

聯致科技股份有限公司 一一二年度股東常會議事錄



時間：一一三年五月二十三日（星期四）上午九時三十分

地點：桃園市蘆竹區南山路二段 498-2 號（本公司員工教育訓練室）

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 75,279,860 股（其中以電子方式出席行使表決權者 1,671,935 股），佔本公司在外流通總股數 111,678,624 股之 67.4%。

主席：李董事長 長明

記錄：蘇連芳

一、宣佈開會（出席股份總數已逾法定股數，宣佈開會）

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

（一）本公司一一二年度營業概況，報請 公鑒。（知悉，請參閱附件一。）

（二）審計委員會審查本公司一一二年度決算表冊報告書，報請 公鑒。（知悉，請參閱附件二及附件三。）

（三）修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，報請 公鑒。（知悉，請參閱附件五。）

四、承認事項：

第一案

董事會提

案 由：本公司一一二年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，敬請 承認。

說 明：（1）本公司一一二年度個體財務報告及合併財務報告，業經本公司第九屆第八次董事會決議通過，且經資誠聯合會計師事務所吳漢期會計師及林雅慧會計師查核完竣並出具查核報告（請參閱附件三），上述書表及本公司一一二年度營業報告書，送經本公司第四屆第七次審計委員會審查完畢，並出具審查報告書（請參閱附件二）在案。

（2）一一二年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告，請參閱附件一及附件四。

決 議：經出席股東表決通過。本議案表決結果如下：

出席股東總表決權數：75,279,860 權（其中以電子方式行使表決權 1,671,935 權）

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：74,739,679 權 （其中以電子方式行使表決權為 1,562,138 權）	99.28%
反對權數：152,459 權 （其中以電子方式行使表決權為 77,459 權）	0.20%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：387,722 權 （其中以電子方式行使表決權為 32,338 權）	0.51%

第二案：

董事會提

案 由：本公司一一二年度虧損撥補案，敬請 承認。

說 明：（1）本公司一一二年度係屬虧損，擬決議不分配盈餘。

（2）本公司一一二年度虧損撥補表業經本公司第九屆第八次董事會通過，並送請第四屆第七次審計委員會審查完竣，虧損撥補表請參閱附件六。

決 議：經出席股東表決通過。本議案表決結果如下：

出席股東總表決權數：75,279,860 權(其中以電子方式行使表決權 1,671,935 權)

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數:74,729,541 權 (其中以電子方式行使表決權為 1,552,000 權)	99.26%
反對權數:80,385 權 (其中以電子方式行使表決權為 80,385 權)	0.10%
無效權數:0 權	0.00%
棄權與未投票權數:469,934 權 (其中以電子方式行使表決權為 39,550 權)	0.62%

五、討論事項：無

六、臨時動議：無。

七、散會：上午十一時五分。

主席：李長明



記錄：蘇連芳



112 年度營業報告書

(一) 112 年度營業結果

1. 營業計畫實施成果(合併報表)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	111 年 度	112 年 度	增 減 變 動	
	金 額	金 額	金 額	%
營業收入	403,344	331,462	-71,882	-18
營業毛利	-12,100	-25,431	-13,331	-110
營業損益	-121,156	-130,398	-9,242	-8
營業外收入及支出	-31,596	-23,478	8,118	26
稅前淨利	-152,752	-153,876	-1,124	-1
本期淨利(損)	-156,178	-152,604	3,574	2

2. 預算執行情形

本公司 112 年度並未對外公開財務預測，故無需揭露預算執行情形；惟整體實際營收因客戶去化庫存與 PCB 代工客戶產業外移等因素影響與內部制定之營運計畫有所落差及因近兩年產能稼動持續過低跡象，發生不利重大變動而依國際會計準則第 36 號公報規定，將非流動資產項下之設備評估認列「資產減損」，致損益表現劣於內部制定之目標。

3. 財務收支及獲利能力分析

項 目 \ 年度	111 年 度	112 年 度
	111 年 度	112 年 度
資產報酬率(%)	-9.4	-10.4
股東權益報酬率(%)	-11.8	-13.06
營業利益佔實收資本比率(%)	-10.31	-11.68
稅前純益佔實收資本比率(%)	-12.99	-13.78
純益率(%)	-38.72	-46.04
稅後每股盈餘(元)	-1.28	-1.34

(二) 113 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- I. 鞏固既有客戶，開拓新客戶、新產品，提升年營業額
- II. 提升產出效率與品質
- III. 減少原料、物料、成品之呆滯庫存
- IV. 強化人力資源與效益

2. 預期銷售數量及其依據

本公司將著重在複合材料、不流膠 PP、5G 高頻油墨、乾膜防焊、純膠及 OTP 可撥膠等產品為營運的主軸。113 年銷售計畫係依據合約、歷史銷售紀錄及市場變化與客戶需求之情況預估訂定，預期營業額可望較 112 年成長。

3. 重要之產銷政策

以滿足客戶少量多樣及特定生產技術之需求，極力配合客戶要求之交期，以利基產品為導向積極開拓市場，其推行政策如下。

I. 行銷策略：

- A. 持續改善產品與客戶群結構，提昇營收與獲利
- B. 積極開發新市場與新客戶，降低市場與客戶集中度之風險與競爭壓力
- C. 強化客戶與供應商之長期合作關係，與客戶合作爭取終端客戶認證與量產，
- D. 跨事業部門合作，提高生產效率與稼動率，增進公司整體經營效益

II. 生產政策：

- A. 施行 TQM 系統培養員工多能工，提升員工產值提昇競爭力
- B. 關鍵製程標準化，落實生產管理以提升品質、效率與成本
- C. 對庫存進行管控，以符合經營需求，降低呆滯庫存

(三) 未來公司發展策略

- 1. 集中資源加速推廣熱塑複合材料(碳纖板)之開發與拓展。
- 2. 持續推廣不流膠 PP、乾膜及高頻防焊油墨等利基產品於 5G 產品與被動元件等應用。
- 3. 鞏固並擴大即有客戶與市場並積極開發新客戶與新產品之營業額。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 同業競爭：

因市場競爭與日俱增，材料及工資成本持續飆漲，本公司除整合跨事業部門資源及提昇專案管理效能、持續強化供應鏈之整合；同時藉由提供客戶製程優化、配合開發新產品，進而降低客戶之營運風險及成本，提升本公司之創新價值，展現與競爭對手之差異化，以擴展附加價值高之高階利基產品營收比率，提高公司獲利，增進整體經營效益。

2. 法規環境

本公司 112 年持續執行環保作業相關 SOP 以提升並改善作業環境，防止對環境之污染。

3. 總體經營環境之影響

全球經濟在 112 年隨著地緣政治事件（烏俄戰爭、以巴戰爭）對國際油價造成短期衝擊，惟震盪後多呈下緩趨勢，各界預期主要國家貨幣政策將轉向。由於干擾全球經濟的不確定因素仍然存在，面對市場競爭與產業瞬息萬變的環境，本公司將透過消費市場與商業趨勢，辨識機會、實踐成長、打造人才，鞏固企業的競爭力。

衷心感謝所有的股東對本公司的支持與愛護，聯致將更積極更努力以創造更好的成績來提升股東價值。

最後謹祝各位

身體健康，萬事如意

董事長



總經理



會計主管



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補案，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

聯致科技股份有限公司一一三年股東常會

聯致科技股份有限公司

審計委員會召集人:陳文川



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 二 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003778 號

聯致科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯致科技股份有限公司（以下簡稱「聯致公司」）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、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達聯致公司民國 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，與聯致公司保持超然獨立，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，對聯致公司民國 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。

有關聯致公司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(五)。聯致公司持有之孫公司-蘇州聯致科技有限公司及東莞市聯致電子科技有限公司，為集團主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對聯致公司個體財務報表影響重大，故本會計師對該等公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最重要事項之一，並將聯致公司及該等公司之應收票據及帳款備抵損失之評估及該等公司投資性不動產之減損評估列入聯致公司之關鍵查核事項。茲就關鍵查核事項分述如下：

現金及約當現金之查核**事項說明**

約當現金之會計政策請詳個體財務報告附註四(五)；現金及約當現金之說明，請詳個體財務報告附註六(一)。民國 112 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 150,602 仟元。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，且帳戶性質及

用途多元。考量前揭相關風險，且聯致公司民國 112 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將聯致公司現金及約當現金列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構之特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
2. 測試銀行調節表計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
3. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。
4. 了解銀行存款地區性金融機構並評估該等金融機構信用評等狀況，並擴大企業外部信用資訊管道，多方蒐集驗證相關科目餘額及是否完整揭露資產質押情形。

應收票據及帳款備抵損失之評估

事項說明

應收票據及帳款備抵損失評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)金融資產減損；應收票據及帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；應收票據及帳款備抵損失之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

聯致公司及子公司之應收票據及帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收票據及帳款評估可能無法收回當期列為應收票據及帳款之減項，且聯致公司及子公司定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量聯致公司及子公司之應收票據及帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為聯致公司及子公司應收票據及帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對聯致公司及子公司營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收票據及帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 藉由準備矩陣為基礎評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 執行期後收款測試，確認其帳款收回可能性，以評估備抵損失提列之合理性。

採用權益法之投資子公司投資性不動產減損評估

事項說明

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)；其公允價值衡量之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

民國 112 年 12 月 31 日聯致公司持有孫公司蘇州聯致科技有限公司 92.91%股權，蘇州聯致科技有限公司帳列投資性不動產金額為新台幣 286,436 仟元。蘇州聯致科技有限公司投資性不動產係以取得成本認列，後續衡量採成本模式，另取得專家評價報告，據以評估該投資性不動產是否減損。考量投資性不動產減損對財務報表影響重大，故本會計師將蘇州聯致科技有限公司投資性不動產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 取得評價模式中市場比較法估價所使用之比較標的與調整因素合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯致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聯致公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯致公司之治理單位（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，

惟其目的非對聯致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，以及使聯致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聯致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. 對於聯致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，決定對聯致公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

林雅慧

吳漢期
林雅慧



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

聯致科技股份有限公司公鑒：

查核意見

聯致科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「聯致集團」）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、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達聯致集團民國 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，與聯致集團保持超然獨立，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，對聯致集團民國 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。

聯致集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

現金及約當現金之查核

事項說明

約當現金之會計政策請詳合併財務報告附註四(六)；現金及約當現金之說明，請詳合併財務報告附註六(一)。聯致集團民國 112 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 360,181 仟元。

由於現金及約當現金項目為高流動性資產，存有先天性之風險，且帳戶性質及用途多元。考量前揭相關風險，且聯致集團民國 112 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占總資產比例重大，因此本會計師將聯致集團現金及約當現金列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總說明如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構之特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
2. 測試銀行調節表計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
3. 往來頻繁銀行帳戶執行鉅額測試查核程序，包括瞭解銀行帳戶用途及檢視相關憑證，評估為營業所需且未有重大或非尋常交易。
4. 了解銀行存款地區性金融機構並評估該等金融機構信用評等狀況，並擴大企業外部信用資訊管道，多方蒐集驗證相關科目餘額及是否完整揭露資產質押情形。

應收票據及帳款備抵損失之評估

事項說明

應收票據及帳款備抵損失評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)金融資產減損；應收票

據及帳款減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收票據及帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報告附註六(三)，聯致集團民國 112 年 12 月 31 日應收票據及帳款餘額為新台幣 129,712 仟元(其中已扣除備抵損失計新台幣 638 仟元)。

聯致集團之應收票據及帳款係依歷史經驗、前瞻性資訊及其他已知原因或已存在之客觀證據估計可能發生之預期信用減損損失，並於應收票據及帳款評估可能無法收回當期列為應收票據及帳款之減項，且聯致集團定期檢視其損失估計之合理性。因備抵損失之評估常涉及管理階層主觀判斷、各項產業景氣指標或期後帳款收回之可能性據以估計提列金額，考量聯致集團之應收票據及帳款及其備抵損失對財務報表影響重大，故本會計師認為聯致集團應收票據及帳款備抵損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 依會計原則之規定與對聯致集團營運及客戶授信標準信用品質之瞭解，評估其應收票據及帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 藉由準備矩陣為基礎評估管理階層所估計備抵損失之合理性。
3. 執行期後收款測試，確認其帳款收回可能性，以評估備抵損失提列之合理性。

投資性不動產減損評估

事項說明

投資性不動產評價及資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)及四(十七)；投資性不動產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；投資性不動產之說明，請詳合併財務報告附註六(八)。聯致集團民國 112 年 12 月 31 日投資性不動產帳面價值為新台幣 286,436 仟元。

聯致集團投資性不動產係以取得成本認列，後續衡量採成本模式，另取得專家評價報告，據以評估該投資性不動產是否減損。考量投資性不動產減損對財務報表影響重大，故本會計師將聯致集團投資性不動產減損評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上述所述層面事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估公司資產減損評估程序及會計政策係符合會計原則。
2. 取得公司採用之評價專家報告，評估專家之獨立性、專業性及客觀性。
3. 取得評價模式中市場比較法估價所使用之比較標的與調整因素合理性。

其他事項－個體財務報告

聯致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，並經本會計師均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聯致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聯致集團或停止營業，或除清算或停業

外別無實際可行之其他方案。

聯致集團之治理單位（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，惟其目的非對聯致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，以及使聯致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聯致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）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

林雅慧

吳漢期
林雅慧



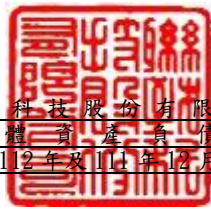
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日



聯致科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

附件四

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)	\$	150,602	13	\$	238,396 18
1150	應收票據淨額	六(三)		5,124	–		11,251 1
1170	應收帳款淨額	六(三)		20,172	2		40,777 3
1180	應收帳款－關係人淨額	七		77,499	7		67,600 5
1200	其他應收款			1,226	–		1,298 –
1210	其他應收款－關係人	七		21,818	2		18,337 2
130X	存貨	六(四)		55,169	5		43,331 3
1410	預付款項			4,159	–		4,783 –
1470	其他流動資產			158	–		251 –
11XX	流動資產合計			335,927	29		426,024 32
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)					
	之金融資產－非流動			195,779	17		174,824 13
1550	採用權益法之投資	六(五)及七		393,004	34		434,007 32
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		145,755	12		204,743 15
1755	使用權資產	六(七)		24,050	2		34,010 3
1780	無形資產	六(九)		1,065	–		829 –
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		47,034	4		46,349 3
1900	其他非流動資產	六(十)(十二)及八		25,451	2		25,526 2
15XX	非流動資產合計			832,138	71		920,288 68
1XXX	資產總計		\$	1,168,065	100	\$	1,346,312 100

(續次頁)

 聯致科技股份有限公司
 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

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						
2170	應付帳款		\$	50,326 4	\$	59,772 5
2200	其他應付款	六(十一)及七		54,400 5		56,290 4
2399	其他流動負債－其他	七		11,519 1		11,557 1
21XX	流動負債合計			116,245 10		127,619 10
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,842 -		2,429 -
2600	其他非流動負債	七		16,318 2		26,635 2
2XXX	負債總計			134,405 12		156,683 12
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		1,116,786 96		1,175,486 87
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		114,271 9		106,339 7
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		1,104 -		1,104 -
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	259,859) (22) (		141,123) (10)
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)		61,358 5		77,706 6
3500	庫藏股票	六(十三)		- - (		29,883) (2)
3XXX	權益總計			1,033,660 88		1,189,629 88
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	1,168,065 100	\$	1,346,312 100

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：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



 聯致科技股份有限公司
 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
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 313,190 100	\$ 385,999 100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)	(359,384) (115)	(409,390) (106)
5900 營業毛損		(46,194) (15)	(23,391) (6)
5910 未實現銷貨利益		(1,596) -	(1,497) -
5920 已實現銷貨利益		1,497 -	6,794 2
5950 營業毛損淨額		(46,293) (15)	(18,094) (4)
營業費用	六(二十二) (二十三)及七		
6100 推銷費用		(20,785) (7)	(21,236) (6)
6200 管理費用		(28,146) (9)	(28,003) (7)
6300 研究發展費用		(16,995) (5)	(16,801) (4)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	247 -	382 -
6000 營業費用合計		(65,679) (21)	(65,658) (17)
營業淨(損)利		(111,972) (36)	(83,752) (21)
6500 其他收益及費損淨額	六(十八)及七	879 1	885 -
6900 營業損失		(111,093) (35)	(82,867) (21)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	3,336 1	1,567 -
7010 其他收入	六(二十)及七	17,407 6	16,594 4
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七	(45,527) (15)	22,902 6
7050 財務成本	七	(1,323) -	(1,744) -
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(五)	(14,150) (5)	(95,672) (25)
7000 營業外收入及支出合計		(40,257) (13)	(56,353) (15)
7900 稅前淨損		(151,350) (48)	(139,220) (36)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	1,272 -	(3,412) (1)
8200 本期淨損		(\$ 150,078) (48)	(\$ 142,632) (37)

(續次頁)

 聯致科技股份有限公司
 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
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
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(十二)	(\$ 92) -	\$ 6,281 2
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(二)	20,955 7	18,482 5
8310 不重分類至損益之項目總額		20,863 7	24,763 7
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		562 -	47,347 12
8380 採用權益法認列之子公司、關 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		(5,401)(2)	(22,619)(6)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(4,839)(2)	24,728 6
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 16,024 5	\$ 49,491 13
8500 本期綜合損益總額		(\$ 134,054)(43)	(\$ 93,141)(24)
基本每股虧損			
9750 本期淨損	六(二十五)	(\$ 1.34)	(\$ 1.28)
稀釋每股虧損			
9850 本期淨損	六(二十五)	(\$ 1.34)	(\$ 1.28)

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：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳





聯致科技股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	資本公積					保留盈餘		其他權益		權益	
		資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	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	庫藏股票	合計
111 年 度		資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	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	庫藏股票	合計
111 年 1 月 1 日餘額		\$1,175,486	\$ 50,135	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,945	\$ -	\$ 11,036	(\$ 8,960)	\$ 37,686	(\$ 29,883)	\$ 1,299,522
本期淨損		-	-	-	-	-	-	(142,632)	-	-	-	(142,632)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	6,281	24,728	18,482	-	49,491
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(136,351)	24,728	18,482	-	(93,141)
110 年度盈餘指撥及分配：	六(十五)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	1,104	(1,104)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(8,934)	-	-	-	(8,934)
資本公積配發現金股利	六(十五)	-	(7,818)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,818)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)(十六)	-	-	-	-	-	-	(5,770)	-	5,770	-	-
111 年 12 月 31 日餘額		\$1,175,486	\$ 42,317	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,945	\$ 1,104	(\$ 141,123)	\$ 15,768	\$ 61,938	(\$ 29,883)	\$ 1,189,629
112 年 度												
112 年 1 月 1 日餘額		\$1,175,486	\$ 42,317	\$ 33,371	\$ 2,706	\$ 27,945	\$ 1,104	(\$ 141,123)	\$ 15,768	\$ 61,938	(\$ 29,883)	\$ 1,189,629
本期淨損		-	-	-	-	-	-	(150,078)	-	-	-	(150,078)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	(92)	(4,839)	20,955	-	16,024
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(150,170)	(4,839)	20,955	-	(134,054)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)(十六)	-	-	-	-	-	-	32,464	-	(32,464)	-	-
認列對子公司所有權益變動數		-	-	-	-	(20,885)	-	(1,030)	-	-	-	(21,915)
庫藏股註銷	六(十三)	(58,700)	(2,111)	30,928	-	-	-	-	-	-	29,883	-
112 年 12 月 31 日餘額		\$1,116,786	\$ 40,206	\$ 64,299	\$ 2,706	\$ 7,060	\$ 1,104	(\$ 259,859)	\$ 10,929	\$ 50,429	\$ -	\$ 1,033,660

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：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



 聯致科技股份有限公司
 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			
本期稅前淨損		(\$ 151,350)	(\$ 139,220)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(247)	(382)
折舊費用	六(二十二)	24,108	29,922
使用權資產折舊費用	六(二十二)	9,960	10,102
攤銷費用	六(二十二)	1,821	2,014
租賃負債利息費用	六(七)	1,323	1,744
利息收入	六(十九)	(3,336)	(1,567)
股利收入	六(二十)	(15,406)	(14,367)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(五)	14,150	95,672
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	279	(10)
減損損失	六(六)(二十一)	46,538	-
聯屬公司間已實現銷貨損益淨額	六(五)	99	(5,297)
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			
應收票據		6,187	3,494
應收帳款		20,792	80,734
應收帳款-關係人	(	9,899)	24,640
其他應收款		338	14
其他應收款-關係人	(	3,481)	1,793
存貨	(	11,838)	8,851
預付款項		624	(2,047)
其他流動資產		93	(244)
其他非流動資產	(	176)	35
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款	(	9,446)	(9,962)
其他應付款	(	3,744)	(19,121)
其他流動負債	(	115)	(760)
營運產生之現金(流出)流入	(	82,726)	66,038
收取之利息		3,337	1,482
收取之股利		15,406	14,367
(支付)退還之所得稅	(	267)	33
利息支付數	(	1,323)	(1,744)
營業活動之淨現金(流出)流入		(65,573)	80,176

(續次頁)

 聯致科技股份有限公司
 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
<u>投資活動之現金流量</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(二)			
清算價款		\$ -	\$ 1,803
取得子公司股權價款	六(五)	-	(68,359)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(10,232)	(26,064)
處分不動產、廠房及設備價款		143	600
存出保證金減少		2	-
受限制資產增加		(33)	(21)
無形資產增加	六(二十六)	(1,861)	(1,191)
預付設備款增加		-	(190)
投資活動之淨現金流出		(11,981)	(93,422)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(二十七)	(10,240)	(9,969)
支付現金股利	六(十五)	-	(16,752)
籌資活動之淨現金流出		(10,240)	(26,721)
本期現金及約當現金減少數		(87,794)	(39,967)
期初現金及約當現金餘額		238,396	278,363
期末現金及約當現金餘額		\$ 150,602	\$ 238,396

 聯致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

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	360,181	27	\$	554,935	35
1150	應收票據淨額	六(三)		34,049	3		30,709	2
1170	應收帳款淨額	六(三)		51,566	4		76,970	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七		44,097	3		32,643	2
1200	其他應收款	七		23,551	2		22,516	1
130X	存貨	六(四)		68,044	5		53,030	3
1410	預付款項			5,207	1		7,403	1
1470	其他流動資產			158	—		251	—
11XX	流動資產合計			586,853	45		778,457	49
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－非流動			195,779	15		174,824	11
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		146,964	11		205,544	13
1755	使用權資產	六(六)		24,966	2		34,557	2
1760	投資性不動產淨額	六(八)		286,436	22		308,106	19
1780	無形資產	六(九)		1,065	—		829	—
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		47,034	3		46,349	3
1900	其他非流動資產	六(十)(十二)及八		26,047	2		48,239	3
15XX	非流動資產合計			728,291	55		818,448	51
1XXX	資產總計		\$	1,315,144	100	\$	1,596,905	100

(續次頁)

聯致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

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日 金 額	%	111 年 12 月 31 日 金 額	%
流動負債						
2170	應付帳款		\$ 50,326	4	\$ 59,772	4
2200	其他應付款	六(十一)及七	58,096	4	127,656	8
2399	其他流動負債－其他	七	114,635	9	94,217	6
21XX	流動負債合計		223,057	17	281,645	18
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	1,842	－	2,429	－
2600	其他非流動負債	六(十)及七	17,203	1	49,433	3
25XX	非流動負債合計		19,045	1	51,862	3
2XXX	負債總計		242,102	18	333,507	21
歸屬於母公司業主之權益						
	股本	六(十三)				
3110	普通股股本		1,116,786	85	1,175,486	73
	資本公積	六(十四)				
3200	資本公積		114,271	9	106,339	7
	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		1,104	－	1,104	－
3350	待彌補虧損		(259,859) (	20) (	141,123) (	9)
	其他權益	六(十六)				
3400	其他權益		61,358	5	77,706	5
	庫藏股票	六(十三)				
3500	庫藏股票		－	－ (	29,883) (	2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,033,660	79	1,189,629	74
36XX	非控制權益		39,382	3	73,769	5
3XXX	權益總計		1,073,042	82	1,263,398	79
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,315,144	100	\$ 1,596,905	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：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



 聯致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7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 331,462 100	\$ 403,344 100
5000 營業成本	六(四)(二十三)		
	(二十四)	(356,893)(108)	(415,444)(103)
5900 營業毛損		(25,431)(8)	(12,100)(3)
營業費用	六(二十三)		
	(二十四)及七		
6100 推銷費用		(36,219)(11)	(37,474)(9)
6200 管理費用		(43,236)(13)	(45,594)(12)
6300 研究發展費用		(16,995)(5)	(16,801)(4)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(5) -	873 -
6000 營業費用合計		(96,455)(29)	(98,996)(25)
營業淨損		(121,886)(37)	(111,096)(28)
6500 其他收益及費損淨額	六(十八)及七	(8,512)(2)	(10,060)(2)
6900 營業損失		(130,398)(39)	(121,156)(30)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	5,608 2	3,615 1
7010 其他收入	六(二十)及七	17,201 5	16,632 4
7020 其他利益及損失	六(二十一)及七	(44,872)(14)	(50,036)(12)
7050 財務成本	六(二十二)及七	(1,415) -	(1,807)(1)
7000 營業外收入及支出合計		(23,478)(7)	(31,596)(8)
7900 稅前淨損		(153,876)(46)	(152,752)(38)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	1,272 -	(3,426)(1)
8200 本期淨損		(\$ 152,604)(46)	(\$ 156,178)(39)

(續次頁)

聯致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
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
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(十二)	(\$ 92) -	\$ 6,281 1
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(二)	20,955 6	18,482 5
8310 不重分類至損益之項目合計		20,863 6	24,763 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		(4,545) (1)	27,101 7
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(4,545) (1)	27,101 7
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 16,318 5	\$ 51,864 13
8500 本期綜合損益總額		(\$ 136,286) (41)	(\$ 104,314) (26)
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 150,078) (45)	(\$ 142,632) (36)
8620 非控制權益		(2,526) (1)	(13,546) (3)
		(\$ 152,604) (46)	(\$ 156,178) (39)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 134,054) (40)	(\$ 93,141) (23)
8720 非控制權益		(2,232) (1)	(11,173) (3)
		(\$ 136,286) (41)	(\$ 104,314) (26)
基本每股虧損			
9750 本期淨損	六(二十六)	(\$ 1.34)	(\$ 1.28)
稀釋每股虧損			
9850 本期淨損	六(二十六)	(\$ 1.34)	(\$ 1.28)

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：李長明



經理人：陳福龍



會計主管：蘇連芳



聯致科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於本公司業主之權益											非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－庫藏股票	資本公積－認列子公司股權價格與帳面價值之差	資本公積－實取或處分認列子公司股權權益變動數	法定盈餘公積	盈餘	其他	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	庫藏股票	總計		
111 年 度														
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,175,486	\$ 50,135	\$ 33,371	\$ 27,945	\$ 2,706	\$ -	\$ 11,036	(\$ 8,960)	\$ 37,686	(\$29,883)	\$ 1,299,522	\$ 84,942	\$ 1,384,464
本期合併總損益		-	-	-	-	-	-	(142,632)	-	-	-	(142,632)	(13,546)	(156,178)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	6,281	24,728	18,482	-	49,491	2,373	51,864
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(136,351)	24,728	18,482	-	(93,141)	(11,173)	(104,314)
110 年度盈餘指撥及分配：六(十五)														
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	1,104	(1,104)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	(8,934)	-	-	-	(8,934)	-	(8,934)
資本公積配發現金股利	六(十五)	-	(7,818)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,818)	-	(7,818)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)(十六)	-	-	-	-	-	-	(5,770)	-	5,770	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,175,486	\$ 42,317	\$ 33,371	\$ 27,945	\$ 2,706	\$ 1,104	(\$141,123)	\$ 15,768	\$ 61,938	(\$29,883)	\$ 1,189,629	\$ 73,769	\$ 1,263,398
112 年 度														
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,175,486	\$ 42,317	\$ 33,371	\$ 27,945	\$ 2,706	\$ 1,104	(\$141,123)	\$ 15,768	\$ 61,938	(\$29,883)	\$ 1,189,629	\$ 73,769	\$ 1,263,398
本期合併總損益		-	-	-	-	-	-	(150,078)	-	-	-	(150,078)	(2,526)	(152,604)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	(92)	(4,839)	20,955	-	16,024	294	16,318
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	(150,170)	(4,839)	20,955	-	(134,054)	(2,232)	(136,286)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二)(十六)	-	-	-	-	-	-	32,464	-	(32,464)	-	-	-	-
認列對子公司所有權益變動數	六(二十七)	-	-	-	(20,885)	-	-	(1,030)	-	-	-	(21,915)	(32,155)	(54,070)
庫藏股註銷	六(十三)	(58,700)	(2,111)	30,928	-	-	-	-	-	-	29,883	-	-	-
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,116,786	\$ 40,206	\$ 64,299	\$ 7,060	\$ 2,706	\$ 1,104	(\$259,859)	\$ 10,929	\$ 50,429	\$ -	\$ 1,033,660	\$ 39,382	\$ 1,073,042

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：李長明

經理人：陳福龍

會計主管：蘇連芳

 聯致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			
本期稅前淨損		(\$ 153,876)	(\$ 152,752)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	5	(873)
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十三)	41,424	48,093
使用權資產折舊費用	六(二十三)	11,648	11,753
攤銷費用	六(二十三)	1,821	2,014
租賃負債利息費用	六(六)(二十二)	1,415	1,807
利息收入	六(十九)	(5,608)	(3,615)
股利收入	六(二十)	(15,406)	(14,367)
減損損失	六(五)(二十一)	46,538	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	245	(4)
租賃修改利益	六(六)(二十一)	(72)	-
和解金損失	六(二十一)	-	66,273
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			
應收票據		(3,770)	19,364
應收帳款		24,854	76,851
應收帳款-關係人		(11,454)	16,390
其他應收款		(705)	(1,296)
存貨		(15,014)	13,816
預付款項		2,194	7,167
其他流動資產		93	(243)
其他非流動資產		(177)	35
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(9,446)	(9,962)
其他應付款		(72,379)	(19,927)
其他流動負債-其他		(22,262)	(830)
營運產生之現金(流出)流入		(179,932)	59,694
收取之利息		5,554	3,524
收取之股利		15,406	14,367
(支付)退還之所得稅		(277)	19
利息支付數		(1,415)	(1,807)
營業活動之淨現金(流出)流入		(160,664)	75,797

 聯致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
----	------------------------------	------------------------------

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(二)

清算價款		\$ -	\$ 1,803
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(10,815)	(26,654)
處分不動產、廠房及設備價款		186	600
受限制資產減少(增加)		22,173	(84)
其他非流動負債(減少)增加		(22,207)	63
存出保證金(增加)減少		(28)	7
無形資產增加	六(二十八)	(1,861)	(1,191)
預付設備款增加		-	(190)
預收處分投資性不動產價款	七	44,094	-
取得子公司非控制權益之股權價款	六(二十七)	(54,070)	-
投資活動之淨現金流出		(22,528)	(25,646)

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(二十九)	(11,877)	(11,633)
支付現金股利	六(十五)	-	(16,752)
籌資活動之淨現金流出		(11,877)	(28,385)

匯率影響數		315	24,520
本期現金及約當現金(減少)增加數		(194,754)	46,286
期初現金及約當現金餘額		554,935	508,649
期末現金及約當現金餘額		\$ 360,181	\$ 554,935

聯致科技股份有限公司
董事會議事規範修正條文對照表

附件五

條文	原條文	修訂後條文	備註
第六條	公司召開董事會，得視會議內容需要通知相關部門或子公司之人員列席，報告及答覆董事提出之詢問，以利董事會作出適當決議。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條之程序重新召集。	公司召開董事會，得視會議內容需要通知相關部門或子公司之人員列席，報告及答覆董事提出之詢問，以利董事會作出適當決議。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第二條之程序重新召集。	配合金融監督管理委員會113年1月11日金管證發字第1120383996號函修訂。為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。
第七條	董事會所提議案如有爭議，應經董事間充分討論，主席對於董事會議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 前項排定之議事程序及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。	董事會所提議案如有爭議，應經董事間充分討論，主席對於董事會議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。 前項排定之議事程序及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第三項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第三條第三項規定。</u>	配合金融監督管理委員會金管證發字第1120383996號函修訂。 考量實務董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，明定董事會主席之代理人選任方式。

條文	原條文	修訂後條文	備註
第十四條	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。 三、訂定或修正內部控制制度。 四、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。 七、財務、會計或內部稽核主管之任免。 八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。	公司對於下列事項應提董事會討論： 一、公司之營運計畫。 二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。 三、訂定或修正內部控制制度，<u>及內部控制制度有效性之考核。</u> 四、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。 七、財務、會計或內部稽核主管之任免。 八、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 九、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第八款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。	1. 配合主管機關增訂應提討論項目 2. 應實務需要略作文字修正。

條文	原條文	修訂後條文	備註
	外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 如公司設有獨立董事，對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。 第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 如公司設有獨立董事，對於<u>第一項</u>應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	
第十六條	本規範訂立於中華民國九十五年十月二十七日，第二次修訂於中華民國九十六年四月二十四日，第三次修訂於中華民國九十七年四月一日，第四次修訂於中華民國九十七年七月二十五日，第五次修訂於中華民國九十九年三月二十五日，第六次修訂於中華民國一〇〇二年三月十九日，第七次修訂於中華民國一〇〇九年三月十九日，第八次修訂於中華民國一一〇年二月四日，第九次修訂於中華民國一一二年二月二十一日，經董事會決議通過後施行。	本規範訂立於中華民國九十五年十月二十七日，第二次修訂於中華民國九十六年四月二十四日，第三次修訂於中華民國九十七年四月一日，第四次修訂於中華民國九十七年七月二十五日，第五次修訂於中華民國九十九年三月二十五日，第六次修訂於中華民國一〇〇二年三月十九日，第七次修訂於中華民國一〇〇九年三月十九日，第八次修訂於中華民國一一〇年二月四日，第九次修訂於中華民國一一二年二月二十一日，<u>第十次修訂於中華民國一一三年二月二十二日</u>，經董事會決議通過後施行。	增列修訂日期

 聯致科技股份有限公司
 虧損撥補表
 中華民國一一二年度

項 目 說 明	金 額
期初待彌補虧損	(141, 122, 623)
加(減)：認列子公司取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(1, 030, 525)
加(減)：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	32, 463, 982
加(減)：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數(112 年度))	(91, 791)
加(減)： 112 年度稅後虧損	(150, 078, 094)
期末待彌補虧損	(259, 859, 051)

董事長：



經理人：



會計主管：

