

精拓科技股份有限公司 113 年股東常會議事錄



開會時間：中華民國 113 年 5 月 24 日（星期四）上午 9 時 30 分

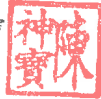
開會地點：新竹縣竹北市台元二街 10 號 7 樓

出席股數：出席股東及代理出席股東所代表股份總數共計 19,388,360 股(含以電子方式行使表決權之股份 9,529,417 股)，佔本公司已發行股份總數 34,148,713 股之 56.77%，出席股東代表股份總數已達法定數額，由主席宣佈開會。

出席董事：陳神寶、黃德燾、獨立董事林江亮(審計委員會召集人)、獨立董事張明煌

列席人員：資誠聯合會計師事務所江采燕會計師

主席：陳董事長神寶



紀錄：周芯華



壹、宣佈開會

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

第一案

(董事會 提)

案由：本公司 112 年度營業狀況報告案，敬請 鑑核。

說明：本公司 112 年度營業狀況報告案，請參閱本手冊第 5 頁附件一。

第二案

(董事會 提)

案由：本公司 112 年度審計委員會查核報告案，敬請 鑑核。

說明：審計委員會查核報告書暨會計師查核報告，請參閱本手冊第 6-28 頁附件二及附件三。

第三案

(董事會 提)

案由：本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案，敬請 鑑核。

說明：本公司 112 年度獲利狀況為新台幣 133,814,743 元，依據本公司章程第 23 條規定，

擬議員工酬勞及董事酬勞如下：

分派員工現金酬勞 15%，計新台幣 20,072,211 元。

分派董事現金酬勞 3% 計新台幣 4,014,442 元。

上述擬分派之酬勞與帳列數一致。

第四案

(董事會 提)

案由：本公司 112 年度盈餘分派報告案，敬請 鑑核。

說明：(1)擬自 112 年度可分配保留盈餘分派普通股現金紅利新台幣 85,371,783 元，以截至 113 年 2 月 19 日可參與分派股數 34,148,713 股估算每股分派約 2.5 元，有關盈餘分派情形請參閱本手冊第 29 頁附件四。

(2)現金股利分派，依除息基準日可參與分配股份總數計算，發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列

進位，分配至零為止。嗣後如因有權參與分派股數變動，致股東配息率因此發生變動時，授權董事長調整之。

(3)有關除息及分派現金股利之基準日暨現金股利相關發放時程，授權董事長另訂之。

肆、承認事項：

第一案

(董事會 提)

案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(1)本公司 112 年度營業報告書及財務報表，業已編製完成，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及謝智政會計師查核完竣，並經本公司第八屆第十二次董事會通過後提請審計委員會查核，審計委員會查核報告書請參閱本手冊第 6 頁附件二。

(2)營業報告書及財務報表請參閱本手冊第 5 頁附件一及第 7-28 頁附件三。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：19,388,360 權

表決情形	權數	占出席股東表決權數%
贊成權數	18,818,499 權 (含電子投票 9,121,556 權)	97.06%
反對權數	20,947 權 (含電子投票 20,947 權)	0.10%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	548,914 權 (含電子投票 386,914 權)	2.83%

本案照原議案表決通過

第二案

(董事會 提)

案由：本公司 112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：本公司 112 年度盈餘分派案業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，盈餘分派表請參閱本手冊第 29 頁附件四。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：19,388,360 權

表決情形	權數	占出席股東表決權數%
贊成權數	18,818,496 權 (含電子投票 9,121,553 權)	97.06%
反對權數	20,947 權 (含電子投票 20,947 權)	0.10%
無效權數	0 權	0.00%

棄權/未投票權數	548,917 權 (含電子投票 386,917 權)	2.83%
----------	--------------------------------	-------

本案照原議案表決通過

陸、臨時動議：無。

股東提問：(戶號 2003)

去年產品結果、今年產品規劃及下半年業績預測及 IPC 佔比？

主席回覆：

本公司目前營運皆屬正常，庫存健康，今年整體營運視烏俄及以哈戰爭狀況而定，我們持續努力開發及整合產品線，預期今年營運狀況優於去年，惟最終結果仍視市場狀況，主要產品著重於 IPC，佔營收比約為 6 成以上，且盡可能避開消費性相關產品。

柒、散會：同日上午 9 時 50 分主席宣布散會。

本次股東會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明議案之結果；會議進行內容及程序仍以會議影音為準。

精拓科技股份有限公司
中華民國一一二年度營業報告書



精拓科技 民國 112 年營運狀況，相對 111 年本期淨利衰退 21.21%。

全球在烏俄戰爭及以巴戰事中渡過了 2023，全球經濟的衰退與高通貨膨脹影響消費市場，筆記型電腦需求已經回到疫情前，工業電腦相關零組件供需的狀態也趨於穩定，美國晶片法案的通過與中國市場的衰退以及兩大戰事的持續。

精拓科技在這些因素下亦受影響，各產品都有所衰退，公司為因應產業變化及同業競爭，公司將繼續朝新產品、新應用、新技術的開發及提升競爭力方面努力。

茲將 112 年度營業狀況報告如下：

一、112 年度營業計劃實施成果：

精拓科技全年合併營收約為新台幣 408,571 千元，稅後淨利約為新台幣 112,409 千元，稅後每股盈餘新台幣 3.31 元。

二、113 年度營業計畫概要：

113 年 NB、電競電腦、車用電腦、人工智慧、工業 4.0 等應用的半導體需求持續，精拓科技將繼續開發這些應用相關產品，進一步擴大市場應用與產品滲透率。

產品發展與技術開發

精拓科技秉持以往不斷創新研發的精神，持續開發工業電腦相關應用產品，並開展市場新應用，致力創新產品與公司永續發展。產品的發展以踏實地步調，滿足客戶及市場的產品需求，配合客戶使用硬體平台設計，提供相關的產品與技術；而因應客戶產品多樣化與新市場開發需求開發應用介面產品，以滿足客戶各式各樣軟體平台技術上的支援與服務。

未來展望

精拓科技未來，將秉持服務、創新、尊重、分享的經營理念，把握產業市場趨勢商機，拓展更多樣化產品，提供客戶更多的服務與選擇，拓展工業電腦更寬更廣的產品應用，不斷創造公司永續發展的價值。

無論全球經濟如何多變，市場競爭是否激烈，精拓科技都會做好準備，秉持一貫的務實與誠信，迎接新的機會與挑戰。

精拓科技股份有限公司
董事長：陳神寶



附件二

精拓科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案，業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

精拓科技股份有限公司民國 113 年股東常會

精拓科技股份有限公司

審計委員會召集人：林江亮



中 華 民 國 113 年 02 月 19 日

附件三

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003299 號

精拓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

精拓科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達精拓科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與精拓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。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，對精拓科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

精拓科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨之評價政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計項目之說明，請詳財務報告附註六(五)。

精拓科技股份有限公司設計並銷售工業電腦、電腦周邊及資訊家電等產品應用之積體電路晶片；因科技快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。精拓科技股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之備抵存貨跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於呆滯、過時陳舊存貨之評價已執行之主要查核程序包括：依對精拓科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性；測試用以評價之存貨庫齡報表，抽核個別存貨料號核對存貨庫齡表之期末庫存數量及金額核至存貨明細帳，並檢查存貨庫齡計算邏輯與確認呆滯、過時陳舊存貨項目分類適當；抽查核對用以決定呆滯、過時陳舊存貨項目淨變現價值所參酌之存貨去化程度之歷史資料，並與呆滯、過時陳舊存貨所採取之淨變現價值比較，以評估管理當局提列存貨備抵跌價損失提列之合理性。

營業收入事項說明

事項說明

營業收入認列會計政策請財務報表附註四(二十五)，營業收入交易說明請詳財務報表附註六(十九)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形：選取樣本執行交易詳細測試並複核訂單之履約義務包含約定條件與價格、及履約義務完成之佐證資料，以確認交易之存在性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精拓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精拓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。

精拓科技股份有限公司之治理單位(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在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錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對精拓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，以及使精拓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精拓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. 對於精拓科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精拓科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

江采燕



會計師

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

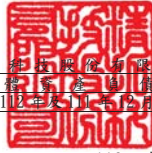
核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 9 日

精拓科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
			金 額		金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 116,570	12	\$ 402,958	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)	67,000	7	155,870	16
1170	應收帳款淨額	六(四)	54,761	6	51,512	6
1200	其他應收款		60	-	188	-
1220	本期所得稅資產		18,755	2	-	-
130X	存貨	六(五)	78,852	8	68,649	7
1410	預付款項		15,734	2	10,499	1
11XX	流動資產合計		351,732	37	689,676	72
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(三)	11,715	1	10,586	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	11,943	1	6,784	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	534,451	56	113,178	12
1755	使用權資產	六(八)	5,317	1	1,029	-
1780	無形資產	六(十)	2,135	-	4,876	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	25,276	3	24,482	3
1900	其他非流動資產	六(十一)(二十八)	6,914	1	100,730	11
15XX	非流動資產合計		597,751	63	261,665	28
1XXX	資產總計		\$ 949,483	100	\$ 951,341	100

(續次頁)

精拓科技股份有限公司
個體財務報告表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十九)	\$	1,302 -	\$	1,395 -
2170	應付帳款			17,675 2		9,765 1
2200	其他應付款	六(十二)		77,928 8		74,233 8
2230	本期所得稅負債			- -		12,071 2
2280	租賃負債－流動	六(八)(二十九)		2,295 -		1,034 -
2300	其他流動負債			409 -		387 -
21XX	流動負債合計			99,609 10		98,885 11
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動	六(八)(二十九)		3,090 1		34 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)		11,863 1		11,596 1
2645	存入保證金	七		660 -		660 -
25XX	非流動負債合計			15,613 2		12,290 1
2XXX	負債總計			115,222 12		111,175 12
權益						
股本		六(十五)				
3110	普通股股本			341,487 36		341,487 36
資本公積		六(十六)				
3200	資本公積			123,645 13		168,623 17
保留盈餘		六(十七)				
3310	法定盈餘公積			82,300 9		67,694 7
3320	特別盈餘公積			7,997 1		9,068 1
3350	未分配盈餘			286,008 30		261,325 28
其他權益		六(十八)				
3400	其他權益		(7,176)	(1)	(8,031)	(1)
3XXX	權益總計			834,261 88		840,166 88
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		\$	949,483 100	\$	951,341 100

後附個體財務報告表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳神寶



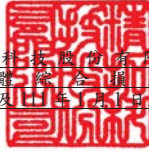
經理人：黃德燦



會計主管：陳盈秀



精拓科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$	381,665	100	\$	502,966	100
5000 營業成本	六(五)(二十四) (二十五)	(	120,291)	(31)	(	145,092)	(29)
5900 營業毛利			261,374	69		357,874	71
營業費用	六(二十四) (二十五)及七						
6100 推銷費用		(	55,589)	(14)	(	61,941)	(12)
6200 管理費用		(	49,185)	(13)	(	57,552)	(11)
6300 研究發展費用		(	59,625)	(16)	(	62,891)	(13)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	88)	-	(	210)	-
6000 營業費用合計		(	164,487)	(43)	(	182,594)	(36)
6900 營業利益			96,887	26		175,280	35
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)		6,618	2		3,253	1
7010 其他收入	六(二十一)及七		5,436	1		3,125	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)		3,240	1		9,071	2
7050 財務成本	六(八)(二十三)	(	168)	-	(	75)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	2,286)	(1)	(	10,753)	(2)
7000 營業外收入及支出合計			12,840	3		4,621	1
7900 稅前淨利			109,727	29		179,901	36
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)		3,371	1	(	33,992)	(7)
8200 本期淨利		\$	113,098	30	\$	145,909	29
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$	247	-	\$	74	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(十八)		1,129	-		934	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,376	-		1,008	-
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	六(十八)	(	7)	-		137	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	7)	-		137	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,369	-	\$	1,145	-
8500 本期綜合損益總額		\$	114,467	30	\$	147,054	29
基本每股盈餘	六(二十七)						
9750 本期淨利		\$		3.31	\$		4.77
稀釋每股盈餘	六(二十七)						
9850 本期淨利		\$		3.28	\$		4.62

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：陳神寶

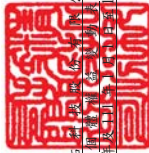


經理人：黃德煉



會計主管：陳盈秀





精拓科技股份有限公司

董事會決議

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	總額
111年1月1日至12月31日											
111年1月1日餘額	\$ 301,563	\$ 36,301	\$ 55,961	\$ 7,247	\$ 234,361	\$ 171	\$ -	\$ -	\$ 9,239	\$ 1,118	\$ 625,247
本期淨利	-	-	-	-	145,909	-	-	-	-	-	145,909
本期其他綜合損益	-	-	-	-	74	-	-	-	-	-	1,145
本期綜合損益總額	-	-	-	-	145,983	-	-	-	-	-	147,054
111年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按列法定盈餘公積	-	-	11,733	-	(11,733)	-	-	-	-	-	-
按列特別盈餘公積	-	-	-	1,821	(1,821)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(105,547)	-	-	-	-	-	(105,547)
現金增資	40,180	129,109	-	-	-	-	-	-	-	-	169,289
註銷陳制型員工權利新股	(256)	(80)	-	-	82	-	-	-	-	335	81
股份基礎給付交易酬勞成本	-	3,293	-	-	-	-	-	-	-	749	4,042
111年12月31日餘額	\$ 341,487	\$ 168,623	\$ 67,694	\$ 9,068	\$ 261,325	\$ 308	\$ -	\$ 8,305	\$ 34	\$ -	\$ 840,166
112年1月1日至12月31日											
112年1月1日餘額	\$ 341,487	\$ 168,623	\$ 67,694	\$ 9,068	\$ 261,325	\$ 308	\$ -	\$ 8,305	\$ 34	\$ -	\$ 840,166
本期淨利	-	-	-	-	113,098	-	-	-	-	-	113,098
本期其他綜合損益	-	-	-	-	247	(7)	-	-	-	-	1,369
本期綜合損益總額	-	-	-	-	113,345	(7)	-	-	-	-	114,467
112年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	14,606	-	(14,606)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,071)	1,071	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(75,127)	-	-	-	-	-	(75,127)
資本公積配發現金	-	(44,394)	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,394)
處分子公司	-	-	-	-	-	(301)	-	-	-	-	(301)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	34
未依持股比例認購子公司增發新股	-	(584)	-	-	-	-	-	-	-	-	(584)
112年12月31日餘額	\$ 341,487	\$ 123,645	\$ 82,300	\$ 7,997	\$ 286,008	\$ -	\$ -	\$ 7,176	\$ -	\$ -	\$ 834,261

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。



經理人：黃德燦

15



董事長：陳神寶



會計主管：陳盈秀

精拓科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 109,727	\$ 179,901
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損提列數	十二(二) 88	210
折舊費用	六(七)(八) (二十四) 8,715	9,232
各項攤提	六(十)(二十四) 2,741	3,887
利息收入	六(二十) (6,618) (	3,253)
利息費用	六(二十三) 168	75
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十二) 33	2
採用權益法之投資損失	六(六) 2,286	10,753
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十四) (二十五) 34	4,123
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		
應收帳款	(3,337)	35,924
存貨	(10,203)	3,322
預付款項	(5,235) (	3,496)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(93)	-
應付帳款	7,910 (	17,052)
其他應付款	(17,010)	8,117
其他流動負債	22 (	2,289)
淨確定福利負債	514	93
營運產生之現金流入	89,742	229,549
收取之利息	6,746	3,128
支付所得稅	(28,249) (	46,619)
支付之利息	(168) (	75)
營業活動之淨現金流入	68,071	185,983
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(168,635)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	257,505	13,502
取得採權益法之投資	六(六) (8,337)	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)(二十八) (313,547) (	41,851)
取得無形資產	六(十) - (	1,986)
存出保證金減少	626	177
投資活動之淨現金流出	(232,388) (	30,158)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還數	六(八)(二十九) (2,550) (	2,831)
現金股利及資本公積配發現金	六(十七) (119,521) (	105,547)
現金增資	六(十五) -	169,289
籌資活動之淨現金(流出)流入	(122,071)	60,911
本期現金及約當現金(減少)增加數	(286,388)	216,736
期初現金及約當現金餘額	六(一) 402,958	186,222
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 116,570	\$ 402,958

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：陳神寶



經理人：黃德棟



會計主管：陳盈秀



精拓科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：精拓科技股份有限公司

負責人：陳神寶



中華民國 113 年 2 月 19 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003492 號

精拓科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

精拓科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「精拓集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可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，足以允當表達精拓集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對精拓集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

精拓集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨之評價政策，請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

精拓集團設計並銷售工業電腦、電腦周邊及資訊家電等產品應用之積體電路晶片，以及媒體傳播控制產品，並致力開發多媒體相關之核心技術；因科技快速變遷且市場競爭激烈，產生存貨呆滯、過時陳舊之風險較高。精拓集團存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於辨認呆滯、過時陳舊存貨及所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷而具估計不確定性，因此本會計師將呆滯、過時陳舊存貨之備抵存貨跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於呆滯、過時陳舊存貨之評價已執行之主要查核程序包括：依對精拓集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性；測試用以評價之存貨庫齡報表，抽核個別存貨料號核對存貨庫齡表之期末庫存數量及金額核至存貨明細帳，並檢查存貨庫齡計算邏輯與確認呆滯、過時陳舊存貨項目分類適當；抽查核對用以決定呆滯、過時陳舊存貨項目淨變現價值所參酌之存貨去化程度之歷史資料，並與呆滯、過時陳舊存貨所採取之淨變現價值比較，以評估管理當局提列存貨備抵跌價損失提列之合理性。

營業收入事項說明

事項說明

營業收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)，營業收入交易說明請詳合併財務報告附註六(十七)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形：選取樣本執行交易詳細測試並複核訂單之履約義務包含約定條件與價格、及履約義務完成之佐證資料，以確認交易之存在性。

其他事項－個體財務報告

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

精拓集團之治理單位(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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對精拓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，以及使精拓集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致精拓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，決定精拓集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕

江采燕



會計師

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 9 日

精拓科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日 金 額	%	111 年 12 月 31 日 金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 137,342	14	\$ 417,567	43
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)	67,000	7	155,870	16
1170	應收帳款淨額	六(四)	54,331	6	51,887	6
1200	其他應收款		63	-	190	-
1220	本期所得稅資產		18,764	2	-	-
130X	存貨	六(五)	81,248	8	73,237	8
1410	預付款項		16,265	2	11,388	1
11XX	流動資產合計		375,013	39	710,139	74
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(三)	11,715	1	10,586	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	534,886	56	113,840	12
1755	使用權資產	六(七)	5,317	-	1,029	-
1780	無形資產	六(八)	1,976	-	3,491	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	25,276	3	24,482	3
1900	其他非流動資產	六(九)(二十七)	6,942	1	100,769	10
15XX	非流動資產合計		586,112	61	254,197	26
1XXX	資產總計		\$ 961,125	100	\$ 964,336	100

(續次頁)

精拓科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(十七)	\$	1,302 -	\$	1,395 -
2170	應付帳款			17,796 2		9,767 1
2200	其他應付款	六(十)		82,531 9		81,310 9
2230	本期所得稅負債			- -		12,071 1
2280	租賃負債－流動	六(七)		2,295 -		1,034 -
2300	其他流動負債			490 -		931 -
21XX	流動負債合計			104,414 11		106,508 11
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動	六(七)		3,090 -		34 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		11,863 1		11,596 1
25XX	非流動負債合計			14,953 1		11,630 1
2XXX	負債總計			119,367 12		118,138 12
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十三)				
3110	普通股股本			341,487 36		341,487 35
資本公積		六(十四)				
3200	資本公積			123,645 12		168,623 18
保留盈餘		六(十五)				
3310	法定盈餘公積			82,300 9		67,694 7
3320	特別盈餘公積			7,997 1		9,068 1
3350	未分配盈餘			286,008 30		261,325 27
其他權益		六(十六)				
3400	其他權益		(7,176) (1)	(8,031) (1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			834,261 87		840,166 87
36XX	非控制權益	六(二十六)		7,497 1		6,032 1
3XXX	權益總計			841,758 88		846,198 88
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		\$	961,125 100	\$	964,336 100

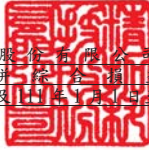
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳神寶

經理人：黃德燦

會計主管：陳盈秀

精拓科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十七)	\$	408,571	100	\$	527,939	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)						
	(二十三)	(	123,397)	(30)	(	150,073)	(28)
5900 營業毛利			285,174	70		377,866	72
營業費用	六(二十二)						
	(二十三)						
6100 推銷費用		(	72,427)	(18)	(	79,038)	(15)
6200 管理費用		(	52,851)	(13)	(	62,299)	(12)
6300 研究發展費用		(	63,862)	(15)	(	73,901)	(14)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	86)	-	(	212)	-
6000 營業費用合計		(	189,226)	(46)	(	215,450)	(41)
6900 營業利益			95,948	24		162,416	31
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		6,735	1		3,317	-
7010 其他收入	六(十九)		2,902	1		876	-
7020 其他利益及損失	六(二十)		3,621	1		10,227	2
7050 財務成本	六(七)(二十一)	(	168)	-	(	173)	-
7000 營業外收入及支出合計			13,090	3		14,247	2
7900 稅前淨利			109,038	27		176,663	33
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)		3,371	1	(	33,992)	(6)
8200 本期淨利		\$	112,409	28	\$	142,671	27

(續次頁)

精拓科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$	247	-	\$	74	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(十六)		1,129	-		934	-
8310 不重分類至損益之項目總額			1,376	-		1,008	-
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		(	9)	-		180	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	9)	-		180	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,367	-	\$	1,188	-
8500 本期綜合損益總額		\$	113,776	28	\$	143,859	27
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	113,098	28	\$	145,909	28
8620 非控制權益		(	689)	-	(	3,238)	(1)
		\$	112,409	28	\$	142,671	27
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	114,467	28	\$	147,054	28
8720 非控制權益		(	691)	-	(	3,195)	(1)
		\$	113,776	28	\$	143,859	27
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十五)	\$		3.31	\$		4.77
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	六(二十五)	\$		3.28	\$		4.62

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：陳神寶



經理人：黃德燠



會計主管：陳盈秀



精拓科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 109,038	\$ 176,663
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	86	212
折舊費用	六(六)(七)		
	(二十二)	8,978	9,544
各項攤提	六(八)(二十二)	1,515	1,509
利息收入	六(十八)	(6,735)	(3,317)
利息費用	六(二十一)	168	173
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(二十)	34	2
處分子公司利益	六(二十)	(392)	-
股份基礎給付交易酬勞成本	六(十二)	34	4,123
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			
應收帳款	(	2,530)	36,101
存貨	(	8,011)	5,546
預付款項	(	4,877)	(3,426)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		8,029	(17,089)
其他應付款	(	19,484)	7,521
其他流動負債	(	534)	(2,128)
淨確定福利負債		514	93
營運產生之現金流入		85,833	215,527
收取之利息		6,862	3,191
支付所得稅	(	28,258)	(46,619)
支付之利息	(	168)	(75)
營業活動之淨現金流入		64,269	172,024
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	(168,635)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	257,505	13,502
取得不動產、廠房及設備	六(六)(二十七)	(313,584)	(41,898)
取得無形資產	六(八)	-	(1,986)
存出保證金減少	六(九)	637	177
投資活動之淨現金流出	(	224,077)	(30,205)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還數	六(七)(二十八)	(2,550)	(2,831)
償還長期借款	六(二十八)	-	(4,450)
現金股利及資本公積配發現金	六(十四)(十五)	(119,521)	(105,547)
非控制權益投入之款項	六(二十六)	1,663	-
現金增資	六(十四)	-	169,289
籌資活動之淨現金(流出)流入	(	120,408)	56,461
匯率影響數對現金及約當現金之影響		9	497
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	280,225)	198,777
期初現金及約當現金餘額	六(一)	417,567	218,790
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 137,342	\$ 417,567

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：陳神寶



經理人：黃德燦



會計主管：陳盈秀



附件四

精拓科技股份有限公司

盈餘分派表

中華民國一百一十二年度

單位：新台幣元

摘要	金額		備註
	小計	合計	
期初餘額	172,664,264	172,664,264	
本年度稅後淨利	113,098,559		
本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額			
確定福利計畫精算利益	247,051		
法定盈餘公積提列基礎合計數		113,345,610	
減：提列法定盈餘公積	(11,334,561)		
加：迴轉特別盈餘公積	<u>819,524</u>		
本年度可供分派盈餘		275,494,837	
分配項目：			
股東現金紅利 2.5 元	(85,371,783)	(85,371,783)	
期末未分配盈餘		<u>190,123,054</u>	

負責人：



經理人：



主辦會計：

