

聯策科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 115 年 5 月 14 日(星期四)上午 9 時整

地點：桃園市中壢區東園路 57 號（經濟部中壢產業園區服務中心會議室）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 22,204,809 股(含以電子方式行使表決權股數 16,190,948 股)，佔本公司已發行股份總數 36,370,000 股之 61.05%。

主席：林文彬董事長



記錄：管紹彭



出席董事：林文彬董事長、許榮俊董事、吳宗璋獨立董事、劉帥雷獨立董事、賴朝松獨立董事、李雅勳獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師、信律國際法律事務所成介之律師

一、宣佈開會：出席股數及股東代理人所代表之股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案：本公司 114 年度營業報告(詳附件一)。

第二案：審計委員會查核 114 年度決算表冊報告(詳附件二)。

議事經過：

股東戶號 10265 提問：

1. 114 年營收、毛利及營業利益大幅成長，但本期淨利反而下降，是否受業外損失影響？如何改善？
2. 處分迅得機械股票，為何未實現評價損失轉入保留盈餘扣除？
3. 子公司碩晶科技 114 年虧損原因及因應措施？
4. 大陸投資（昆山、東莞）皆獲利，為何江蘇迅聯科虧損？
5. 建議公司加強避險機制，避免過度依賴自然避險。

會計師回覆：

1. 業外損益主要為匯兌損益，因匯率波動大且採自然避險，影響較明顯。本期淨利下降主因為所得稅費用增加（辦理中國盈餘匯回所致）。
2. 依 IFRS 9，該投資分類為 OCI，評價及處分損益列於權益項下，處分時轉入保留盈餘，符合規定。
3. 碩晶科技採權益法認列投資損益，無需期末評價。

主席回覆：

1. 碩晶科技因主要客戶工廠火災，訂單短期歸零，導致虧損；目前積極開發新客戶與產品，預期 115 年逐步改善。
2. 江蘇迅聯科因中國市場競爭激烈致效益不佳，公司已轉向泰國布局，隨當地 PCB 產業發展，未來有望改善。
3. 公司財務策略維持保守，未進行高風險衍生性投資，未來將適度評估避險工具。

第三案：114 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：茲依公司章程規定，民國 114 年度獲利提撥百分之五點二七分派員工現金酬勞，總數為新台幣 2,672,965 元（員工現金酬勞數額中百分之五十，計新台幣 1,336,483 元為基層員工酬勞）及民國 114 年度獲利提撥百分之一點五八分派董事酬勞，總數為新台幣 801,889 元，授權董事長依客觀環境就發放時機、金額、一次或分次發放等方式作全權處理。

第四案：114 年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：一、本公司 114 年度盈餘分配提撥股東紅利新台幣 43,644,000 元配發現金股利，每股配發新台幣 1.2 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，按小數點後數字由大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

二、本案業經董事會決議通過，授權董事長依公司法或其相關法令規定訂定除息基準日、發放日及辦理其他相關事宜；嗣後如因法令變更或主管機關調整，或於除息基準日前因本公司普通股股本發生變動影響流通在外股份數量，致配息率因此而需調整時，授權董事長依公司法或其相關法令規定調整之。

第五案：修訂永續發展實務守則報告(詳附件三)。

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表並經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師及劉書琳會計師查核竣事。上述財務報表連同營業報告書已送請審計委員會查核完竣，出具審計委員會查核報告。

二、114 年度營業報告書，請參閱附件一。

三、114 年度財務報表暨會計師查核報告，請參閱附件四。

議事經過：

股東戶號 10265 提問：

1. 獲利受匯兌損失與稅務影響，公司未來因應策略為何？
2. 泰國策略性投資目前投入金額為何？
3. 接單狀況及 115 年營收成長展望？

主席回覆：

1. 114 年營收大幅成長，但短期過快成長未必有利，115 年將著重提升品質與營運效率，審慎樂觀看待後續表現。
2. 泰國屬前期布局，雖供應鏈尚未完善，但有利未來取得在地訂單，已積極推進。
3. 財務策略維持保守，未從事高風險投資，將適度運用避險工具。

會計師回覆：

已關注匯率與稅務波動影響，將研擬降低獲利波動之對策；公司維持保守財務政策，不進行高風險衍生性投資，僅採常規避險以維持財務穩健。

決議：本議案投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：22,204,809 權(含以電子方式出席行使表決權數：16,190,948 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成：21,765,681 權 (其中以電子方式行使表決權數 15,754,825 權)	98.02%

表決結果	佔出席股東表決權數%
反對：676 權 (其中以電子方式行使表決權數 676 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：438,452 權 (其中以電子方式行使表決權數 435,447 權)	1.97%

第二案

董事會提

案由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、本公司 114 年度盈餘分配案，業經 115 年 2 月 5 日董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

二、114 年度盈餘分派表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：22,204,809 權(含以電子方式出席行使表決權數：16,190,948 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成：21,776,745 權 (其中以電子方式行使表決權數 15,765,889 權)	98.07%
反對：677 權 (其中以電子方式行使表決權數 677 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：427,387 權 (其中以電子方式行使表決權數 424,382 權)	1.92%

五、討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司擬辦理現金增資發行普通股及/或私募有價證券案，提請 討論。

說明：一、本公司為充實營運資金或其他因應公司未來發展之資金需求，擬提請股東會授權董事會，於普通股不超過 5,000 仟股額度內，視市場環境及公司資金狀況，擇適當時機與籌資工具，依相關法令及以下籌資方式之辦理原則，擇一或以搭配之方式辦理。

二、籌資方式及辦理原則：

A. 以公開募集方式辦理現金增資發行普通股：

- 現金增資每股面額新臺幣 10 元，實際發行價格將依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況授權董事長與承銷商共同議定，並呈報主管機關核備後發行之。
- 公開承銷部分之銷售方式，擬授權董事會以下列兩種方式擇一辦理：
 - 除依公司法第 267 條第 1 項規定保留增資發行股份總數 10%-15%之股份由員工按發行價格認購外，其餘股份擬依證券交易法第 28 條之 1 規定，擬提請股東會同意由原股東放棄依原有股份比例儘先分認權利，全數提撥採詢價圈購配售。員工若有放棄認購或認購不足部分，擬授權董事長按發行價洽特定人認購之。
 - 除依公司法第 267 條第 1 項規定保留增資發行股份總數 10%-15%之股份由員工按發行價格認購，另依證券交易法第 28 條之 1 第 2 項規定，提撥發行股份總數 10%對外公開承銷外，其餘股份由本公司原股東按原有股份比例

儘先分認。員工及原股東若有放棄認購或認購不足部分，擬授權董事長按發行價格洽特定人認購之。

3. 本次現金增資發行普通股案之發行計畫、發行條件、數量、價格、金額、資金用途、計畫項目、預定進度、預計可能產生效益、增資基準日及其他相關事宜，包括依主管機關指示或因應市場狀況及客觀環境變動而須修正者，擬併提請股東會授權董事會全權處理。

B. 以私募方式辦理現金增資私募普通股：

1. 發行普通股之現金增資，其主要內容如下：

- (1) 私募總股數：發行 5,000 仟股為上限。
- (2) 每股面額：新台幣 10 元。
- (3) 私募總金額：視發行價格暨實際發行股數而定。

2. 價格訂定之依據及合理性：

- (1) 本公司私募普通股價格之訂定，以不低於參考價格之八成訂定之。參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者定之。
- (2) 本次私募普通股每股價格之定價係遵循主管機關之相關規定，同時考量公司未來展望以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且私募有價證券三年內不洽辦上市掛牌，流動性較差等因素，其訂價方式應屬合理，對股東權益不致有重大損害。

3. 特定人之選擇方式：

- (1) 本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限，且為擴大本公司未來產品市場及競爭力，特定人之選擇以策略性投資人為限。洽特定人之相關事宜，提請股東會授權董事會全權處理。
- (2) 策略性投資人為應募人之選擇方式與目的、必要性及預計效益：因應本公司長期經營與業務發展需要，將選擇對本公司之未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量，並能有助於本公司擴大業務及產品市場，強化客戶關係，或提升產品開發整合效益，或能提高技術，或能提供財務資源及強化財務成本管理以提升公司競爭優勢。藉由引進策略性投資人資金將有助於公司之經營及業務發展，並可改善公司整體營運體質，有利公司長期經營發展競爭力及營運效益。

4. 辦理私募之必要理由：

- (1) 考量私募方式具有迅速簡便之特性，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。
- (2) 預計辦理私募額度：發行私募普通股以 5,000 仟股為上限，視適當時機及市場狀況，於股東會決議之日起一年內以一次或分二次辦理。
- (3) 辦理私募資金用途及預計達成效益：

辦理次數	資金用途	預計達成效益
第一次	充實營運資金或其他因應公司長期營運發展資金之需求。	強化公司競爭力、健全公司財務結構及提高營運效能之效益。
第二次	充實營運資金或其他因應公司長期營運發展資金之需求。	強化公司競爭力、健全公司財務結構及提高營運效能之效益。

5. 本次私募新股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。惟依據證券交易法第

43 條之 8 規定，私募有價證券於交付日起三年內原則上不得自由轉讓，並得於自交付日起滿三年後，由董事會視適當時機依相關法令規定向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。

6. 本公司依證券交易法第 43 條之 6 及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項，委請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，請參閱附件六。

C. 本次現金增資發行普通股、現金增資私募普通股皆採無實體方式發行或交付。除私募有價證券依證券交易法第 43 條之 8 受交付後三年內轉讓之限制外，本次所發行或私募之普通股，其權益義務與原有普通股股份相同。

D. 本次現金增資發行普通股、現金增資私募普通股案經股東會決議通過後，關於本次籌資之發行或私募條件、資金運用計畫、資金用途、預定進度、預計可能產生效益及其他相關事項等，擬請股東會授權董事會依公司實際需求、市場狀況及相關法令訂定、調整並全權處理之。

未來如因法令變更或主管機關指示或基於營運評估或市場等客觀因素變化而需變更或修正時，擬授權董事會全權處理之。

E. 為順利完成籌資計畫，擬授權董事長或其指定之人代表本公司辦理一切有關現金增資發行普通股、現金增資私募普通股之相關事宜並簽署相關契約及文件。

三、前述未盡事宜，提請股東常會授權董事會全權處理之。

議事經過：

股東戶號 10265 提問：

公司未來增資較傾向私募或現金增資？建議納入公募現增，以提升流動性與充實資金。

主席回覆：

公司股本約 3.6 億元，隨營運成長確有增資需求。私募具策略合作效益，公募現增亦為選項，董事會將綜合考量股東權益後，擇適當時機辦理。

決議：本議案投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：22,204,809 權(含以電子方式出席行使表決權數：16,190,948 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成：21,775,533 權 (其中以電子方式行使表決權數 15,764,677 權)	98.06%
反對：3,995 權 (其中以電子方式行使表決權數 3,995 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：425,281 權 (其中以電子方式行使表決權數 422,276 權)	1.91%

六、選舉事項：

第一案

董事會提

案由：補選一席董事案，提請 選舉。

說明：一、本公司法人董事高漢實業有限公司，因業務繁忙自 114 年 3 月 19 日起辭去本公司董事職務。

二、依據公司章程之規定及董事會決議通過，於本次股東會補選董事 1 席。

三、依公司章程之規定董事選舉採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，董事候選人名單業經民國 115 年 2 月 5 日董事會決議通過，董事候選人之學歷、經歷、現職及持有股數等資料，請參閱附件七。

四、新任董事自股東常會選任完成後就任，至本屆董事任期屆滿為止，任期自 115 年 5 月 14 日起至 116 年 5 月 14 日止。

選舉結果：

聯策科技股份有限公司民國 115 年股東常會補選一席董事當選名單

當選身分	姓名	當選權數
董事	旗彬實業有限公司	20,760,783

七、臨時動議：無。

八、散會：主席宣布散會(同日上午 9 時 59 分)

【本議事錄僅就議事經過要領記載，股東提問及公司答覆仍以會議現場影音紀錄為準】

【附件一】114 年度營業報告書



感謝各位股東對公司的支持與愛護，在此謹代表聯策全體員工向各位股東致上最誠摯的謝意！

114 年國際政經局勢雖仍處於地緣政治角力與供應鏈重組的動盪之中，通膨壓力與貿易壁壘未歇，惟受惠於 AI 人工智慧與高效能運算帶來的結構性強勁需求，產業發展呈現嶄新格局。面對變局，聯策科技憑藉前瞻性的戰略眼光與高度的執行韌性，精準掌握產業轉折點，成功將市場挑戰轉化為成長動能。114 年不僅是公司營收創下歷史新高的一年，更是我們從設備供應商華麗轉身為「智慧製造解決方案領導者」的關鍵時刻。隨著桃園營運總部及新廠的落成啟用，以及泰國、印度等海外據點的深耕，我們在半導體先進製程與 AI 機器視覺領域所構築的技術護城河，已開始創造實質貢獻，為公司未來成長奠定堅實基礎。

深化半導體製程與 AI 賦能是公司核心發展的主軸。我們將奠基深厚的「視覺影像處理」技術，全面升級為具備認知能力的 AI 系統，並整合機械手臂與物聯網技術，完善了「AVRIOT」智慧製造生態系。114 年啟用的新廠即是此概念的最佳實證場域，針對工廠管理的「人、機、料、法、環」五大面向，我們透過 AI 數據追溯系統掌握物料流向，利用高階光學檢測系統(AOI)實施在線即時監控，並將機台參數全面數位化。這不僅實現了生產可視化，更讓關鍵數據成為驅動「AI 參數優化」的核心引擎，協助客戶在複雜製程中實現真正的「智動化」，展現聯策技術團隊對工藝極致的追求。

聯策科技的發展願景，在於協助客戶全面解決先進封裝與高階製程的品質控管難題。面對全球供應鏈分散化的趨勢，我們展現了強大的集團資源整合能力，能快速調度跨國技術團隊，滿足客戶在東南亞與南亞的在地化需求，確保服務品質無縫接軌。在 ESG 浪潮下，減碳已是產業刚需，我們早已將綠色製造理念植入產品 DNA，從自有新廠導入自研的智慧節能環控系統，到成功開發針對半導體潔淨室的負壓節能方案，皆證明了環保與獲利可以並行。展望未來，我們已實質切入半導體先進封裝與晶圓級檢測供應鏈，新的一年將持續透過與策略聯盟夥伴的深度合作，實踐共創價值的承諾，在半導體與綠色製造雙賽道上，為股東創造更豐碩的成效。

茲將 114 年度經營成果及未來營運展望分別說明如下：

一、營運結果：

(一)營業計畫實施成果

114 年度合併營收為新台幣 2,081,459 仟元，較 113 年度成長 30.53%，歸屬於母公司之合併稅後淨利為新台幣 49,635 仟元，相較 113 年度增長了 37.97%，歸屬於母公司之合併稅後淨利每股盈餘為 1.38 元。

(二)預算執行情形：

114 年度未對外公開財務預測，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(%)		55.80	54.90
	長期資金佔固定資產比率(%)		220.06	236.22
償債 能力	流動比率(%)		171.88	163.63
	速動比率(%)		147.25	134.81
	利息保障倍數		12.58	11.31
獲利 能力	資產報酬率(%)		1.39	2.21
	股東權益報酬率(%)		2.68	4.17
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	25.47	10.74
		稅前純益	22.94	18.74
	純益率(%)		1.73	3.17
	每股盈餘(元)		1.38	1.09

(四)研究發展狀況

以『智動化生產系統』為主軸，達到降低成本、提升效能、增加良率的三大目標。
114 年度主要研發成果如下：

1. 完成晶圓載具檢量測系統開發，可檢測載具之外觀缺陷並量測關鍵尺寸，已導入客戶現場進行功能驗證。
2. 線寬線距檢查機完成線路銅厚度測功能之開發整合，提供客戶完整的製程監控依據。
3. 完成日本光學檢查系統與聯策檢測設備自動化核心整合，以提供客戶高整合彈性的最佳品質檢查方案。
4. 完成可商業化之 SECS 模組開發，並協助客戶完成其配合設備商的資訊串連整合。

二、一一五年度營業計畫概要

承接 114 年營收再創歷史新高之氣勢，隨著桃園營運總部正式啟用，公司已備妥先進產能與研發平台。面對 AI 與半導體製程演進，我們由單機銷售全面升級為系統整合方案，提供客戶即時且全方位的智造服務，在確保客戶競爭力的同時，亦實現產品多元化與高值化的轉型目標。

今年目標如下：

1. 日本最佳檢測光學系統合作開發製造，載板 2D+3D 檢測應用。
2. 12 吋晶圓檢測及量測機的應用與量化。
3. 提供半導體後段封裝自動化檢測設備專案。
4. 載板與半導體後段清洗設備與特殊清潔設備發展。

5. 擴展視覺 CCD 主動監控 AI 應用系統，以協助生產管理”人”或”移動物件”正確性。
6. 量化載板薄線鉅金代工線，協助國內載板客戶取得高頻通訊與電動車應用訂單。
7. 營運總部成立節能中心提供管控減廢或節能方案展示及產品擴展。

本公司的經營團隊及全體同仁將貫徹「共創價值」的信念，以專業韌性與當責精神，致力於股東權益極大化；同時深化 ESG 永續治理，為產業升級與社會福祉貢獻心力，實踐企業與環境共好的承諾。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：林文彬



經理人：陳識翔



會計主管：林鈺婷



【附件二】114 年度審計委員會查核報告書

聯策科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等；其中個體財務報表及合併財務報表業經董事會委任勤業眾信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、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為符合證券交易法及公司法相關法令規定，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

聯策科技股份有限公司一一五年度股東常會

審計委員會召集人：吳宗璋



中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 四 日

【附件三】永續發展實務守則修訂前後條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、<u>生物</u>及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。 <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u>	第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊： 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。 五、延長產品之耐久性。 六、增加產品與服務之效能。	配合臺證治理字第1140016118號函規定修訂。
第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> 本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	第二十一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 本公司應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，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	配合臺證治理字第1140016118號函規定修訂。

【附件四】114 年度財務報表暨會計師查核報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

聯策科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯策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，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，足以允當表達聯策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，與聯策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，對聯策科技股份有限公司民國 114 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。

茲對聯策科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之截止正確性－特定類型設備之銷貨收入

聯策科技股份有限公司主係從事自動化設備之銷售，其中特定類型設備銷貨之交付及安裝周期較長，且單一設備售價即具重大性，該等銷貨收入是否係於滿足履約義務後始認列銷貨收入，將對個體財務報告產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及十九。

本會計師對於上述銷貨收入認列之發生性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列內部控制設計及執行之有效性。評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性。
2. 抽核銷貨收入之交易憑證，包含訂購單、銷貨單及裝機確認書等憑證，以確認帳列銷貨收入均已滿足履約義務。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，暨期後收款是否有異常情形。

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聯策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聯策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。

聯策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，惟其目的非對聯策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，以及使聯策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聯策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. 對於聯策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，並負責形成聯策科技股份有限公司查核意見。

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，決定對聯策科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項。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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川

施錦川



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 115 年 2 月 24 日



民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 274,989	11	\$ 185,635	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、八及二七）	-	-	19,671	1
1150	應收票據（附註四、五及九）	3,897	-	1,200	-
1170	應收帳款（附註四、五及九）	295,656	12	222,326	10
1180	應收帳款—關係人（附註四、五、九及二六）	33,327	2	14,402	1
1200	其他應收款（附註四及九）	3,899	-	4,637	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、九及二六）	163	-	161	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二一）	11,561	1	4,648	-
1310	存貨（附註四、五及十）	77,600	3	59,304	3
1410	預付款項（附註二六）	65,483	3	103,457	5
1481	待退回產品權利（附註四）	5,694	-	5,204	-
1479	其他流動資產	80	-	207	-
11XX	流動資產總計	772,349	32	621,052	28
	非流動資產				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	194,642	8	274,257	13
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、八及二七）	-	-	2,000	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	572,624	24	540,689	25
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二、二六、二七及二八）	844,990	35	689,150	32
1755	使用權資產（附註四及十三）	1,883	-	4,047	-
1780	無形資產（附註四）	2,223	-	3,548	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	26,526	1	28,946	1
1915	預付股款	9,554	-	9,347	1
1920	存出保證金（附註四）	3,293	-	2,227	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及十七）	8,084	-	7,379	-
15XX	非流動資產總計	1,663,819	68	1,561,590	72
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,436,168	100	\$ 2,182,642	100
代 碼	負 債 及 權 益				
2100	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十四）	\$ 100,000	4	\$ 140,000	7
2110	應付短期票據（附註四及十四）	-	-	60,000	3
2130	合約負債—流動（附註四及十九）	34,246	2	39,006	2
2170	應付帳款	133,816	6	82,142	4
2180	應付帳款—關係人（附註二六）	78,273	3	71,526	3
2200	其他應付款（附註十五）	79,782	3	42,415	2
2220	其他應付款—關係人（附註二六）	63	-	63	-
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	1,114	-	2,801	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註四、十四及二七）	30,372	1	19,797	1
2365	退款負債—流動（附註四及十六）	9,223	-	7,189	-
2399	其他流動負債	1,722	-	4,629	-
21XX	流動負債總計	468,611	19	469,568	22
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十四及二七）	638,293	26	515,441	24
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	11,566	1	9,703	-
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	791	-	1,273	-
2600	其他非流動負債	1,961	-	2,767	-
25XX	非流動負債總計	652,611	27	529,184	24
2XXX	負債總計	1,121,222	46	998,752	46
	權益（附註四、十八及二三）				
3110	普通股	363,700	15	328,700	15
3200	資本公積	539,768	22	359,848	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,822	3	60,450	3
3320	特別盈餘公積	10,089	-	10,089	-
3350	未分配盈餘	282,838	12	272,302	13
3300	保留盈餘總計	357,749	15	342,741	16
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,958)	-	(7,287)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨損益	58,687	2	159,888	7
3400	其他權益總計	53,729	2	152,601	7
3XXX	權益總計	1,314,946	54	1,183,890	54
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,436,168	100	\$ 2,182,642	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳鵬翔



會計主管：林秋瑋



聯策科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、十六、十九及二六）	\$ 927,842	100	\$ 506,877	100
5110	營業成本（附註四、十、二十及二六）	<u>769,982</u>	<u>83</u>	<u>429,924</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	157,860	17	76,953	15
5920	已（未）實現銷貨利益	<u>513</u>	<u>-</u>	<u>(2,016)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>158,373</u>	<u>17</u>	<u>74,937</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註四、九、二十、二三及二六）				
6100	推銷費用	65,606	7	57,007	11
6200	管理費用	74,882	8	61,873	12
6300	研究發展費用	58,873	6	48,616	10
6450	預期信用減損損失	<u>15,263</u>	<u>2</u>	<u>1,304</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>214,624</u>	<u>23</u>	<u>168,800</u>	<u>34</u>
6900	營業淨損	<u>(56,251)</u>	<u>(6)</u>	<u>(93,863)</u>	<u>(19)</u>
	營業外收入及支出（附註四、十一、二十及二六）				
7100	利息收入	2,285	-	1,356	-
7010	其他收入	22,566	2	14,030	3
7020	其他利益及損失	<u>(22,571)</u>	<u>(2)</u>	<u>12,298</u>	<u>3</u>
7510	財務成本	<u>(4,085)</u>	<u>-</u>	<u>(3,036)</u>	<u>(1)</u>
7060	採用權益法之子公司損益份額	<u>105,265</u>	<u>11</u>	<u>94,418</u>	<u>19</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>103,460</u>	<u>11</u>	<u>119,066</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 47,209	5	\$ 25,203	5
7950	所得稅利益(附註四及二一)	(2,426)	-	(10,771)	(2)
8200	本年度淨利	<u>49,635</u>	<u>5</u>	<u>35,974</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益(附註四、十七及二一)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	543	-	9,114	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	(97,343)	(10)	130,851	26
8330	採用權益法之子公司 其他綜合損益 份額—確定福利 計畫之再衡量數	525	-	458	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(109)	-	(1,822)	(1)
8310		<u>(96,384)</u>	<u>(10)</u>	<u>138,601</u>	<u>27</u>
	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	<u>2,329</u>	<u>-</u>	<u>12,191</u>	<u>3</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(94,055)</u>	<u>(10)</u>	<u>150,792</u>	<u>30</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 44,420)</u>	<u>(5)</u>	<u>\$ 186,766</u>	<u>37</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 1.09</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 1.09</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳識翔



會計主管：林鈺婷





民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈餘	外幣兌換	其他	權益
A1	\$ 328,700	\$ 359,848	\$ 57,437	\$ 10,089	\$ 270,935	\$ 338,461				
B1	112 年度盈餘指撥及分配			3,013	-	(3,013)				
B5	法定盈餘公積			-	-	(39,444)				
D1	113 年度淨利			-	-	35,974				
D3	113 年度稅後其他綜合損益			-	-	7,730				
D5	113 年度綜合損益總額			-	-	43,724				
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	328,700	359,848	60,450	10,089	272,202	342,741	(7,287)	159,888	1,183,890
B1	113 年度盈餘指撥及分配			4,372	-	(4,372)				
B5	法定盈餘公積			-	-	(39,444)				
D1	114 年度淨利			-	-	49,635				
D3	114 年度稅後其他綜合損益			-	-	992				
D5	114 年度綜合損益總額			-	-	50,594				
E1	現金增資	35,000	174,400	-	-	-	-	-	-	209,400
N1	員工認股權計畫下發行之普通股(附註二)	-	5,520	-	-	-	-	-	-	5,520
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註七)	-	-	-	-	3,898	-	-	(3,898)	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 363,700	\$ 539,768	\$ 64,822	\$ 10,089	\$ 282,836	\$ 357,749	(\$ 4,958)	\$ 58,687	\$ 1,314,946



董事長：林文彬



經理人：陳鐵卿

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

會計主管：林鈺婷



聯策科技股份有限公司

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：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 47,209	\$ 25,203
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,319	10,392
A20200	攤銷費用	1,802	2,193
A20300	預期信用減損損失	15,263	1,304
A20900	財務成本	4,085	3,036
A21200	利息收入	(2,285)	(1,356)
A21300	股利收入	(7,580)	(5,673)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,520	-
A22300	採用權益法之子公司損益份額	(105,265)	(94,418)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(623)	(791)
A22900	租賃修改淨利益	(3)	(2)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(991)	12,244
A24000	(已)未實現銷貨利益	(513)	2,016
A29000	提列退款負債	1,544	234
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(2,697)	(1,191)
A31150	應收帳款	(88,593)	42,475
A31160	應收帳款－關係人	(18,925)	10,163
A31180	其他應收款	2,137	55
A31190	其他應收款－關係人	(2)	(77)
A31200	存 貨	(17,245)	8,185
A31230	預付款項	37,974	(64,802)
A31240	其他流動資產	127	(93)
A32125	合約負債	(4,760)	23,593
A32150	應付帳款	51,674	(24,558)
A32160	應付帳款－關係人	6,747	24,728
A32180	其他應付款	2,794	9,407
A32190	其他應付款－關係人	-	(78)
A32230	其他流動負債	(2,907)	2,537
A32240	淨確定福利資產	(162)	260
A33000	營運產生之現金流出	(68,356)	(15,014)
A33100	收取之利息	2,304	1,356
A33300	支付之利息	(3,973)	(2,869)
A33500	支付之所得稅	(313)	(272)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(\$ 70,338)	(\$ 16,799)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 23,911)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,183	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(38,236)	(19,118)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	59,907	41,236
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(5,148)	(2,438)
B02700	購置不動產、廠房及設備付現數	(128,168)	(316,869)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,268	-
B03700	存出保證金(增加)減少	(1,066)	1,198
B04500	購置無形資產	(477)	(1,250)
B07100	預付設備款減少(增加)	751	(9,397)
B07600	收取子公司股利	81,845	6,653
B09900	收取透過其他綜合損益按公允價值衡量之股權投資股利	<u>6,162</u>	<u>6,826</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(40,890)</u>	<u>(293,159)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	694,000	360,000
C00200	短期借款減少	(734,000)	(252,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(60,000)	60,000
C01600	舉借長期借款	156,724	585,243
C01700	償還長期借款	(23,297)	(367,321)
C04020	租賃本金償還	(2,801)	(5,576)
C04500	發放現金股利	(39,444)	(39,444)
C04600	現金增資	<u>209,400</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>200,582</u>	<u>340,902</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	89,354	30,944
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>185,635</u>	<u>154,691</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 274,989</u>	<u>\$ 185,635</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳識翔



會計主管：林鈺婷



會計師查核報告

聯策科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯策科技股份有限公司及其子公司民國 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，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及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，足以允當表達聯策科技股份有限公司及其子公司民國 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會計師職業道德規範，與聯策科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對聯策科技股份有限公司及其子公司民國 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。

茲對聯策科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列之截止正確性－特定類型設備之銷貨收入

聯策科技股份有限公司及其子公司主係從事自動化設備之銷售，其中特定類型設備銷貨之交付及安裝周期較長，且單一設備售價即具重大性，該等銷貨收入是否係於滿足履約義務後始認列銷貨收入，將對合併財務報表產生重大影響，因是將之列為本年度之關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關之會計政策與攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及二一。

本會計師對於上述銷貨收入認列之發生性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試收入認列內部控制設計及執行之有效性。評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性。
2. 抽核銷貨收入之交易憑證，包含訂購單、銷貨單及裝機確認書等憑證，以確認帳列銷貨收入均已滿足履約義務。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形，暨期後收款是否有異常情形。

其他事項

聯策科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，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及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策科技股份有限公司及其子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策科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯策科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對聯策科技股份有限公司及其子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，以及使聯策科技股份有限公司及其子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策科技股份有限公司及其子公司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，決定對聯策科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項。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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川

張錦川



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 115 年 2 月 24 日



聯策科技股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 767,836	24	\$ 677,163	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二九)	-	-	21,966	1
1150	應收票據(附註四、五及九)	4,148	-	2,638	-
1170	應收帳款(附註四、五及九)	769,234	25	591,087	21
1200	其他應收款(附註四、五及九)	7,027	-	10,034	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	14,356	1	4,996	-
1310	存貨(附註四、五及十)	166,730	5	150,887	5
1410	預付款項	96,598	3	130,881	5
1481	待退資產負債權(附註四)	10,207	-	9,483	-
1479	其他流動資產	603	-	594	-
11XX	流動資產總計	1,836,539	58	1,599,729	56
1517	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(附註四及七)	194,642	6	274,257	10
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二九)	-	-	2,000	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	69,738	2	73,206	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二八、二九及三十)	949,991	30	794,370	28
1755	使用權資產(附註四及十四)	12,956	1	19,542	1
1805	商譽(附註四及十五)	1,676	-	1,676	-
1821	其他無形資產(附註四)	2,709	-	4,386	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	55,580	2	52,680	2
1915	預付土地及設備款	9,985	-	9,665	-
1920	存出保證金(附註四)	5,019	-	4,607	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十九)	20,180	1	18,029	-
15XX	非流動資產總計	1,322,476	42	1,254,418	44
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,159,015	100	\$ 2,854,147	100
2100	流動負債				
2100	短期借款(附註四及十六)	\$ 210,000	7	\$ 190,000	7
2110	應付短期票據(附註四及十六)	-	-	60,000	2
2130	合約負債—流動(附註四及二一)	67,081	2	60,421	2
2170	應付帳款	542,851	17	438,680	15
2200	其他應付款(附註四及十七)	147,073	5	121,891	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	24,603	1	18,499	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	7,592	-	9,995	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、十六及二九)	36,087	1	25,511	1
2365	遞延負債—流動(附註四及十八)	25,697	1	27,464	1
2399	其他流動負債	7,528	-	25,229	1
21XX	流動負債總計	1,068,512	34	977,650	34
2540	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、十六及二九)	652,103	21	551,085	19
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	34,948	1	26,824	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	6,296	-	10,413	1
2600	其他非流動負債	886	-	1,088	-
25XX	非流動負債總計	694,233	22	589,410	21
2XXX	負債總計	1,762,745	56	1,567,060	55
3110	歸屬於本公司之業主權益(附註四及二十)				
3110	普通股	363,700	12	328,700	11
3200	資本公積	539,768	17	359,848	13
3310	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	64,822	2	60,450	2
3320	特別盈餘公積	10,089	-	10,089	-
3350	未分配盈餘	282,838	9	272,202	10
3300	保留盈餘總計	357,749	11	342,741	12
3410	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,958)	-	(7,287)	-
3420	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利益	58,687	2	159,888	5
3400	其他權益總計	53,729	2	152,601	5
31XX	本公司業主權益總計	1,314,946	42	1,183,890	41
3600	非控制權益(附註四及十一)	81,324	2	103,197	4
3XXX	權益總計	1,396,270	44	1,287,087	45
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,159,015	100	\$ 2,854,147	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林文彬



總經理：陳識翔



會計主管：林紅婷



聯策科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、十八及二一）	\$ 2,081,459	100	\$ 1,594,667	100
5110	營業成本（附註四、十及二二）	<u>1,612,891</u>	<u>78</u>	<u>1,230,179</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>468,568</u>	<u>22</u>	<u>364,488</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註四、九、二二、二五及二八）				
6100	推銷費用	173,400	8	157,177	10
6200	管理費用	119,993	6	116,010	7
6300	研究發展費用	65,930	3	54,704	4
6450	預期信用減損損失	<u>16,595</u>	<u>1</u>	<u>1,285</u>	-
6000	營業費用合計	<u>375,918</u>	<u>18</u>	<u>329,176</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>92,650</u>	<u>4</u>	<u>35,312</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註四、十二及二二）				
7100	利息收入	6,696	-	6,761	-
7010	其他收入	24,259	1	17,243	1
7020	其他利益及損失	(28,020)	(1)	16,166	1
7050	財務成本	(7,203)	-	(5,976)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	(<u>4,957</u>)	-	(<u>7,907</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>9,225</u>)	-	<u>26,287</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	83,425	4	61,599	4
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>47,413</u>	<u>2</u>	<u>11,121</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>36,012</u>	<u>2</u>	<u>50,478</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十九及二三）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,828	-	\$ 10,238	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利益	(97,343)	(5)	130,851	8
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(365)	-	(2,048)	-
8310		(95,880)	(5)	139,041	9
	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	840	-	7,687	1
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,489	-	4,504	-
8360		2,329	-	12,191	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(93,551)	(5)	151,232	10
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 57,539)	(3)	201,710	13
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 49,635	3	\$ 35,974	2
8620	非控制權益	(13,623)	(1)	14,504	1
8600		\$ 36,012	2	\$ 50,478	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 44,420)	(2)	\$ 186,766	12
8720	非控制權益	(13,119)	(1)	14,944	1
8700		(\$ 57,539)	(3)	\$ 201,710	13
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$ 1.38		\$ 1.09	
9810	稀 釋	\$ 1.38		\$ 1.09	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳識翔



會計主管：林鈺婷





聯發科技股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	資產負債表									
		資產	負債	資本	公積金	其他權益	合計	合計	合計	合計	合計
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 328,700	\$ 359,848	\$ 57,407	\$ 30,089	\$ 270,935	\$ 338,461	\$ 959	\$ 1,066,568	\$ 94,646	\$ 1,131,213
B1	112 年度盈餘及分配	-	-	3,033	-	(3,033)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(39,444)	(39,444)	-	(39,444)	-	(39,444)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	35,974	35,974	-	35,974	14,504	50,478
D3	113 年度稅後其他綜合收益	-	-	-	-	7,260	7,260	-	7,260	440	131,232
D5	113 年度綜合收益總額	-	-	-	-	43,234	43,234	-	43,234	14,944	201,710
O1	子公司股本現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,392)	(6,392)
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 328,700	\$ 359,848	\$ 60,440	\$ 30,089	\$ 272,202	\$ 342,741	\$ 7,267	\$ 1,083,990	\$ 103,197	\$ 1,287,187
B1	113 年度盈餘及分配	-	-	4,372	-	(4,372)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(39,444)	(39,444)	-	(39,444)	-	(39,444)
D1	114 年度淨利 (損)	-	-	-	-	49,635	49,635	-	49,635	(13,620)	36,015
D3	114 年度稅後其他綜合收益	-	-	-	-	959	959	-	959	504	(94,555)
D5	114 年度綜合收益總額	-	-	-	-	50,594	50,594	-	50,594	(13,116)	(58,540)
E1	現金增資	35,000	174,400	-	-	-	-	-	209,400	-	209,400
N1	員工認股權計畫下發行之普通股 (附註二五)	-	5,520	-	-	-	-	-	5,520	-	5,520
O1	子公司股本現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,794)	(8,794)
Q1	處分透過其他綜合收益辦公元資產之損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 363,700	\$ 539,248	\$ 64,822	\$ 30,089	\$ 282,836	\$ 397,749	\$ 4,568	\$ 1,314,946	\$ 81,331	\$ 1,396,277

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：林文彬



經理人：陳國輝



會計主管：林淑卿

聯策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

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 83,425	\$ 61,599
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,339	31,993
A20200	攤銷費用	2,153	3,363
A20300	預期信用減損損失	16,595	1,285
A20900	財務成本	7,203	5,976
A21200	利息收入	(6,696)	(6,761)
A21300	股利收入	(7,580)	(5,673)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,520	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	4,957	7,907
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	319	(81)
A22900	租賃修改淨利益	(8)	(4)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,943	15,189
A29900	(迴轉)提列退款負債	(577)	3,852
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(1,510)	(1,062)
A31150	應收帳款	(196,759)	(32,305)
A31180	其他應收款	4,387	1,954
A31200	存 貨	(18,102)	(7,773)
A31230	預付款項	34,483	(58,615)
A31240	其他流動資產	(9)	64
A32125	合約負債	6,660	(3,929)
A32130	應付票據	-	(9)
A32150	應付帳款	104,171	111,031
A32180	其他應付款	(9,287)	29,719
A32230	其他流動負債	(17,701)	9,517
A32240	淨確定福利資產	(323)	143
A32990	其他非流動負債	(202)	379
A33000	營運產生之現金流入	40,401	167,759
A33100	收取之利息	6,734	6,768
A33300	支付之利息	(6,726)	(5,307)
A33500	支付之所得稅	(38,177)	(17,483)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,232</u>	<u>151,737</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 23,911)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,183	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(38,236)	(21,191)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	61,427	43,853
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(55,388)
B02700	購置不動產、廠房及設備付現數	(127,973)	(320,129)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,220	-
B03700	存出保證金(增加)減少	(412)	1,076
B04500	取得無形資產	(476)	(1,250)
B07100	預付設備款增加	(11,699)	(15,744)
B09900	收取透過其他綜合損益按公允價值衡量之股權投資股利	6,162	6,826
BBBB	投資活動之淨現金流出	(127,715)	(361,947)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,149,000	495,692
C00200	短期借款減少	(1,129,000)	(399,000)
C00500	應付短期票券增加	120,000	60,000
C00600	應付短期票券減少	(180,000)	-
C01600	舉借長期借款	156,250	641,363
C01700	償還長期借款	(44,134)	(413,121)
C04020	租賃本金償還	(11,003)	(13,543)
C04500	發放現金股利	(39,444)	(39,444)
C04600	現金增資	209,400	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(8,754)	(6,392)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	222,315	325,555
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,159)	4,843
EEEE	現金及約當現金淨增加數	90,673	120,188
E00100	年初現金及約當現金餘額	677,163	556,975
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 767,836	\$ 677,163

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林文彬



經理人：陳識翔



會計主管：林鈺婷



【附件五】114 年度盈餘分派表

聯策科技股份有限公司
114年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	\$228,386,509
加(減)：	
本年度稅後淨利	49,635,181
追溯適用之影響數(IFRS 16)	0
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	959,456
處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資	3,857,500
提列法定盈餘公積	(5,445,214)
提列特別盈餘公積	0
可供分配盈餘	277,393,432
分配項目：	
股東紅利-現金(股息1.2元/股)	(43,644,000)
期末未分配盈餘	\$233,749,432

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】私募必要性與合理性評估意見書

聯策科技股份有限公司

私募必要性與合理性評估意見書

意見書委託人：聯策科技股份有限公司

意見書收受者：聯策科技股份有限公司

意見書指定用途：僅供聯策科技股份有限公司辦理民國 115 年私募使用

報告類型：私募必要性與合理性評估意見書

評估機構：台新綜合證券股份有限公司



代表人：郭嘉宏



(本意見書之內容僅作為聯策科技115年董事會及股東常會決議本次私募案之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據聯策科技所提供之財務資料及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，對未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。)

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 十 日

聯策科技股份有限公司
辦理私募必要性及合理性之證券承銷商評估意見

壹、前言

聯策科技股份有限公司（以下簡稱聯策公司）是專注於 PCB、半導體與光電產業的智慧製造與自動化設備供應商，目前主要三大產品線包括 AI 機器視覺設備、濕製程智慧化以及生產自動化產品。聯策公司擬於民國 115 年度經股東常會決議辦理現金增資發行普通股或私募有價證券議案，用以充實營運資金或其他因應公司長期營運發展資金之需求，有強化公司競爭力、健全公司財務結構及提高營運效能之效益。

惟依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第六條規定，董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

經評估聯策公司於董事會決議辦理私募前一年內，並未有經營權發生重大變動情事，雖聯策公司目前尚未洽定應募人，惟聯策公司因 116 年董監事任期屆滿三年，將於 116 年股東常會進行董事全面改選，且本次董事會決議私募張數達 5,000 張，若全數發行，且由單一私募應募人認購，該應募人持有該公司股權比例將達 12.09%，故台新綜合證券股份有限公司（以下簡稱本承銷商）以下將就民國 115 年度私募有價證券之必要性與合理性出具評估意見。

本意見書之內容僅作為聯策公司 115 年 3 月 31 日董事會決議本次私募普通股之參考依據，不得作為其他用途使用。本意見書內容係依據聯策公司所提供之資料及在公開資訊觀測站之公告資訊，所作之說明與分析，對聯策公司未來因本次私募案計畫變更或其他情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。

貳、本次私募有價證券計畫內容

聯策公司擬於 115 年 3 月 31 日經過董事會決議辦理私募普通股以 5,000 仟股為上限，資金用途充實營運資金或其他因應公司長期營運發展資金之需求，有強化公司競爭力、健全公司財務結構及提高營運效能之效益。

本次普通股私募價格訂定之依據，以定價基準日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，與定價日前 30 個營業日之平均價格，二基準較高者，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後以不低於平均股價之八成為原則訂定之，實際定價日及實際私募價格擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

參、本次私募有價證券之必要性及合理性評估

一、私募有價證券之必要性評估

(一) 法令面評估

該公司民國 114 年度稅後淨利為 36,012 仟元且無累積虧損，惟本次私募資金用途係全部引進策略性投資人，故並無「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第三條規定應採公開募集方式發行有價證券之情事。

該公司 115 年 3 月 31 日董事會決議本次私募價格不低於參考價值之八成做為訂定私募價格之依據，另評估本次私募有價證券之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限，且為擴大該公司未來產品市場及競爭力，特定人之選擇以策略性投資人為限。

依現行公司法及證券交易法等規定，公開募集以原股東、員工及不特定投資人為募集對象，公司尚無法透過現金增資引入對其未來營運發展有益之特定人，故該公司為企業繼續經營及中長期營運規劃發展，以私募方式，引進對公司未來之營運能產生直接或間接助益之應募人應具有其必要性。

(二) 募集時效性評估

依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 13 條規定，申報現金增資案件，需屆滿 12 個營業日始申報生效，若採取公開募集方式，前置文件準備時間、主管機關審查及若申報生效後之承銷事宜，該公司恐不易順利於短期內取得所需資金，採取私募方式相對具迅速簡便之時效性。

(三) 財務面評估

該公司截至民國 114 年之帳上現金及約當現金為新台幣 767,836 仟元，股東權益為 1,396,270 仟元，流動負債金額為 1,068,512 仟元，負債比率為 55.8%，整體而言，公司目前現金尚屬充裕。

該公司未來之資金需求若採取銀行借款方式支應，以該公司目前之財務狀況，雖可取得較佳之借款條件，但無法達到引進策略性投資人之目的。該公司考量永續經營，透過私募引進策略性投資人，藉由應募人之資源挹注，強化未來營運所需技術及擴大市場，除可有效提升整體股東權益外，並可進一步改善公司財務結構及降低負債比率，故應具有必要性。

(四) 小結：該公司以私募方式辦理籌資應有其必要性。

二、私募有價證券之合理性評估

聯策公司本次擬在普通股 5,000 仟股內辦理私募，本承銷商就以下三方面評估本次私募有價證券之合理性：

- (一) 私募決議程序：經本承銷商評估董事會決議內容、定價方式尚符合法令規定，並無重大異常情事。俟其依法提股東會決議通過後，即可依決議內容進行私募作業。
- (二) 法令可行性：考量公司採取公開募集之方式進行增資引進特定人之效果及資金到位時間，本次以私募方式取得資金尚屬合理。
- (三) 營運資金需求：考量公司目前之財務狀況及未來業務發展，永續經營所需資金，以私募方式做為未來取得資金管道之一應屬合理。

三、私募有價證券對該公司經營權變動之影響評估

(一) 對公司業務、財務及股東權益等之影響

1. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之檢視

該公司董事會最近一年內(113年4月1日起，截至114年3月31日止)，並無董事異動之情形，故未有「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項有關董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之情事。

2. 辦理私募引進特定人，尚無法確定是否造成經營權發生重大變動

該公司目前尚未洽定應募人，故未來辦理私募普通股所引進之特定投資人是否取得一定數量董事席次參與公司經營，因而造成經營權發生重大變動，尚無定論。惟考量該公司目前已發行股本為 36,370 仟股，於 114 年 3 月 31 日經董事會決議在 5,000 仟股內辦理私募普通股，以全數發行且均由單一應募人認購計算佔該公司私募後股本 41,370 仟股之 12.09%，未來該公司若有發生董事席次變動或經營權變動之情事，亦將依相關規定辦理資訊揭露，以確保股東權益。

3. 本次私募案後若發生經營權重大變動，對該公司業務、財務及股東權益等之影響評估

甲、對公司業務之影響

聯策公司為專注於 PCB、半導體與光電產業的智慧製造與自動化設備供應商，目前主要三大產品線包括 AI 機器視覺設備、濕製程智慧化以及生產自動化產品，近年更跨足研發半導體晶圓檢測、量測設備領域，該公司考量公司目前營運狀況及產業前景，為使公司永續經營，期以藉由本次私募案引進對公司未來之營運能產生直接或間接助益之應募人，可確保公司與

投資夥伴間之長期合作關係，並透過應募人資源拓展該公司業務並提升獲利，在業務上具有正面之效益。

乙、對公司財務之影響

該公司本次擬於5,000仟股額度內辦理私募增資發行普通股，如全數發行，以定價日前一、三或五個營業日擇一之普通股收盤價簡單算數平均數平均股價(扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權之股價)及定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數(扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權之股價)，選以其中較高者為參考價格，並以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，本次私募案募集之資金將作為充實營運資金或其他因應公司長期營運發展資金之需求，有強化公司競爭力、健全公司財務結構及提高營運效能之效益，故該公司在私募資金即時有效挹注下，對公司財務上應具有正面之效益。

丙、對公司股東權益之影響

該公司考量公司目前營運狀況及產業前景，為使公司永續經營，透過本次私募引進對公司未來之營運能產生直接或間接助益之應募人，協助公司提高技術、降低成本、擴大市場等效益，以提升公司營運規模及獲利能力，並秉持穩健及務實之經營原則，有效提升該公司股東權益，故該公司辦理本次私募案對公司之股東權益，應具正面提升之效益。

肆、結論

綜上評估，經考量公司目前之經營狀況及募集資金之可行性等因素，該公司本次現金增資發行普通股或私募有價證券計畫，實有其必要性及合理性；另經本證券承銷商檢視該公司董事會提案資料，其發行計畫內容及程序尚無重大違反規定或顯不合理情事，且私募預計產生之效益、應募人之選擇及對公司業務、財務及股東權益影響等各項因素綜合考量下，該公司本次辦理私募增資發行普通股應有其必要性及合理性。

獨立性聲明

本公司受託聯策科技股份有限公司（以下簡稱聯策）115 年度辦理私募普通股之必要性與合理性，出具評估意見書。

本公司執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本公司非為聯策採權益法投資之被投資公司。
2. 本公司非為對聯策採權益法投資之投資公司。
3. 本公司董事長或總經理與聯策之董事長或總經理並非為同一人，亦無具有配偶或二親等以內之關係。
4. 本公司非為聯策之董事或監察人。
5. 聯策非為本公司之董事或監察人。
6. 本公司與聯策於上述情事外，並無證券發行人財務報告編製準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為聯策辦理私募普通股之必要性與合理性評估意見案，本公司提出之評估意見書均維持超然獨立之精神。

評估人：台新綜合證券股份有限公司



董事長：郭嘉賓



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 三 十 日

(僅限聯策科技股份有限公司 115 年度辦理私募普通股之證券承銷商評估意見使用)

【附件七】董事候選人名單

序號	職稱	姓名	持有股數	學(經)歷
1	董事	旗彬實業有限公司	5,169,021 股	經歷：聯策科技(股)公司 董事