

三聯科技股份有限公司

一一五年度董事會議事錄



一、開會日期：中華民國一一五年六月四日(星期四)上午九點三十分

二、開會地點：台北市復興南路一段390號11樓

三、出席股東：本公司已發行股份總數為 43,689,255 股，扣除公司法第一七九條規定無表決權數之後本公司發行流通在外股份總數為 43,689,255 股，出席股東所持股數 26,214,375 股(其中以電子方式行使表決權之出席股數 9,672,329 股)，出席股數占全部已發行股數 60.00%。

四、出席董事：林大鈞、陳淑華、陳金盈、莊住維

出席獨立董事：柯炎輝(審計委員會召集人)

總計五位董事出席，已超過董事席次七席之半數。

主席：林大鈞 董事長



記錄：施雯玲



出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

五、主席致詞(略)

六、報告事項：

第一案

案由：本公司一一四年度營業報告，報請 鑒察。

說明：本公司一一四年度營業報告書，請參閱本手冊第5~8頁附件一。

第二案

案由：本公司一一四年度審計委員會審查報告，報請 鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第9頁附件二。

第三案

案由：本公司一一四年度員工酬勞、基層員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：依公司章程第十八條規定，業經薪酬委員會審查通過，並於一一五年三月十三日董事會決議通過在案，本公司一一四年度分派員工酬勞計新台幣5,856,526元，分派基層員工酬勞計新台幣1,952,175元，及分派董事酬勞計新台幣5,856,526元，全數以現金方式發放。

第四案

案由：本公司一一四年度董事酬金報告，報請 鑒察。

說明：本公司於一一四年度給付董事之酬金組合為董事報酬、酬勞及車馬費。依章程第十八條規定，以不超過當年度獲利狀況之5%範圍內分派董事酬勞，另由本公司薪資報酬委員會參酌董事對公司績效之貢獻價值(包括：公司經營事項投入、推動永續發展執行投入等)，定期評估及訂定薪資報酬，並提董事會通過後辦理。董事酬金細目表請詳本手冊第10頁附件三。

第五案

案由：本公司一一五年度盈餘分派情形報告，報請 鑒察。

- 說明：1. 依據本公司章程第十八條之一規定，盈餘分派以現金發放者，授權董事會決議辦理，並報告股東會。
2. 本案經一一五年三月十三日董事會決議通過配發現金股利新台幣117,960,989元，每股配發新台幣2.7元。授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。
3. 本公司後續如因買回本公司股份或辦理庫藏股轉讓、註銷等，致影響流通在外股份數量，普通股現金股利分配比率因此發生變動，擬授權董事長辦理分配比率變更事宜。

七、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司一一四年度個體及合併財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所郭加龍會計師及蔡亦臺會計師查核完竣，連同營業報告書等經一一五年三月十三日董事會決議通過在案。
2. 一一四年營業報告書、會計師查核報告及上述表冊，請參閱本手冊第5~8頁附件一及第11~35頁附件四。
3. 謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權總數為26,214,375權，

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權總數
贊成權數為 26,184,797權	99.88%
反對權數為 8,555權	0.03%
無效權數為 0權	0.00%
棄權/未投票權數為 21,023權	0.08%

本案經表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：本公司一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司一一四年度盈餘分派表，除提列法定盈餘公積外，擬以一一四年度盈餘分配現金股利，業經審計委員會審議，並依法提請董事會決議通過。
2. 一一四年度盈餘分派表，請參閱本手冊第36頁附件五。
3. 謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權總數為26,214,375權，

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權總數
贊成權數為 26,186,847權	99.89%
反對權數為 8,555權	0.03%
無效權數為 0權	0.00%
棄權/未投票權數為 18,973權	0.07%

本案經表決通過。

八、選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司董事全面改選案，提請 選舉。

說明：1. 本公司董事及獨立董事任期已屆滿，擬於本次股東常會中辦理改選。

2. 依本公司章程規定，本次改選董事七席，其中含獨立董事三席，任期三年，連選得連任，新選任之董事自當選後即就任，任期自一一五年六月四日起至一一八年六月三日止。

3. 本公司董事及獨立董事採候選人提名制度，由股東常會就董事及獨立董事候選人名單中選任之，候選人名單及相關資料載明如下：

獨立董事 候選人	主要學經歷	候選人 持股數
廖憲曜	台灣大學土木工程學系營建工程與管理組碩士 互助營造股份有限公司董事	0股
鄭昱仁	東吳大學法學碩士 東吳大學會計研究所(研究中) 臺灣高等法院重大金融專庭法官 臺北地方法院民事庭法官 合曜國際法律事務所所長	0股
孫少輔	臺灣大學法律學系 新北地方法院刑事庭法官兼金融專股 屏東地方法院刑事庭法官兼智慧財產專股 詰律法律事務所合夥律師	0股

董事候選人	主要學經歷	候選人 持股數
瑞鐸投資(股)公司 代表人:林大鈞	University of California, Davis 電機系 三聯科技 (股)公司董事長	2,884,977股
財團法人三聯科技 教育基金會 代表人:陳金盈	體育大學體育研究所博士 財團法人三聯科技教育基金會董事	356,934股
聯榮投資(股)公司 代表人:陳淑華	美國德州阿靈頓大學企管碩士 聯榮投資(股)公司監察人	3,392,317股
莊住維	政治大學企業家經營管理研究班第34屆 佳尼特(股)公司總經理	857,850股

4. 敬請 改選。

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權總數為26,214,375權，

戶號 (身分證證明編號)	候選人	當選權數 (含電子投票)	備註
A1305以下保留	廖憲曜	24,049,503	當選獨立董事
P1229以下保留	鄭昱仁	24,528,976	當選獨立董事
A1270以下保留	孫少輔	24,279,283	當選獨立董事
3620	瑞鐸投資(股)公司代表人:林大鈞	34,314,618	當選董事
5853	財團法人三聯科技教育基金會 代表人:陳金盈	24,883,120	當選董事
24	聯榮投資(股)公司代表人:陳淑華	25,306,063	當選董事
22506	莊住維	24,754,728	當選董事

九、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：解除本公司董事競業行為之限制案，提請 議決。

- 說明：1. 因本公司董事或有投資或經營其他公司與本公司營業範圍相同或類似之行為並擔任董事或經理人，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第二〇九條規定，擬解除其競業禁止之限制。
2. 本公司本屆董事（含獨立董事）候選人兼任其他公司重要職務情形，請參閱下表，惟提請解除對象以實際當選董事（含獨立董事）為準，謹提請 議決。

姓名	目前兼任其他公司之職務
莊住維	晶達光電(股)公司法人代表人董事 岱宇國際(股)公司董事 邑昇實業(股)公司董事 創鈺國際科技(股)公司監察人 沃醫學(股)公司法人監察人代表人

決議：本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權總數為26,214,375權，

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權總數
贊成權數為 26,118,874權	99.63%
反對權數為 60,744權	0.23%
無效權數為 0權	0.00%
棄權/未投票權數為 34,757權	0.13%

本案經表決通過。

十、臨時動議：無。

十一、散會：同日上午9時56分議畢，主席宣佈散會。

主席：林大鈞



記錄：施雯玲



本次股東會無股東提問。



114 年度，自動化監測核心事業因營收量縮，營業收入約為新台幣 3.9 億元，較前一年度減少 22%；惟產品仍具市場競爭力，毛利率由 33.0% 提升至 37.2%，顯示產品組合及成本控管效益。

電子材料事業方面，受惠於全球半導體需求持續成長，以及 AI 應用快速發展，帶動先進製程材料需求顯著增加，114 年度營業收入約達新台幣 49.4 億元，較 113 年度成長 26.9%；獲利表現亦同步提升，較 113 年度增加 20.4%，成為本公司營運成長之主要動能。

綜合而言，本公司 114 年度合併營業收入約為新台幣 54.5 億元，較 113 年度成長 21%；合併營業淨利約為新台幣 3.61 億元，年增 24.0%，顯示本業營運表現穩健成長。惟因透過損益按公允價值衡量之金融資產受市場價格波動影響，認列相關評價損失，致合併業外收入淨額約為新台幣 1.19 億元，較 113 年度減少 18.8%。整體而言，114 年度合併本期淨利約為新台幣 3.97 億元，較 113 年度成長 13.4%；歸屬於母公司業主淨利約為新台幣 1.82 億元，每股盈餘為新台幣 4.18 元。截至 114 年底止，合併資產總額約為新台幣 60.8 億元，整體財務結構尚屬穩健。

一、114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)金額	增(減)率(%)
營業收入	5,451,261	4,504,004	947,257	21.0
營業毛利	670,765	618,416	52,349	8.5
毛利率(%)	12.0	14.0	(2.0)	(14.3)
營業費用	309,149	326,804	(17,655)	(5.4)
營業利益	361,616	291,612	70,004	24.0
營業外收入及支出	119,274	146,887	(27,613)	(18.8)
稅前淨利	480,890	438,499	42,391	9.7
本期淨利	396,777	349,956	46,821	13.4
淨利歸屬於母公司業主	182,474	183,338	(864)	(0.5)
基本每股盈餘	4.18 元	4.20 元	(0.02)元	(0.5)

(二)預算執行情形：本公司 114 年度未公開財務預測，故不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		114 年度	113 年度
財 務 結 構	負債佔資產比率(%)	46.0	43.9
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	343.4	351.0
償 債 能 力	流動比率(%)	134.8	138.6
	速動比率(%)	79.5	85.8
	利息保障倍數	2,690.6	2,540.4
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	7.0	6.8
	股東權益報酬率(%)	12.3	11.9
	營業淨利占實收資本比率(%)	82.8	66.7
	稅前淨利占實收資本比率(%)	110.1	100.4
	純益率(%)	7.3	7.8
	基本每股盈餘(元)	4.18	4.20

(四) 研究發展成果

1. 成功開發 dot 系列產品 - SHAKEdot 振動記錄器。
2. 成功開發 dot 系列產品 - VWdot 16 通道振弦式記錄器。
3. 成功開發 dot 系列產品 - Adot 類比式記錄器。
4. 成功開發採用 EtherCAT 通訊技術，並支援 daisy chain 的佈線之 EB410 - 4 通道分散式 Strain Gauge 紀錄器。

二、115 年度營業計劃概要

自動化監測核心事業：

本公司以「協助人類了解自然與工作環境」為使命，致力成為舒適安全之提供者，並基於長期所累積之系統整合技術，逐步發展安全監測物聯網技術，第一大方向為振動，第二大方向為大地與土木環境安全監測。

我們將以創新思維、持續精進轉型，以「安全與舒適」提供全方位的環境監測、感測系統整合服務，以成為建構智慧城市、協助國家級防災應變的實踐者。以下策略來達成目標：

1. 強化核心技術與組織分工，持續深化環境監測與振動量測核心技術，並優化研發、生產與應用整合能力，以提升整體營運效率與技術競爭力。同時，善用與國際品牌之代工及合作生產機會，藉以深化對市場需求與產品定位之掌握，並持續提升製造技術與生產管理能力。
2. 在振動方面，從一開始切入市場的緊急地震防災市場之 pALERT，領先業界提供工業 SCADA 概念，搭配高性價比網路功能整合到地震區域預警系統，之後逐步往此產業生態之上下領域發展，往下發展 SHAKE SS300 提供電梯緊急遮斷，往上發展 pALERT S303 之中價位 MEMS 地震儀，應用於現地地震警報與震後提供結構安全分析之資料，

現階段更往上發展高動態範圍之力平衡地震儀。另外，也逐步發展數位式加速度計、類比式力平衡加速度計，分散式高速資料擷取器，以提供產業不同之應用需求。

3. 在感測器方面，提供產業專屬之耐候型振弦式應變計，應用於水壓、水位、鋼骨應力；各種高精度傾斜管之生產與銷售，目前逐步朝向快速連接型發展，以利提供歐美 ODM 需求。
4. 在記錄器方面，從一開始之 IoT-based 振弦式記錄器的成功，正逐步將產品線做齊，以提供連接業界各種感測器。
5. 在雲端服務方面，提供業界最高性價比的資料服務，讓使用者無痛 Plug-and-Play，未來也逐步提供客製化，實現不同領域之快速應用化；再加以大量之雲端資料，對於未來 AI 之訓練提供發展的基石。
6. 瑞士分公司自 114 年起正式納入研發團隊，致力於加速產品開發時程、拓展更廣的產品線，同時優化升級既有產品及研發自製新產品，以提升本業營業淨利，持續推動本業 EPS 1 元目標。
7. 透過行銷影片製作、社群媒體經營、國內外展會參與、中英文官網的架構調整與內容優化，以及專業行銷資源導入，強化關鍵字投放與數據分析能力，提升品牌能見度、行銷效益及轉換成效。
8. 持續發展地震檢測儀器與週邊應用系統，開發地震預警及防災相關市場。
9. 爭取國內鐵路、軌道運輸及其他重要基礎建設之監測專案，提供自製強震儀、地震觀測站、地震預警系統及相關檢測儀器，深化公司於地震監測與防災應用領域之實績與市場基礎。
10. 延續傾斜儀智慧產線之設備升級與投資，強化產品品質與製造能力，並逐步累積相關經驗，開發符合國際市場認可標準之產品，以及積極拓展土木地工自動化監測領域產品線，朝一站式儀器設備與整體解決方案提供商之目標發展。
11. 高雄廠區第三期太陽能設備驗收完成後，於 114 年第二季開始發電，並供應南部辦事處使用綠電。
12. 永續發展委員會持續落實企業社會責任，強化公司治理體制，推行環境永續實踐，並於 114 年 8 月完成首本永續報告書的編製。

電子材料事業：

隨著人工智慧（AI）、高效能運算（HPC）及雲端資料中心需求快速成長，全球半導體產業持續邁向先進製程與先進封裝技術發展。AI 伺服器、高頻寬記憶體（HBM）及高速運算晶片需求快速增加，帶動高純度電子材料市場持續成長。

本公司近年來積極布局半導體特用化學品市場，產品涵蓋研磨液、銅電鍍液等關鍵材料，成功進入半導體最先進製程及先進封裝供應鏈。因應先進製程需求快速持續增加，公司將擴大先進製程材料產品線，並深化與晶圓代工及封裝客戶之合作關係。

根據 IDC（國際數據資訊）最新研究「全球半導體供應鏈追蹤情報」報告，隨著 AI 與 HPC 及雲端資料中心需持續成長，半導體製程對高純度電子材料的需求將大幅增加，特別是在 3nm 及以下先進製程，以及 Chiplet、2.5D/3D 封裝等技術領域。為強化在先進封裝市場的競爭力，公司已於 113 年底設立專屬測試實驗室，並於 114 年正式投入運作，提供客戶現地化材料研發與測試服務，以快速回應市場需求。

本公司將來除推動設備自動化以提升生產效率外，亦將持續優化人力配置及留才措施，以確保產能穩定開出並維持產品品質，支撐電子材料事業之長期成長。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 未來發展策略

本公司核心事業以「協助人類了解自然與工作環境」為使命，致力成為自動化監測服務的專家~舒適安全提供者，以及環境監測、微振動感測技術與系統整合服務的第一品牌，近年來世界各地災變頻頻發生，防災物聯網、國土環境監測已成為許多城市建設的重點實施項目，本公司透過資訊化手段，全面建置物聯網，將環境監測系統效果最佳化，成功將地震監測、自動化監測與結構物健康檢測，結合 AIoT 科技整合系統商品而所開發的地震儀與震動量測產品，以國際振動標準與規範為出發點，為全球客戶提供解決方案。未來將持續推動產品碳足跡盤查及減量管理系統。

面對 AI 所帶來的機會與挑戰，本公司將會採取”以硬帶軟”策略，強化在硬體上之研展，以應對 AI 時代各種不同之應用。展望未來，本公司仍以「專注本業、前瞻投資、滾動經營、持續轉型」為基本方針，加速研發升級、強化產銷佈局，拓展事業版圖，力求穩健成長。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年來全球保護主義抬頭、貿易碎片化加劇、外商直接投資（FDI）及產業供應鏈持續重組、通膨與利率波動風險升高、地緣政治緊張局勢加劇。

為因應這些挑戰，本公司經營團隊積極強化供應鏈韌性，推動數位轉型與 AI 應用，確保符合法規並落實永續發展，同時提升資安與數據安全措施，並密切關注全球經濟動態，以確保企業穩健成長。

本公司目前營運均遵循國內及國外轉投資國家之現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，故對營運有正面效應。同時秉持一貫的經營使命「為科技作見證，為工業寫歷史」，開發新的技術應用來拓展業務版圖，帶來穩定的營業獲利。

最後謹向股東、投資人及員工們的支持表示誠摯的謝意，更企盼各位繼續給予鞭策與指教，我們將不斷以穩健步伐順利成長，共同分享經營成果。並祝大家

身體健康 萬事如意

董事長 林大鈞



總經理 林家慶



會計主管 黃蕙臻



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表(含個體及合併財務報表)業經委託資誠聯合會計師事務所郭加龍會計師及蔡亦臺會計師查核完竣，並出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。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審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法及公司法之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

三聯科技股份有限公司民國一一五年股東常會

審計委員會召集人：柯炎輝



中華民國一一五年三月十三日

董事酬金細目表

單位：新台幣千元

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		有無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(D)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
														本公司	財務報告內所有公司			
董事長	林大鈞	1,924	1,984	466	466	0	0	3,085	3,358	5,475 3.00%	5,808 3.18%	0	0	0	0	5,475 3.00%	5,808 3.18%	155
董事	瑞鐸投資(股)公司	276	276	0	0	1,757	1,757	0	0	2,033 1.12%	2,033 1.12%	0	0	0	0	2,033 1.12%	2,033 1.12%	0
董事代表人	陳淑華	0	0	0	0	0	0	25	25	25 0.01%	25 0.01%	0	0	0	0	25 0.01%	25 0.01%	438
董事	聯榮投資(股)公司	276	276	0	0	586	586	0	0	862 0.47%	862 0.47%	0	0	0	0	862 0.47%	862 0.47%	126
董事代表人	陳金盈	0	0	0	0	0	0	20	20	20 0.01%	20 0.01%	0	0	0	0	20 0.01%	20 0.01%	0
董事	財團法人三聯科技教育基金會	276	276	0	0	1,171	1,171	0	0	1,447 0.79%	1,447 0.79%	0	0	0	0	1,447 0.79%	1,447 0.79%	719
董事	莊住維	276	276	0	0	586	586	25	25	887 0.49%	887 0.49%	0	0	0	0	887 0.49%	887 0.49%	0
獨立董事	柯炎輝	600	600	0	0	586	586	25	25	1,211 0.66%	1,211 0.66%	0	0	0	0	1,211 0.66%	1,211 0.66%	0
獨立董事	林青蓉	600	600	0	0	586	586	20	20	1,206 0.66%	1,206 0.66%	0	0	0	0	1,206 0.66%	1,206 0.66%	0
獨立董事	廖憲曜	600	600	0	0	586	586	25	25	1,211 0.66%	1,211 0.66%	0	0	0	0	1,211 0.66%	1,211 0.66%	0
1. 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；獨立董事之酬金組合為每月固定薪酬、董事酬勞及車馬費。依公司章程規定，董事酬勞以不超過當年度獲利狀況之5%內分派董事及獨立董事酬勞，並依每席董事對本公司營運參與程度及貢獻價值（包括：公司經營事項投入、推動永續發展執行投入等），決定應獲點數或金額，其分配標準由薪酬委員會制訂之。																		
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/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。																		

1. 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；獨立董事之酬金組合為每月固定薪酬、董事酬勞及車馬費。依公司章程規定，董事酬勞以不超過當年度獲利狀況之5%內分派董事及獨立董事酬勞，並依每席董事對本公司營運參與程度及貢獻價值（包括：公司經營事項投入、推動永續發展執行投入等），決定應獲點數或金額，其分配標準由薪酬委員會制訂之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/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。

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005345 號

三聯科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

三聯科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達三聯科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與三聯科技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，對三聯科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及

形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

三聯科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量

事項說明

有關未上市櫃公司股票(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳個體財務報表附註四(五)及(六)；未上市櫃股票公允價值之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(二)、(六)。民國 114 年 12 月 31 日持有無活絡市場之未上市(櫃)公司股票為新台幣 946,920 仟元。

三聯科技股份有限公司所持有之未上市(櫃)公司股票，因該金融工具未有活絡市場報價，管理階層係採用評價方法估算公允價值，其中涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，包括所採用評價方式、類似可比較公司標的之決定、股價淨值比及流通性折價等，由於評價方法中使用之模型及參數涉及管理階層專業判斷及估計，此會計判斷及估計具高度不確定性，故本會計師將未上市(櫃)公司股票公允價值之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行下列查核程序及結果如下：

1. 取得並瞭解三聯科技股份有限公司針對未上市(櫃)公司股票評價程序。
2. 評估管理階層使用之評價方法係為常用之價值評估方法。
3. 評估市場法中管理階層選擇的可比較公司之合理性。
4. 抽核評價方法所使用股價淨值比及流通性折價之輸入值，並複核相關資訊及佐證文件。

採用權益法之投資餘額之評價

有關採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目

說明請詳個體財務報表附註六(七)。

民國 114 年 12 月 31 日三聯科技股份有限公司持有之子公司—多聯科技股份有限公司，帳列採用權益法之投資餘額為新台幣 741,003 仟元，因對該子公司採用權益法之投資餘額占三聯科技股份有限公司資產總額 27.07%，對個體財務報表影響重大，故本會計師將該子公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項之一，並於評估該子公司之關鍵查核事項對個體財務報表之影響後，列入三聯科技股份有限公司之關鍵查核事項如下：

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

多聯科技股份有限公司之銷貨型態中，屬發貨倉之銷貨收入占營業收入之 46.13%。發貨倉之銷貨收入係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。多聯科技股份有限公司主要依發貨倉保管人所提供之報表或客戶網路平台所記載之提貨報表，以發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據，因各貨倉提供報表之頻率及時點不同，此類收入認列流程涉及人工作業，易造成收入認列時點不適當，因此，本會計師將發貨倉銷貨收入截止列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行下列查核程序如下：

1. 就發貨倉銷貨收入作業程序與內部控制制度進行瞭解與評估。
2. 驗證發貨倉出貨作業的內部控制(檢查交易條件/控制權移轉時點以及佐證文件之日期，以驗證交易被記錄於適當之期間)，以確保收入認列之入帳時點正確。
3. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉拉貨記錄，並確認存貨異動之記錄於適當期間。
4. 針對期末重大發貨倉存貨數量執行實地盤點觀察以及核對帳載庫存數量。

其他事項－採用其他會計師

列入三聯科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其個體財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司個體財務報表所列之金額及附註十三所揭露之資訊，係依據其他會計師查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對前述公司之採權益法之投資餘額分別為新台幣 428,848 仟元及 423,807 仟元，分別占資產總額之 15.67%及 15.47%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 56,145 仟元及 69,973 仟元，分別占綜合損益總額之 36.12%及 15.68%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三聯科技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三聯科技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。

三聯科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三聯科技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，以及使三聯科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三聯科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於三聯科技股份有限公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三聯科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭加龍

郭加龍



會計師

蔡亦臺

蔡亦臺



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 3 日

三聯利通股份有限公司
個體資產負債表
民國114年12月31日

單位：新臺幣仟元

資產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 116,826	4	\$ 129,811	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		99,095	4	110,353	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		18,566	1	17,512	1
1140	合約資產—流動	六(十九)	3,091	-	5,654	-
1150	應收票據淨額	六(四)	10,305	-	13,855	-
1160	應收票據—關係人淨額	七	74	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	62,897	2	69,771	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七	6,967	-	2,729	-
1200	其他應收款		879	-	1	-
130X	存貨	六(五)	98,323	4	83,339	3
1410	預付款項	七	13,304	1	11,235	-
11XX	流動資產合計		<u>430,327</u>	<u>16</u>	<u>444,260</u>	<u>16</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及七				
	產—非流動		213,247	8	212,748	8
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		733,673	27	766,712	28
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	1,159,003	42	1,109,235	41
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	171,468	6	174,714	6
1755	使用權資產	六(九)	5,010	-	6,590	-
1780	無形資產		246	-	78	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	16,586	1	11,318	1
1920	存出保證金		6,867	-	7,729	-
1930	長期應收票據及款項		-	-	4,158	-
1990	其他非流動資產—其他		1,130	-	1,130	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,307,230</u>	<u>84</u>	<u>2,294,412</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,737,557</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,738,672</u>	<u>100</u>

(續次頁)

三聯利通股份有限公司
個體財務報表
民國114年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	300,000	11	\$	312,883	12
2110	應付短期票券	六(十一)		49,979	2		49,993	2
2130	合約負債－流動	六(十九)		25,489	1		13,539	1
2150	應付票據			850	-		25	-
2170	應付帳款			20,768	1		29,546	1
2180	應付帳款－關係人	七		1,513	-		7,534	-
2200	其他應付款	六(十二)		94,487	3		92,562	3
2220	其他應付款項－關係人	七		74	-		1,280	-
2230	本期所得稅負債			-	-		7,903	-
2280	租賃負債－流動			2,394	-		3,526	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		85,000	3		-	-
2399	其他流動負債－其他			3,351	-		3,024	-
21XX	流動負債合計			583,905	21		521,815	19
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)		80,000	3		190,000	7
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		32,653	2		27,858	1
2580	租賃負債－非流動			2,697	-		2,950	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)		4,212	-		3,746	-
2645	存入保證金			1,257	-		1,257	-
2670	其他非流動負債－其他			-	-		26	-
25XX	非流動負債合計			120,819	5		225,837	8
2XXX	負債總計			704,724	26		747,652	27
權 益								
股 本								
3110	普通股股本	六(十五)		436,892	16		436,892	16
資 本 公 積								
3200	資本公積	六(十六)		44,196	2		44,193	2
保 留 盈 餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		305,546	11		287,078	10
3350	未分配盈餘			754,163	28		702,504	26
其 他 權 益								
3400	其他權益	六(十八)		492,036	17		520,353	19
3XXX	權益總計			2,032,833	74		1,991,020	73
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,737,557	100	\$	2,738,672	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林大鈞



經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻



三聯利興股份有限公司
個體綜合損益表
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新臺幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 年 度 金 額 %	113 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 417,124 100	\$ 531,976 100
5000 營業成本	六(五)(二十四) (二十五)及七	(261,954) (62)	(356,410) (67)
5900 營業毛利		155,170 38	175,566 33
5920 已實現銷貨利益		51 -	52 -
5950 營業毛利淨額		155,221 38	175,618 33
營業費用	六(二十四) (二十五)及七		
6100 推銷費用		(64,348) (15)	(65,579) (12)
6200 管理費用		(79,048) (19)	(78,643) (15)
6300 研究發展費用		(19,400) (5)	(15,546) (3)
6450 預期信用減損利益(損失)		562 -	(426) -
6000 營業費用合計		(162,234) (39)	(160,194) (30)
6900 營業(損失)利益		(7,013) (1)	15,424 3
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	830 -	1,040 -
7010 其他收入	六(二十一)及七	64,424 16	60,486 12
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(16,673) (4)	(1,454) -
7050 財務成本	六(二十三)	(11,223) (3)	(10,918) (2)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額		151,207 36	133,625 25
7000 營業外收入及支出合計		188,565 45	182,779 35
7900 稅前淨利		181,552 44	198,203 38
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	922 -	(14,865) (3)
8000 繼續營業單位本期淨利		182,474 44	183,338 35
8200 本期淨利		\$ 182,474 44	\$ 183,338 35

(續 次 頁)

三聯科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8316 透過其他綜合損益按公允價值 六(六)(十八)			
衡量之權益工具投資未實現評			
價損益		(\$ 33,039)(8)	\$ 256,342 48
8330 採用權益法認列之子公司、關 六(十八)			
聯企業及合資之其他綜合損益			
之份額-不重分類至損益之項			
目		(4,689)(1)	215 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(37,728)(9)	256,557 48
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 六(十八)			
兌換差額		11,349 3	7,617 1
8380 採用權益法認列之子公司、關 六(十八)			
聯企業及合資之其他綜合損益			
之份額-可能重分類至損益之			
項目		1,920 - (	117) -
8399 與可能重分類之項目相關之所 六(十八)			
得稅	(二十六)	(2,599)(1)	(1,256) -
8360 後續可能重分類至損益之項			
目總額		10,670 2	6,244 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 27,058)(7)	\$ 262,801 49
8500 本期綜合損益總額		\$ 155,416 37	\$ 446,139 84
基本每股盈餘 六(二十七)			
9750 基本每股盈餘		\$ 4.18	\$ 4.20
稀釋每股盈餘 六(二十七)			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.18	\$ 4.20

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林大鈞

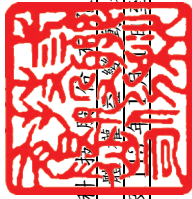


經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻





三聯科技股份有限公司

個體財務報表

民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣仟元

附註	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益		
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
113年									
1月1日	\$ 416,088	\$ 44,189	\$ 256,888	\$ 677,004	(\$ 4,457)	\$ 262,368		\$ 1,652,080	
本期淨利(淨損)	-	-	-	183,338	-	-		183,338	
本期其他綜合損益	-	-	-	359	6,244	256,198		262,801	
本期綜合損益總額	-	-	-	183,697	6,244	256,198		446,139	
112年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	30,190	(30,190)	-	-		-	
現金股利	-	-	-	(108,183)	-	-		(108,183)	
股票股利	20,804	-	-	(20,804)	-	-		-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(8)	-	-		(8)	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	988	-	-		988	
逾期未領股利	-	4	-	-	-	-		4	
12月31日	\$ 436,892	\$ 44,193	\$ 287,078	\$ 702,504	\$ 1,787	\$ 518,566		\$ 1,991,020	
114年									
1月1日	\$ 436,892	\$ 44,193	\$ 287,078	\$ 702,504	\$ 1,787	\$ 518,566		\$ 1,991,020	
本期淨利(淨損)	-	-	-	182,474	-	-		182,474	
本期其他綜合損益	-	-	-	1,259	10,670	(38,987)		(27,058)	
本期綜合損益總額	-	-	-	183,733	10,670	(38,987)		155,416	
113年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	18,468	(18,468)	-	-		-	
現金股利	-	-	-	(113,592)	-	-		(113,592)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(14)	-	-		(14)	
逾期未領股利	-	3	-	-	-	-		3	
12月31日	\$ 436,892	\$ 44,196	\$ 305,546	\$ 754,163	\$ 12,457	\$ 479,579		\$ 2,032,833	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林大鈞



經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻

三聯科技股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

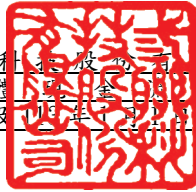


單位：新臺幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 181,552	\$ 198,203
調整項目			
收益費損項目			
預期信用(回升利益)減損損失	(	562)	426
折舊費用	六(八)	6,413	6,385
使用權資產折舊費用	六(九)	4,163	4,432
攤銷費用	六(二十五)	118	110
利息收入	六(二十)	(830)	(1,040)
利息費用	六(二十三)	11,223	10,918
股利收入	六(二十一)	(57,281)	(51,936)
處分不動產、廠房及設備利益—淨額	六(二十二)	(39)	(117)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	六(二十二)	16,739	4,367
採用權益法之關聯企業及合資之份額	(	151,207)	(133,625)
租約修改損益		-	(10)
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			
合約資產		2,576	4,757
應收票據淨額		3,550	(4,061)
應收票據—關係人淨額	(	74)	38
應收帳款		7,423	(7,259)
應收帳款—關係人淨額	(	4,238)	515
其他應收款		1	(1)
存貨	(	15,207)	43,569
預付款項	(	2,012)	2,825
長期應收票據及款項		4,158	(3,633)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		11,950	1,191
應付票據		825	(322)
應付帳款	(	8,778)	(31,892)
應付帳款—關係人	(	6,021)	3,899
其他應付款		2,380	8,568
其他應付款項—關係人	(	631)	428
其他流動負債		327	(3,538)
淨確定福利負債		466	466
其他非流動負債	(	26)	(51)
營運產生之現金流入		6,958	53,612
收取之利息		830	1,040
收取之股利		151,334	122,003
支付所得稅	(	10,206)	(8,659)
支付利息	(	11,274)	(11,018)
營業活動之淨現金流入		137,642	156,978

(續次頁)

三聯科技股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新臺幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 23,333)	(\$ 80,361)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	17,353	41,631
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
資產	-	(14,234)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,054)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	1,571
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (4,340)	(6,166)
處分不動產、廠房及設備	119	435
取得無形資產	(57)	-
存出保證金(增加)減少	862	(138)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	10,566	-
取得採用權益法之投資	-	(23,276)
投資活動之淨現金流入(流出)	116	(80,538)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十九) 90,000	112,883
短期借款減少	六(二十九) (102,883)	(106,425)
應付短期票券(減少)增加	六(二十九) (14)	20,008
舉借長期借款	六(二十九) 145,000	40,000
償還長期借款	六(二十九) (170,000)	(50,000)
租賃負債本金償還	六(二十九) (3,922)	(4,175)
現金股利	六(二十九) (113,592)	(108,183)
逾期未領股利	3	4
處分子公司部分權益價款	4,575	2,644
存入保證金減少	六(二十九) -	(837)
籌資活動之淨現金流出	(150,833)	(94,081)
匯率影響數	90	3
本期現金及約當現金減少數	(12,985)	(17,638)
期初現金及約當現金餘額	129,811	147,449
期末現金及約當現金餘額	\$ 116,826	\$ 129,811

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林大鈞



經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻



會計師查核報告

(115)財審報字第 25005533 號

三聯科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

三聯科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「三聯集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達三聯集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與三聯集團保持超然獨立，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，對三聯集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

三聯集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量

事項說明

有關未上市櫃公司股票(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)及(八)；未上市櫃股票公允價值之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；未上市櫃股票會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(二)、(六)。民國 114 年 12 月 31 日持有無活絡市場之未上市(櫃)公司股票為新台幣 946,920 仟元。

三聯集團所持有之未上市(櫃)公司股票，因該金融工具未有活絡市場報價，管理階層係採用評價方法估算公允價值，其中涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，包括所採用評價方式、類似可比較公司標的之決定、股價淨值比及流通性折價等，由於評價方法中使用之模型及參數涉及管理階層專業判斷及估計，此會計判斷及估計具高度不確定性，故本會計師將未上市(櫃)公司股票公允價值之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行下列查核程序及結果如下：

1. 取得並瞭解三聯集團針對未上市(櫃)公司股票評價程序。
2. 評估管理階層使用之評價方法係為常用之價值評估方法。
3. 評估市場法中管理階層選擇的可比較公司之合理性。
4. 抽核評價方法所使用股價淨值比及流通性折價之輸入值，並複核相關資訊及佐證文件。

發貨倉之銷貨收入截止

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)。

三聯集團之銷貨型態中，屬發貨倉之銷貨收入占營業收入之 41.81%。發貨倉之銷貨收入係於客戶提貨時(控制權移轉)始認列收入。三聯集團主要依發貨倉保管人所提供之報表或客戶網路平台所記載之提貨報表，以發貨倉之存貨異動情形做為認列收入之依據，因各發貨倉提供報表之頻率及時點不同，此類收入認列流程涉及人工作業，易造成收入認列時點不適當，因此，本會計師將發貨倉銷貨收入之截止列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師已執行下列查核程序如下：

1. 就發貨倉銷貨收入作業程序與內部控制制度進行瞭解與評估。
2. 驗證發貨倉出貨作業的內部控制(檢查交易條件/控制權移轉時點以及佐證文件之日期，以驗證交易被記錄於適當之期間)，以確保收入認列之入帳時點正確。
3. 針對期末截止日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉出貨記錄，並確認存貨異動記錄於適當期間。
4. 針對期末重大發貨倉存貨數量執行實地盤點觀察以及核對帳載庫存數量。

其他事項－採用其他會計師

列入三聯集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 430,571 仟元及 431,043 仟元，各占合併資產總額之 7.09%及 7.68%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日前述之部分子公司之營業收入為新台幣 23,412 仟元及 14,542 仟元，占合併營業收入淨額之 0.43%及 0.32%。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損益分別為新台幣 65,837 仟元及 76,959 仟元，各占合併綜合損益之 17.77%及 12.53%。

其他事項－個體財務報告

三聯集團已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三聯集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算三聯集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三聯集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對三聯集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使三聯集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致三聯集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三聯集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

郭加龍 郭加龍

會計師



蔡亦臺 蔡亦臺



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 3 日

三聯科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國14年3月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 813,696	14	\$ 784,856	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		99,326	2	110,353	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		18,566	-	17,512	-
1140	合約資產—流動	六(二十二)	4,636	-	7,857	-
1150	應收票據淨額	六(四)	11,700	-	14,870	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(四)及七	99	-	17	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,101,949	18	952,769	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	8,222	-	2,565	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(十)	21,026	-	19,950	1
1200	其他應收款		16,464	-	16,181	-
1210	其他應收款—關係人	七	22,908	-	118	-
130X	存貨	六(五)	1,372,621	23	1,083,452	19
1410	預付款項	七	28,385	1	28,544	1
11XX	流動資產合計		<u>3,519,598</u>	<u>58</u>	<u>3,039,044</u>	<u>54</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)及七				
	產—非流動		213,247	3	212,748	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		733,673	12	766,712	14
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		30,916	1	30,536	1
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	432,010	7	418,205	8
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八	1,009,627	17	974,763	17
1755	使用權資產	六(九)	31,992	1	43,970	1
1780	無形資產	六(十一)	21,065	-	24,734	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	28,112	-	20,440	-
1920	存出保證金		9,687	-	10,547	-
1930	長期應收票據及款項		-	-	4,158	-
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(十)	43,522	1	64,548	1
1990	其他非流動資產—其他		3,426	-	3,286	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,557,277</u>	<u>42</u>	<u>2,574,647</u>	<u>46</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,076,875</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,613,691</u>	<u>100</u>

(續次頁)

三聯科技股份有限公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	附註	金 額	%	金 額	%	
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$ 530,000	9	\$ 522,883	9
2110	應付短期票券	六(十三)	49,979	1	49,993	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十四)	-	-	102	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)	53,235	1	37,562	1
2150	應付票據		2,552	-	1,655	-
2170	應付帳款		576,595	10	498,821	9
2180	應付帳款—關係人	七	841,862	14	660,035	12
2200	其他應付款	六(十五)	369,759	6	339,237	6
2220	其他應付款項—關係人	七	14,912	-	10,325	-
2230	本期所得稅負債		52,688	1	47,219	1
2280	租賃負債—流動		12,236	-	14,005	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	86,750	1	-	-
2399	其他流動負債—其他	七	19,600	-	10,415	-
21XX	流動負債合計		2,610,168	43	2,192,252	39
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)	112,375	2	190,000	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	45,817	1	42,888	1
2580	租賃負債—非流動		21,470	-	31,249	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十七)	6,942	-	6,116	-
2645	存入保證金		1,257	-	1,257	-
25XX	非流動負債合計		187,861	3	271,510	5
2XXX	負債總計		2,798,029	46	2,463,762	44
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)	436,892	7	436,892	8
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)	44,196	1	44,193	1
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十)	305,546	5	287,078	5
3350	未分配盈餘		754,163	12	702,504	12
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	492,036	8	520,353	9
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,032,833	33	1,991,020	35
36XX	非控制權益	四(三)	1,246,013	21	1,158,909	21
3XXX	權益總計		3,278,846	54	3,149,929	56
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$ 6,076,875	100	\$ 5,613,691	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林大鈞



經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻



三聯科技股份有限公司及子公司
合 併 損 益 表
民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 5,451,261 100	\$ 4,504,004 100
5000 營業成本	六(五)(二十七) (二十八)及七	(4,780,496) (88)	(3,885,588) (86)
5900 營業毛利		670,765 12	618,416 14
營業費用	六(二十七) (二十八)及七		
6100 推銷費用		(156,726) (3)	(172,761) (4)
6200 管理費用		(128,922) (2)	(132,006) (3)
6300 研究發展費用		(23,831) -	(20,036) -
6450 預期信用減損利益(損失)		330 -	(2,001) -
6000 營業費用合計		(309,149) (5)	(326,804) (7)
6900 營業利益		361,616 7	291,612 7
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)	8,485 -	11,527 -
7010 其他收入	六(二十四)及七	99,905 2	90,535 2
7020 其他利益及損失	六(二十五)及七	(22,859) (1)	(8,243) -
7050 財務成本	六(二十六)	(18,563) -	(17,968) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	52,306 1	71,036 1
7000 營業外收入及支出合計		119,274 2	146,887 3
7900 稅前淨利		480,890 9	438,499 10
7950 所得稅費用	六(二十九)	(84,113) (2)	(88,543) (2)
8200 本期淨利		\$ 396,777 7	\$ 349,956 8

(續 次 頁)

三聯科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(六)						
	衡量之權益工具投資未實現評						
	價損益	(\$	33,039)	-	\$	256,342	6
8320	採用權益法認列之關聯企業及 六(七)						
	合資之其他綜合損益之份額－						
	不重分類至損益之項目	(	4,689)	-		215	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(	37,728)	-		256,557	6
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		14,456	-		9,485	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 六(二十九)						
	得稅	(	2,958)	-	(	1,821)	-
8360	後續可能重分類至損益之項						
	目總額		11,498	-		7,664	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	26,230)	-	\$	264,221	6
8500	本期綜合損益總額	\$	370,547	7	\$	614,177	14
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	182,474	3	\$	183,338	4
8620	非控制權益		214,303	4		166,618	4
	合計	\$	396,777	7	\$	349,956	8
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	155,416	3	\$	446,139	10
8720	非控制權益		215,131	4		168,038	4
	合計	\$	370,547	7	\$	614,177	14
基本每股盈餘 六(三十)							
9750	基本每股盈餘	\$		4.18	\$		4.20
稀釋每股盈餘 六(三十)							
9850	稀釋每股盈餘	\$		4.18	\$		4.20

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林大鈞

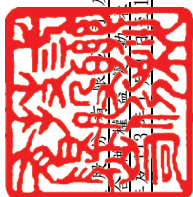


經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻





三聯科技股份有限公司及子公司

益壽堂

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	歸屬普通股	資本	公積	母公司		未分配盈餘	其他	主權之	總計	非控制權益	總額
				保	留						
1113 年											
六(二十一)	\$ 416,088	\$ 44,189	\$ 256,888	\$ 677,004	(\$ 4,457)	\$ 262,368	\$ 1,652,080	\$ 1,092,359	\$ 2,744,439		
	-	-	-	183,338	-	-	183,338	166,618	349,956		
	-	-	-	359	6,244	256,198	262,801	1,420	264,221		
	-	-	-	183,697	6,244	256,198	446,139	168,038	614,177		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
六(二十)	-	-	30,190	(30,190)	-	-	-	-	-	-	
	20,804	-	-	(20,804)	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	(108,183)	-	-	(108,183)	(109,181)	(217,364)		
	-	-	-	(8)	-	-	(8)	-	(8)		
	-	-	-	988	-	-	988	-	988		
六(三十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	4	-	-	-	-	4	-	-	4	
	\$ 436,892	\$ 44,193	\$ 287,078	\$ 702,504	\$ 1,787	\$ 518,566	\$ 1,991,020	\$ 1,158,909	\$ 3,149,929		
	-	-	-	182,474	-	-	182,474	214,303	396,777		
六(二十一)	-	-	-	1,259	10,670	(38,987)	(27,058)	828	(26,230)		
	-	-	-	183,733	10,670	(38,987)	155,416	215,131	370,547		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	18,468	(18,468)	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	(113,592)	-	-	(113,592)	(131,918)	(245,510)		
六(三十一)	-	-	-	(14)	-	-	(14)	-	(14)		
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	3	-	-	-	-	3	-	-	3	
	\$ 436,892	\$ 44,196	\$ 305,546	\$ 754,163	\$ 12,457	\$ 479,579	\$ 2,032,833	\$ 1,246,013	\$ 3,278,846		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林大鈞



經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻

三聯科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

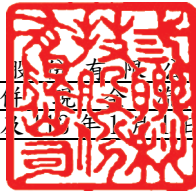


單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 480,890	\$ 438,499
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	(331)	2,001
折舊費用	六(八) 113,403	112,260
使用權資產折舊費用	六(九) 15,203	14,276
攤銷費用	六(二十八) 5,099	6,150
利息收入	六(二十三) (8,485)	(11,527)
股利收入	六(二十四) (57,281)	(51,936)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)－淨額	六(二十五) 122	140
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	16,406	4,620
利息費用	六(二十六) 18,563	17,968
採用權益法之關聯企業及合資之份額	六(七) (52,306)	(71,036)
租約修改損益	-	(14)
減損損失	六(十二) -	10,530
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		
合約資產	3,252	3,844
應收票據	3,169	(1,906)
應收票據－關係人	(82)	21
應收帳款	(149,834)	(61,714)
應收帳款－關係人	(5,716)	260
其他應收款	(323)	30,184
其他應收款－關係人	(23,488)	93
存貨	(289,469)	(44,585)
預付款項	1,453	(5,973)
長期應收票據及款項	4,158	(3,633)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	15,813	9,143
應付票據	897	(321)
應付帳款	77,669	105,773
應付帳款－關係人	181,826	40,726
其他應付款	27,720	36,025
其他應付款－關係人	5,162	(9,078)
其他流動負債－其他	9,345	(2,825)
淨確定福利負債	826	826
營運產生之現金流入	393,661	568,791
收取之利息	8,673	11,416
收取之股利	97,819	79,426
支付所得稅	(86,529)	(54,399)
支付利息	(18,374)	(19,993)
營業活動之淨現金流入	395,250	585,241

(續次頁)

三聯科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量金融資產	(\$ 23,333)	(\$ 80,362)
處分透過損益按公允價值衡量金融資產	17,353	41,631
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,434)	(7,654)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(14,234)
取得採用權益法之投資	-	(18,176)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	10,566	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十二) (145,881)	(79,004)
處分不動產、廠房及設備價款	133	1,153
取得無形資產	(3,330)	(4,881)
應收融資租賃款	19,950	18,929
存出保證金減少(增加)	839	(334)
其他非流動資產—其他增加	(140)	(90)
投資活動之淨現金流出	(125,277)	(143,022)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(三十三) 180,000	40,000
償還長期借款	六(三十三) (170,875)	(50,000)
短期借款增加	六(三十三) 586,016	282,346
短期借款減少	六(三十三) (578,899)	(445,888)
租賃負債本金償還	六(三十三) (14,724)	(12,734)
存入保證金(減少)增加	六(三十三) -	(837)
逾期未領取股利	3	4
非控制權益變動	(131,918)	(104,281)
處份子公司部分權益價款	4,575	2,644
應付短期票券(減少)增加	六(三十三) (14)	20,008
現金股利	六(三十三) (113,592)	(108,183)
籌資活動之淨現金流出	(239,428)	(376,921)
匯率影響數	(1,705)	5,225
本期現金及約當現金增加數	28,840	70,523
期初現金及約當現金餘額	784,856	714,333
期末現金及約當現金餘額	\$ 813,696	\$ 784,856

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林大鈞



經理人：林家慶



會計主管：黃蕙臻



 三聯科技股份有限公司
 114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金額小計	金額合計
期初未分配盈餘		570,444,240
本年度稅後淨利	182,473,861	
加：被投資公司-確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,259,031	
減：實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(13,990)	
本年度未分配盈餘	183,718,902	
減：提列法定盈餘公積	(18,371,890)	
本年度可供分配盈餘		165,347,012
未分配盈餘合計		735,791,252
減：本年度分配項目（優先分配 114 年度盈餘）		
現金股利（每股 2.7 元）		(117,960,989)
期末未分配盈餘		617,830,263

備註：

1、分配前股數：43,689,255 股。

2、本公司 114 年 11 月 13 日董事會決議不發放 114 年上半年度股利。

董事長：林 大 鈞



經理人：林 家 慶



會計主管：黃 蕙 臻

