	7,084,600	50%	0A 60天	-	(966,604)	(60)%	-
精英電腦股份有限公司	精強科技股份有限公司	精英電腦之子公司	銷貨	(1,370,133)	(8)%	0A 60天	-	245,641	15%	-
興英數位科技(深圳)有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	銷貨	(7,084,600)	(83)%	0A 60天	-	966,604	60%	-
Super ECS USA, Inc.	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進貨	575,546	100%	0A 90天	-	(48,306)	(100)%	-
精強科技股份有限公司	精英電腦股份有限公司	最終母公司	進貨	1,370,133	100%	0A 60天	-	(245,641)	(100)%	-

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註一)		股數	期末持有		被投資公司本期損益(註二)	本期應列之投資損益(註二)	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
精英電腦股份有限公司	Unity Investments Limited	Samoa	投資相關業務	62,052	62,052	1,905,000	100.00 %	85,598	863	註三	
"	精英控股(香港)有限公司	Hong Kong	投資相關業務	2,592,795	2,592,795	86,327,000	100.00 %	3,338,446	120,607	註三及四	
"	精英科技(泰國)股份有限公司	Thailand	電腦及其週邊產品之生產、銷售及買賣	360,898	360,898	3,999,998	99.99 %	153,671	(55,890)	註三	
"	精強科技股份有限公司	Taiwan	電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣	170,632	150,100	17,063,247	100.00 %	276,438	112,714	註三及五	
"	精祥科技(開曼)股份有限公司	Cayman	投資相關業務	583,860	-	3,700,001	100.00 %	574,843	1,450	註三及六	
精英電腦(維京島)控股公司	Venture Well Holdings Limited. (BVI)	British Virgin Islands	投資相關業務	319,562	319,562	10,407,486	68.45 %	20,454	757	註三	
精英電腦(美國)控股公司	精英電腦(美國)股份有限公司	USA	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件及組裝系統寄之銷售及買賣	515,004	515,004	47,552	100.00 %	654,143	3,926	註三	
"	Super ECS USA, Inc.	USA	電腦主機板、電腦週邊產品暨相關零組件之銷售及買賣	15,553	15,553	2,500,000	100.00 %	166,578	15,346	註三	
"	IoTecha Corp.	USA	智能充電系統及軟體開發設計	30,705	30,705	2,000,000	19.58 %	-	(126,323)	-	
Unity Investments Limited	Unique Sino Limited	Samoa	投資相關業務	58,032	58,032	1,890,000	100.00 %	85,578	863	註三	
Venture Well Holdings Limited. (BVI)	Alpha Leader Limited. (HK)	Hong Kong	電子零組件及IC買賣	1,380	1,380	349,688	100.00 %	22,739	434	註三	
精祥科技(開曼)股份有限公司	Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.	Thailand	生產、研發多層線路板、主機板、電腦及週邊產品	153,525	-	1,640,598	99.99 %	153,525	25	註三及八	
				THB 164,059,800	THB -	THB 164,059,800		THB 164,059,800	THB 28,025	THB 28,025	

註一：係以112年12月31日之匯率計算。

註二：係以112年1月至12月平均匯率計算。

註三：除IoTecha Corp.及精英電腦(日本)股份有限公司外，其餘係依被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

註四：本公司董事會於107年1月23日決議通過活化大陸資產計畫之增補協議，並分別於107年3月27日及109年8月25日進行股權交易交割子公司Dragon Asia之52%及48%股權，本公司於Dragon Asia股權100%交割後，對Dragon Asia、Million Up及興英科技已喪失控制力，故除列相關子公司，並將剩餘權益分別帳列精英控股(香港)及興英數位科技。相關說明請詳附註六(七)。

註五：本公司於民國一一一年五月投資設立精強科技股份有限公司，設立資本額100千元為本公司100%持有之子公司。本公司已於分割基準日民國一一一年十月一日依帳面價值完成工業電腦相關事業部門之營業分割案，將屬該業務之資產488,034千元、負債334,837千元及權益調整項目3,197千元，淨額為150,000千元，分割予精強科技股份有限公司，並取得發行價格每股10元之精強科技股份有限公司普通股15,000千股，精強科技股份有限公司於民國一一二年八月辦理盈餘轉增資20,532千元，本公司取得普通股2,053千股。

註六：精祥科技(開曼)股份有限公司(原名「興信智能科技控股(開曼)股份有限公司」)於民國一一二年五月由精英控股(香港)有限公司設立，於民國一一二年九月更名並改由本公司100%持有，額定資本額為美金9,545千元。本公司分別於民國一一二年九月及十二月注資美金1元及美金18,500千元。

註七：IoTecha Corp.分別於112年5月及8月通知，其他股東執行選擇權發行新普通股，致普通股持股比例變更為19.58%。

註八：Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.於民國一一二年十一月由精祥科技(開曼)股份有限公司設立，額定資本額為泰銖656,240千元，精祥科技(開曼)股份有限公司已於民國一一二年十二月實際注資泰銖164,060千元。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註二)	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額(註二)	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額(註二)	被投資公司本期損益(註三)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註一及三)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
眼瑞電子(深圳)有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	32,240 USD 1,050,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	24,402 USD 794,718	-	-	24,402 USD 794,718 CNY	(1,774) (403,750)	100.00 %	(1,774) USD (56,952)	9,290 USD 302,564	-	-
北京訊源科技有限公司	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修	49,128 USD 1,600,000	透過精英電腦(香港)有限公司間接投資	53,414 USD 1,739,577	-	-	53,414 USD 1,739,577 CNY	451 102,645	100.00 %	451 USD 14,479	51,920 USD 1,690,943	-	-
聯茂電腦(深圳)有限公司	電腦及其週邊產品批發及进出口，提供相關產品技術諮詢及維修服務	61,410 USD 2,000,000	透過Unity Investments Limited之被投資公司Unique Sino Limited間接投資	61,410 USD 2,000,000	-	-	61,410 USD 2,000,000 CNY	863 196,288	100.00 %	863 USD 27,688	85,576 USD 2,787,031	-	-

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註二)	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 稅 務 金 額 (註二)	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 稅 務 金 額 (註二)	被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註三)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註一及三)	期 末 投 資 帳 面 價 值 (註二)	截至本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
興英數位科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	1,857,653 USD 60,500,000	透過精英控股(香港)有限公司間接投資	2,128,686 USD 69,327,000	-	-	2,128,686 USD 69,327,000	140,734 CNY 32,023,879	100.00 %	158,915 USD 5,100,789	2,412,547 USD 78,571,807	-	註七
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	筆記型電腦、平板電腦及相關零件之開發及生產	343,896 USD 11,200,000	透過Untop International Corp.間接投資	343,896 USD 11,200,000	-	-	343,896 USD 11,200,000	(55,845) CNY (12,707,527)	100.00 %	(39,144) USD (1,256,438)	342,561 USD 11,156,518	539,820 USD 18,000,000	-
精英數位科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	475,928 USD 15,500,000	透過精英控股(香港)有限公司間接投資	475,928 USD 15,500,000	-	-	475,928 USD 15,500,000	2,330 CNY 530,127	100.00 %	2,330 USD 74,779	461,616 USD 15,033,917	-	-
吉安興與智能科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	- USD -	透過興英數位科技(深圳)有限公司間接投資	- USD -	-	-	- USD -	- CNY -	100.00 %	- USD -	- USD -	-	註五
吉安興與智能科技(深圳)有限公司	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品	- USD -	透過興英數位科技(深圳)有限公司間接投資	- USD -	-	-	- USD -	- CNY -	100.00 %	- USD -	- USD -	-	註五
創可科技(深圳)有限公司	電腦及電腦週邊產品之批發、軟件銷售及技術諮詢服務	1,283 USD 41,784	透過群茂電腦(深圳)有限公司間接投資	- USD -	-	-	- USD -	(65) CNY (14,827)	70.00 %	(46) USD (1,464)	865 USD 28,183	-	註六

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

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
3,087,735	3,479,546 (註四)	
USD 100,561,295 (註二)	USD 113,321,811 (註二)	-

註一：係依被投資公司當年度經會計師查核之財務報表計算投資損益。

註二：係以112年12月31日之匯率計算。

註三：係以112年1月至12月平均匯率計算。

註四：本公司於112年2月6日取得更新之經濟部工業局核發之營運總部證明文件(經工字第11251002620號)。有效期間自112年2月1日至115年1月31日止，本公司赴大陸地區投資限額不受限制。

註五：興英數位科技(深圳)有限公司於111年7月經其董事會決議通過，於大陸地區投資設立100%持股之子公司吉安興典智能科技有限公司及吉安興估智能科技有限公司，兩家公司已於111年7月12日完成設立登記，額定資本額分別為人民幣30,000千元及人民幣10,000千元，截至本合併財務報告發布日止，興英數位科技(深圳)有限公司尚未實際注資。

註六：群茂電腦(深圳)有限公司於111年8月經其董事會決議通過於大陸地區與合作方合資設立創可科技(深圳)有限公司，該公司已於111年8月25日完成設立登記，額定資本額為人民幣10,000千元，群茂電腦(深圳)有限公司預計出資人民幣7,000千元認購該公司70%股權，並實際於民國一十二年七月按預定持股比例注資人民幣210千元。

註七：請詳「轉投資事業相關資訊」註五。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

交易名稱 精英電腦股份有限公司	交易往來對象 (大陸被投資公司名稱) 興英數位科技(深圳)有限公司	交易類型 進貨	(進)購貨		交易條件 付款條件 0A 60天	價格 無重大差異	應收(付)票據、帳款 金額 (966,604)	應收(付)票據、帳款 百分比率(%) (60)%	未實現 損益 5,463	備註
			金額 (7,084,600)	百分比率(%) (50)%						

註：係逆流交易未實現損益。

精英電腦股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大同股份有限公司		271,214,904	48.65 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

六、本公司及其關係企業一一二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對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

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112	111	差 異	
	年度	年度	金額	%
流動資產	17,121,426	17,850,583	(729,157)	(4.08)
不動產、廠房及設備	2,002,038	2,238,154	(236,116)	(10.55)
其他資產	3,889,067	3,321,661	567,406	17.08
資產總額	23,012,531	23,410,398	(397,867)	(1.70)
流動負債	9,863,908	11,398,083	(1,534,175)	(13.46)
非流動負債	1,095,434	464,739	630,695	135.71
負債總額	10,959,342	11,862,822	(903,480)	(7.62)
股本	5,574,030	5,574,030	0	0.00
資本公積	5,437,323	5,437,323	0	0.00
保留盈餘	1,843,583	1,276,288	567,295	44.45
其他權益	(811,545)	(749,259)	(62,286)	(8.31)
非控制權益	9,798	9,194	604	6.57
權益總額	12,053,189	11,547,576	505,613	4.38
<p>前後期變動達百分之二十、且變動金額達一仟萬元者說明如下：</p> <p>非流動負債：主因租賃負債-非流動增加所致。</p> <p>保留盈餘：主因 112 年未分配盈餘增加所致。</p>				

二、財務績效

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增 減 金 額	變 動 比 例 (%)
營業收入淨額	19,741,745	31,363,909	(11,622,164)	(37.06)
營業成本	16,568,980	28,128,935	(11,559,955)	(41.10)
營業毛利	3,172,765	3,234,974	(62,209)	(1.92)
營業費用	2,589,220	2,899,961	(310,741)	(10.72)
營業損益	583,545	335,013	248,532	74.19
營業外收入及支出	701,839	846,615	(144,776)	(17.10)
繼續營業部門稅前利益	1,285,384	1,181,628	103,756	8.78
所得稅費用	271,432	308,200	(36,768)	(11.93)
繼續營業部門稅後淨利	1,013,952	873,428	140,524	16.09
淨利歸屬於非控制權益	230	(1,909)	2,139	112.05
淨利歸屬於母公司業主	1,013,722	875,337	138,385	15.81

說明最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因

(1) 營業收入淨額及營業成本 112 年較 111 年減少，主係銷售減少所致。

(2) 營業利益 112 年較 111 年增加，主係 112 年營業費用減少所致。

(3) 淨利(損)歸屬於非控制權益 112 年較 111 年增加，主係子公司獲利增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據：

本公司除深耕原有產品外，也將會力推非 PC 產品市場的發展，提升智慧開道器、居家用顯示器、平板電腦、IOT 及車載等領域的產品佔比。本公司仍將順應未來市場情況，持續針對不同的客戶需求及新技術開發推出更多符合市場的產品。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：為因應外在的競爭環境及未來再投資，本公司訂定適當之財務策略及本年度資金需求計畫。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流 量	全年因投資及 籌資活動淨 現金流量	現 金 剩 餘 數 額	現金不足額之補救措施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)		
5,200,183	1,725,919	(1,314,892)	5,611,210	-	-

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

本公司112年度較111年度現金淨增加411,027仟元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

(1) 營業活動：主因112年度淨利及營業資產/負債變動產生現金流入。

(2) 非營業活動：主係發放股利、支付租賃本金及取得金融資產產生現金流出。

2. 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足額之情形。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量	預計全年因投 資及籌資活動 淨現金流量	現 金 剩 餘 數 額	現金不足額之補救措施	
				投 資 計 畫	理 財 計 畫
(1)	(2)	(3)	(1)+(2)+(3)		
5,611,210	(2,402,447)	(120,328)	3,088,435	-	-

四、一一二年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

2. 預計可能產生效益：不適用。

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：

本公司轉投資皆為長期策略性投資；本公司民國 112 年度採權益法之轉投資獲利新台幣 174,201 仟元，主係於 111 年推動 IPC 工業電腦應用事業獨立，成立精強科技，並持續優化及盤點既有產品線及產品組合與技術動能，致轉投資公司產生獲利。

未來預計於泰國設廠，於三年內注資新台幣 15 億元，聚焦於涵括 VGA 及 AI 伺服器等高頻高速應用產品，及車用電子、低軌衛星等具發展潛力的利基市場。未來本公司將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項分析評估：

1. 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) 利率變動

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 5,054,299	\$ 6,408,418
— 金融負債	943,233	590,395
具現金流量利率風險		
— 金融資產	4,355,324	2,871,906

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加 43,553 仟元及 28,719 仟元。當市場利率下降 1%，其影響將為同金額之負數。

(2) 匯率變動

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司適度使用即期交易及遠期外匯合約等金融工具以規避外幣資產之匯率風險，該金融避險部位不超過被避險部位。

合併公司從事雙元貨幣交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析詳見下表。5% 係為合併公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。

	112年12月31日	111年12月31日
變動 5% 之損益		
美 金	(\$ 116,969)	(\$ 258,073)

(3) 通貨膨脹

112 年度全球主要經濟體出現明顯通貨膨脹情形，本集團針對該議題持續保持高度關注，集團損益經評估並無重大影響。

2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

(1) 本公司一一二年度至年報刊印日止並未從事高風險及高槓桿投資之情事。

(2) 截至一一二年及年報刊印日止，本公司資金貸與他人情形：

為因應公司營運需求，已依主管機關相關法令規定，訂定「資金貸與他人作業程序」，並由專責單位予以管理。一一二年底及截至年報刊印日止，本公司無資金貸與他人，本公司子公司精英數位科技（深圳）有限公司資金貸與他人情形如下：

	單位:新台幣千元
資金貸與對象	112/12/31
興英數位科技	<u>\$ 173,400</u>
合計	<u>\$ 173,400</u>

(3) 截至一一二年及年報刊印日止，本公司背書保證情形：

為因應公司營運需求，已依主管機關相關法令規定，訂定「背書保證作業程序」，並由專責單位予以管理。一一二年底及截至年報刊印日止，本公司無背書保證。

(4) 本公司從事衍生性金融商品的交易乃以規避風險為主，且依「從事衍生性金融商品交易處理程序」之規定辦理。一一二年十二月三十一日，無未到期之衍生性金融商品合約。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

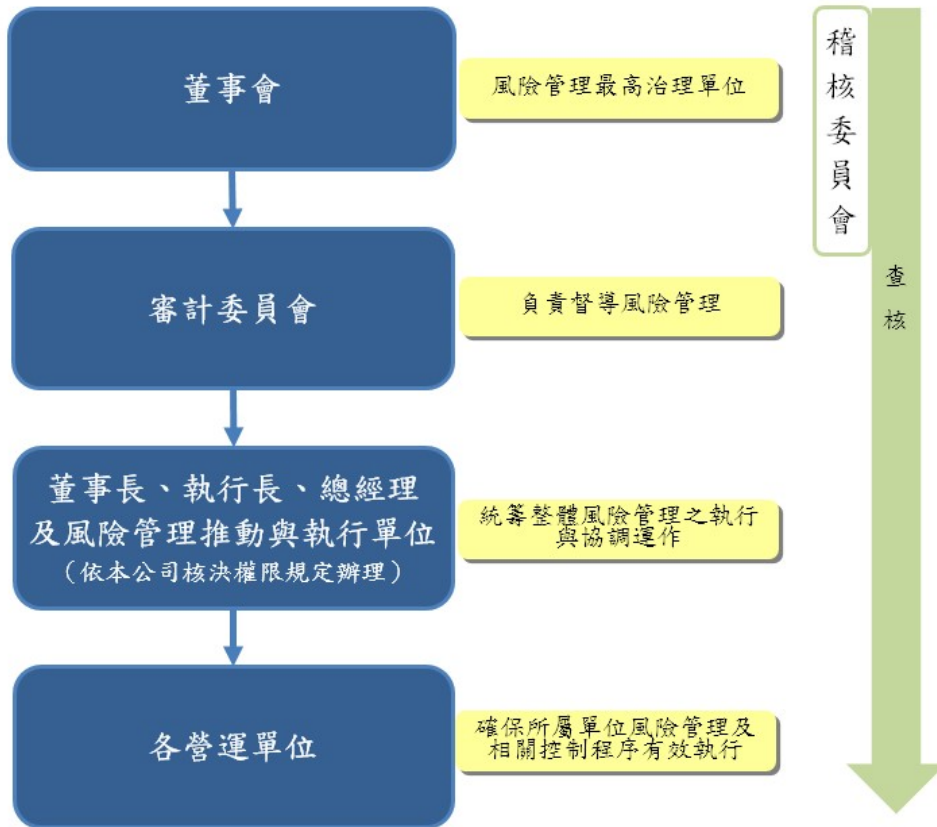
研發計畫項目	未完成研發計畫之目前進度	須再投入之研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
Intel Meteor lake Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD20,000 仟元	2024.Q1~Q3	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
Intel Twin lake Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD20,000 仟元	2024.Q3~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
AMD Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD10,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
Chromebook 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD20,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
Qualcomm 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD10,000 仟元	2024.Q3~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
Intel Arrow Lake Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD30,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
Intel Lunar Lake-MX Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD20,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
AMD Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD10,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度
Intel Arrow Lake 主機板 *3 款 mATX	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD56,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.缺料狀況的是否改善 2.測試人力資源不足，專案排擠效應，影響進度
Amston Lake 產業電腦主機板 *2 款 mini ITX	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD3,240 仟元	2024.Q1~Q4	1.HW RD resources 不足與調配 2.缺料狀況的是否改善
Alder Lake N 系列 mini ITX 主機板*1 款	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD2,000 仟元	2024.Q1~Q4	RD Resource 與原物料供貨狀況
Intel Raptor Lake 系列 1.2L 系統*2 款	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD4,500 仟元	2024.Q1~Q4	1.機構與散熱問題處理 2.測試驗證與多國安規認證進度
ECS AMD 新 AM5 列主機板*2 款 MicroATX	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD2,200 仟元	2024.Q1~Q4	1.RD Resource 與測試進度 2. AMD APU 供貨狀況
LIVA Z4/Z4E Intel Amston Lake 系統專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD10,000 仟元	2024.Q4	1.機構與散熱問題處理 2.測試驗證與多國安規認證進度
LIVA Z7 Plus/Z9 Plus Intel 系統專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD2,800 仟元	2024.Q3~Q4	1.IPC 規格與技術的導入 2.物料生命週期需求 10 年 3.多國認證需求進度
AMD Platform 系列專案	線路設計/ 產品打樣/ 測試與量產	NTD10,000 仟元	2024.Q1~Q4	1.新規格與技術的導入 2.機構與軟硬體開發的進度 3.缺料狀況的是否改善

4. 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：
本公司營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以充份掌握並因應市場環境變化，適時調整本公司相關營運策略。
截至年報刊印日止，本公司並無受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。
5. 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：
近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，所以份外著重於資訊安全風險控制與保護，佈建多層次縱深防禦的資安管控防護網，實施嚴格的管控措施；截至年報刊印日止，尚無發生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而有影響財務業務之情事。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司自成立以來，即致力於維持企業形象，並恪遵各項法令規定，截至年報刊印日止，並未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
本公司於一一二年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之案件。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
公司董事會通過擬在泰國購地建廠，泰國擴建廠房將有助於因應全球供應鏈變化及客戶需求，擴建廠房可能會造成營運成本增加的風險，公司會持續觀察市場變化及時調整產能計畫因應。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司實際進、銷貨對象分散，無重大風險。
10. 董事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：
法人董事松明投資股份有限公司於 112/11/14 轉讓持股超過選任當時持股二分之一，故依規定當然解任；另，大股東寶成工業股份有限公司也於 112/11/14 轉讓所有持股。
本公司已依法於 113/1/11 全面改選董事，大股東大同股份有限公司目前持股比例 48.65%，故股權轉讓對公司營運無重大影響。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無
12. 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：
(1) 本公司一一二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止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：無。
(2) 本公司董事、經理人及持股比例達百分之十以上股東及從屬公司，一一二年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止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：無。

13. 其他重要風險及因應措施：

本公司以董事會作為風險管理最高治理單位，由審計委員會負責監督公司存在或潛在風險之控管、督導風險管理，並考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，由轄下組織及單位共同進行風險管理之推動與執行。

一、本公司風險管理組織架構如下：



二、本公司風險管理程序如下：

程序	說明
風險辨識	採用各種可行之分析工具及方法(如：流程分析、情境分析、問卷調查、PESTLE 分析等)，依據以往經驗及資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，透過「由下而上」及「由上而下」的分析討論，結合策略面、營運面、財務面、法遵與誠信面、新興風險與其他危害事件面全面辨識。
風險分析	針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，據以計算風險值。
風險評量	提供公司作為決策之依據，透過將風險分析結果與風險胃納加以比對，決定需優先處理之風險事件，並作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。
風險回應	考量公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，來擇定風險回應方式，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。
風險監督與審查	審查風險管理流程及相關風險對策是否持續有效運作，並將相關審查結果納入績效衡量與報告事項中。

三、2023 年度風險管理運作情形

本公司積極推動落實風險管理機制，以董事會作為風險管理最高治理單位，由審計委員會負責監督公司存在或潛在風險之控管、督導風險管理，並考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，由轄下組織及單位共同進行風險管理之推動與執行，以強化公司治理、降低營運可能面臨之風險，確保本公司之穩健經營與永續發展，並每年至少一次向董事會報告本公司風險管理運作情形，2023 年 12 月 14 日向董事會報告說明如下：

1. 本公司遵循金管會指引，明訂由審計委員會負責督導本公司之風險管理，爰此修訂本公司之「風險管理政策」並於 2023 年 8 月 9 日提交審計委員會以及董事會討論決議，最後經審計委員會審議通過，全體出席董事同意照案通過。
2. 本公司依據「風險管理政策」，針對公司營運重要專案或風險評估，分別於 2023 年 2 月 22 日、5 月 8 日、8 月 9 日、11 月 8 日呈送董事會報告風險評估、執行進度及可能因應對策，董事均已知悉；另外並依據 2023 年 8 月 9 日更新之「風險管理政策」，同時呈報審計委員會及董事會知悉，後續將隨專案執行進度定期或不定期更新之。

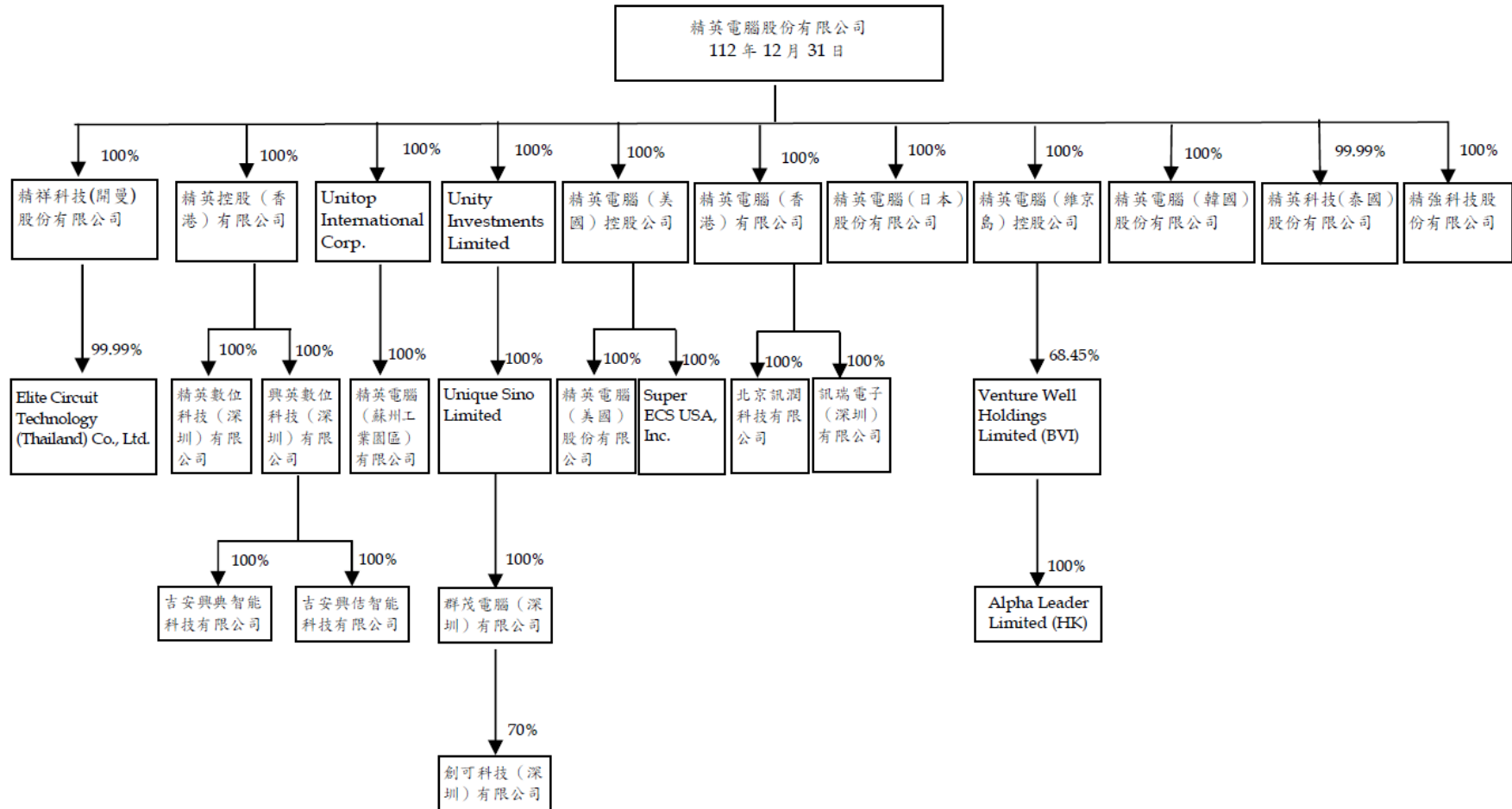
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

精英電腦股份有限公司及從屬公司
關係企業合併營業報告書
民國一一二年度

一、關係企業相關資料

一、關係企業組織圖



二、各關係企業基本資料

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
精英電腦(香港)有限公司	1993/7/6	Hong Kong	65,064 (HKD 16,560,000)	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
精英電腦(日本)股份有限公司	1991/1/17	Japan	12,337 (YEN 56,800,000)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
精英電腦(維京島)控股公司	2001/2/23	British Virgin Islands	433,931 (USD 14,132,270)	投資相關業務
精英電腦(美國)控股公司	2001/6/21	U.S.A	1 (USD 34)	投資相關業務
精英電腦(韓國)股份有限公司	2005/6/23	Korea	55,577 (KRW 2,345,000,000)	電腦主機板之銷售、買賣、維修及商品仲介
Dragon Asia Trading Co., Ltd.	2003/1/2	British Virgin Islands	- (USD -)	投資相關業務(註3)
Unitop International Corp.	1999/3/15	British Virgin Islands	93,650 (USD 3,050,000)	投資相關業務
Unity Investments Limited	2003/3/20	Samoa	58,493 (USD 1,905,000)	投資相關業務
精英控股(香港)有限公司	2017/4/20	Hong Kong	2,650,671 (USD 86,327,000)	投資相關業務
精英科技(泰國)股份有限公司	2019/1/18	Thailand	331,375 (THB 367,500,000)	電腦及其週邊產品之生產、銷售及買賣
精強科技股份有限公司	2022/5/4	Taiwan	170,632	電腦、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
精祥科技(開曼)股份有限公司	2023/5/25	Cayman	113,609 (USD 3,700,001)	投資相關業務(註1)
訊瑞電子(深圳)有限公司	2003/10/9	China	32,240 (USD 1,050,000)	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修
北京訊潤科技有限公司	2005/7/27	China	49,128 (USD 1,600,000)	電子設備、儀器、儀表、電腦配件及其他外殼的生產和維修
Venture Well Holdings Limited	2003/5/5	British Virgin Islands	573,421 (USD 18,675,168)	投資相關業務
精英電腦(美國)股份有限公司	1990/1/4	U.S.A	583,792 (USD 19,012,930)	電腦主機板、筆記型電腦、電腦週邊產品、相關零組件及組裝系統等之銷售及買賣
Super ECS USA, Inc.	2005/11/29	U.S.A	15,353 (USD 500,000)	電腦主機板、電腦週邊產品及相關零組件之銷售及買賣
Million Up Finance Limited	2001/8/22	British Virgin Islands	- (USD -)	投資相關業務(註3)

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	2001/8/22	China	343,896 (USD 11,200,000)	筆記型電腦、平板電腦及相關零件之開發及生產
Unique Sino Limited	2003/3/5	Samoa	58,032 (USD 1,890,000)	投資相關業務
精英數位科技(深圳)有限公司	2017/6/28	China	475,928 (USD 15,500,000)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品
Alpha Leader Limited	2002/10/4	Hong Kong	1,374 (HKD 349,688)	電子零組件及 IC 買賣
興英科技(深圳)有限公司	2002/12/10	China	- (USD -)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品(註3)
興英數位科技(深圳)有限公司	2018/5/17	China	1,857,653 (USD 60,500,000)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品
群茂電腦(深圳)有限公司	2006/8/18	China	61,410 (USD 2,000,000)	電腦及其週邊產品批發及進出口,提供相關產品技術諮詢及維修服務
吉安興典智能科技有限公司	2022/7/12	China	- (USD -)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品
吉安興信智能科技有限公司	2022/7/12	China	- (USD -)	生產、研發多層線路板、主機板、台式機、筆記型電腦整機組裝、平板電腦及電腦週邊產品
創可科技(深圳)有限公司	2022/8/25	China	1,283 (USD 41,784)	電腦及電腦週邊產品之批發、軟件銷售及技術諮詢服務
Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.	2023/11/22	Thailand	147,933 (THB 164,060,000)	生產、研發多層線路板、主機板、電腦及週邊產品(註1)

註：(1)精祥科技(開曼)股份有限公司(原名「興信智能科技控股(開曼)股份有限公司」)於民國一一二年五月由精英控股(香港)有限公司設立，於民國一一二年九月更名並改由本公司 100%持有；並於民國一一二年十一月二十二日設立 Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.，並持有 99.99%股份。

(2)實收資本額兌換匯率：依 112 年 12 月 31 日公司結算匯率 USD(30.705)，HKD(3.929)，YEN(0.2172)，KRW(0.0237)，THB(0.9017)

(3)本公司於 109 年 8 月完成 Dragon Asia Trading Co., Ltd.100% 股份交割，對 Dragon Asia Trading Co., Ltd.、Million Up Finance Limited 及興英科技(深圳)有限公司喪失控制力，故於關係企業中除列。

三、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
		股 數	持股比例				
			不	適	用		

四、各關係企業間業務往來分工情形

本公司及關係企業主要從事個人電腦主機板、桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦、系統、控制介面卡、電腦週邊產品及相關電腦零組件之設計、製造及銷售；本公司（母公司）著重於產品之研發設計及銷售，並於世界各地設立行銷據點，關係企業（子公司）銷售端主要負責各地相關產銷情況之收集與產品之銷售及服務，製造端與英數位科技（深圳）有限公司及精英科技（泰國）股份有限公司負責生產與維修電腦主機板、平板電腦、電腦整機組裝及電腦週邊產品、印刷電路板之生產、加工及買賣。

五、各關係企業董事、監察人及總經理資料(資料時間:112/12/31)

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
精英電腦（香港）有限公司	Director	徐永康	-	-
	Director	鄭偉龍	-	-
精英電腦（日本）股份有限公司	代表董事	岡山偉信	-	-
	董事	鄭明輝	-	-
	董事	王金來	-	-
	監察人	鄭偉龍	-	-
精英電腦（維京島）控股公司	法人董事	精英電腦股份有限公司	14,132,270	100.00%
		鍾依文（法人董事代表人）	-	-
		鍾逸青（法人董事代表人）	-	-
精英電腦（美國）控股公司	Director	鍾依文	-	-
	Director	鍾逸青	-	-
	Director	鄭偉龍	-	-
	CEO	Maggie Liu	-	-
精英電腦（韓國）股份有限公司	董事	Hak Sun Park	-	-
	董事	王金來	-	-
	董事	徐永康	-	-
	監察人	鄭偉龍	-	-
Dragon Asia Trading Co., Ltd. (註)	-	-	-	-
Unitop International Corp.	法人董事	精英電腦股份有限公司	1,600	100.00%
		鍾依文（法人董事代表人）	-	-
		鄭偉龍（法人董事代表人）	-	-
Unity Investments Limited	法人董事	精英電腦股份有限公司	1,905,000	100.00%
		徐永康（法人董事代表人）	-	-
		鍾逸青（法人董事代表人）	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
精英控股(香港)有限公司	Director	鍾依文	-	-
	Director	鍾逸青	-	-
精英科技(泰國)股份有限公司	董事	蕭啟仁	-	-
	董事	陶經緯	-	-
	董事	張朝正	-	-
	董事	劉桓妍	-	-
	董事	鍾逸青	1	0.00%
	總經理	陶經緯	-	-
精強科技股份有限公司	法人董事	精英電腦股份有限公司	17,063,247	100.00%
		鍾依文(法人代表人董事)	-	-
	總經理	鄭明輝(法人代表人董事) 鄭明輝	-	-
精祥科技(開曼)股份有限公司	法人董事	精英電腦股份有限公司 鍾逸青(法人董事代表人)	3,700,001	100.00%
訊瑞電子(深圳)有限公司	董事	呂天送	-	-
	董事	徐永康	-	-
	董事	鄭偉龍	-	-
	總經理	楊勝晴	-	-
	監事	林美華	-	-
北京訊潤科技有限公司	董事	呂天送	-	-
	董事	徐永康	-	-
	董事	鄭偉龍	-	-
	總經理	楊勝晴	-	-
	監事	林美華	-	-
Venture Well Holdings Limited	Director	王金來	-	-
	Director	鍾逸青	-	-
	Director	鄭偉龍	-	-
	Director	施志宏	-	-
	Director	嚴嘉雯	-	-
精英電腦(美國)股份有限公司	Director	Maggie Liu	-	-
	Director	王金來	-	-
	Director	鄭偉龍	-	-
	CEO	Maggie Liu	-	-
Super ECS USA, Inc.	Director	鍾依文	-	-
	Director	王金來	-	-
	President	劉桓妍	-	-
Million Up Finance Limited (註)	-	-	-	-
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	董事	呂天送	-	-
	董事	王金來	-	-
	董事	蘇儀雄	-	-
	總經理	呂天送	-	-
	監事	鄭偉龍	-	-
Unique Sino Limited	法人董事	Unity Investments Limited	1,890,000	100.00%
		徐永康(法人董事代表人)	-	-
		王凌葦(法人董事代表人)	-	-

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
精 英 數 位 科 技 (深 圳) 有 限 公 司	董 事	呂 天 送	-	-
	董 事	王 金 來	-	-
	董 事	張 朝 正	-	-
	總 經 理	呂 天 送	-	-
	監 事	鍾 逸 青	-	-
Alpha Leader Limited	Director	王 金 來	-	-
	Director	鍾 逸 青	-	-
興 英 科 技 (深 圳) 有 限 公 司 (註)	-	-	-	-
興 英 數 位 科 技 (深 圳) 有 限 公 司	董 事	呂 天 送	-	-
	董 事	王 金 來	-	-
	董 事	張 朝 正	-	-
	總 經 理	呂 天 送	-	-
	監 事	鄭 偉 龍	-	-
群 茂 電 腦 (深 圳) 有 限 公 司	董 事	呂 天 送	-	-
	董 事	鄭 世 平	-	-
	董 事	張 朝 正	-	-
	總 經 理	呂 天 送	-	-
	監 事	鄭 偉 龍	-	-
吉 安 興 典 智 能 科 技 有 限 公 司	董 事	呂 天 送	-	-
	董 事	鍾 依 文	-	-
	董 事	蕭 啟 仁	-	-
	總 經 理	呂 天 送	-	-
	監 事	鍾 逸 青	-	-
吉 安 興 信 智 能 科 技 有 限 公 司	董 事	呂 天 送	-	-
	董 事	鍾 依 文	-	-
	董 事	蕭 啟 仁	-	-
	總 經 理	黃 揚	-	-
	監 事	鍾 逸 青	-	-
創 可 科 技 (深 圳) 有 限 公 司	董 事	李 小 夢	-	-
	董 事	劉 觀 亭	-	-
	董 事	翁 育 斌	-	-
	總 經 理	翁 育 斌	-	-
	監 事	鍾 逸 青	-	-
Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.	董 事	呂 天 送	-	-
	董 事	黃 揚	-	-
	董 事	陶 經 緯	-	-

註：本公司於109年8月完成Dragon Asia Trading Co., Ltd.100%股份交割，對Dragon Asia Trading Co., Ltd.、Million Up Finance Limited及興英科技(深圳)有限公司喪失控制力，故於關係企業中除列。故未揭露其董事、監察人及經理人資料。

六、各關係企業營運概況

單位：除每股盈餘以元為單位外，餘為新台幣仟元

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)
精英電腦(香港)有限公司	65,064	255,001	496	254,505	-	(1,543)	6,987	0.42
精英電腦(日本)股份有限公司	12,337	26,033	5,944	20,089	13,552	1,230	802	706.24
精英電腦(維京島)控股公司	433,931	100,507	72,093	28,414	-	(135)	3,811	0.27
精英電腦(美國)控股公司	1	852,134	579	851,555	-	(320)	20,066	5,968.52
精英電腦(韓國)股份有限公司	55,577	16,037	3,006	13,031	17,281	1,750	1,958	4.17
Unitop International Corp.	93,650	366,464	196	366,268	-	(1,457)	(39,550)	(24,718.25)
Unity Investments Limited	58,493	85,598	-	85,598	-	863	863	0.45
精英控股(香港)有限公司	2,650,671	3,350,260	781	3,349,479	-	(3,532)	120,607	1.40
精英科技(泰國)股份有限公司	331,375	173,450	19,779	153,671	56,686	(59,514)	(55,890)	(13.97)
精強科技股份有限公司	170,632	696,876	411,724	285,152	1,811,192	134,139	112,714	6.61
精祥科技(開曼)股份有限公司	113,609	574,843	-	574,843	-	-	1,450	0.39
訊瑞電子(深圳)有限公司	32,240	26,223	16,933	9,290	31,393	(2,625)	(1,774)	-
北京訊潤科技有限公司	49,128	60,478	8,558	51,920	93,585	1,076	451	-
Venture Well Holdings Limited	573,421	30,594	712	29,882	-	(10)	757	0.05
精英電腦(美國)股份有限公司	583,792	737,474	83,331	654,143	134,922	(22,028)	3,926	82.57
Super ECS USA, Inc.	15,353	218,837	52,259	166,578	593,996	17,755	15,346	6.14
精英電腦(蘇州工業園區)有限公司	343,896	330,802	4,716	326,086	-	(29,939)	(55,845)	-
Unique Sino Limited	58,032	85,578	-	85,578	-	-	863	0.46
精英數位科技(深圳)有限公司	475,928	461,770	154	461,616	34,878	(226)	2,330	-
Alpha Leader Limited	1,374	22,996	257	22,739	-	(1,386)	434	1.24
興英數位科技(深圳)有限公司	1,857,653	9,810,402	7,397,767	2,412,635	15,827,566	262,810	140,734	-
群茂電腦(深圳)有限公司	61,410	81,194	156	81,038	-	(528)	863	-
吉安興典智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
吉安興信智能科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
創可科技(深圳)有限公司	1,283	1,344	108	1,236	146	(66)	(65)	-
Elite Circuit Technology (Thailand) Co., Ltd.	147,933	153,529	4	153,525	-	(1)	25	0.02

註：(1)資產負債表科目兌換匯率：(112年12月31日公司結算匯率)

USD(30.705)，RMB(4.335)，HKD(3.929)，YEN(0.2172)，KRW(0.0237)，THB(0.9017)

(2)損益表科目兌換匯率：(112年1至12月公司平均匯率)

USD(31.15489)，RMB(4.39465)，HKD(3.9793)，YEN(0.22216)，KRW(0.02386)，THB(0.90048)

(3)本公司於109年8月完成Dragon Asia Trading Co., Ltd. 100%股份交割，對Dragon Asia Trading Co., Ltd.、Million Up Finance Limited及興英科技(深圳)有限公司喪失控制力，故於關係企業中除列。並將剩餘權益分別帳列精英控股(香港)有限公司及興英數位科技(深圳)有限公司。

二、一一二年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、一一二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：無。

四、其他揭露事項：

一一二年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項說明：無。

精英電腦股份有限公司



負責人：鍾 依 文



ECS ELITEGROUP

精英電腦股份有限公司