

股票代碼：3032



偉訓科技股份有限公司
COMPUCASE ENTERPRISE CO., LTD.

九 十 五 年 度
年 報

中華民國 九十六 年 三 月 三十 日刊印

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>

<http://www.hec-group.com.tw>

偉訓科技股份有限公司

一、 本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

| | 發言人 | 代理發言人 |
|--------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名 | 林永祥 | 劉芳燕 |
| 職稱 | 特別助理 | 財務經理 |
| 電話 | 06-3560606#125 | 06-3560606#108 |
| 電子郵件信箱 | eric-lin@hec.group.com.tw | fang-liu@hec.group.com.tw |

二、 總公司、工廠之地址及電話

總公司：台南市安和路二段 54 巷 225 號 電話：06-3560606

工 廠：台南市安和路二段 54 巷 225 號 電話：06-3560606

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大京華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市南京東路三段 225 號 4F

網址：<http://agent.yuanta.com.tw>

電話：02-2717-5566

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李季珍、黃李松 會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12F

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：02-25459988

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、 本公司網址：<http://www.hec-group.com.tw>

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|---|-------|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 一、九十五年度營業報告 | 2 |
| 二、九十六年度營業計畫概要 | 2~3 |
| 貳、公司簡介 | 4~5 |
| 參、公司治理報告 | 6 |
| 一、公司組織 | 6~7 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 8~16 |
| 三、公司治理運作情形 | 16~22 |
| 四、會計師公費資訊 | 22 |
| 五、更換會計師資訊 | 23 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資 | 23 |
| 七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 | 23 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 | 24 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 24 |
| 肆、募資情形 | 25 |
| 一、公司資本及股份 | 25~29 |
| 二、公司債辦理情形 | 29 |
| 三、特別股辦理情形 | 29 |
| 四、參與海外存託憑證辦理情形 | 29 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 29 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 30 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 30 |
| 伍、營運概況 | 31 |
| 一、業務內容 | 31~34 |
| 二、市場及產銷之概況 | 34~40 |
| 三、從業員工資料 | 40 |
| 四、環保支出資訊 | 40 |
| 五、勞資關係 | 40~41 |
| 六、重要契約之評估 | 42 |
| 陸、財務概況 | 43 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 43~44 |
| 二、最近五年度財務分析 | 45~46 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 47~49 |

| | |
|---|-------|
| 四、最近年度財務報表 | 50 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 50 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事 | 50 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | 51 |
| 一、財務狀況之檢討與分析表 | 51 |
| 二、經營結果比較分析 | 51 |
| 三、現金流量之檢討與分析 | 52 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 53 |
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資情形 | 53 |
| 六、風險管理分析評估事項 | 53~55 |
| 七、其他重要事項 | 55 |
| 捌、特別記載事項 | 56 |
| 一、關係企業相關資料 | 56~60 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 60 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 60 |
| 四、其他必要補充說明 | 60 |
| 玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 60 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

95 年度本公司合併營業收入為新台幣 28.8 億元，較 94 年度微幅成長，因原物料價格上漲，合併稅後盈餘新台幣 1.9 億元，較前一年度略減。在此感謝全體同仁過去一年的辛勞與貢獻，也感謝各位股東之支持及信任。謹將偉訓過去一年之營運成果及今年度營業展望向各位股東報告如下：

審視 95 年之國際經營環境，儘管持續面臨全球各項原物料價格持續上漲、全球貨幣市場大幅波動及歐美國家持續利率調漲等多重壓力，產業競爭也隨之更加激烈，但本公司持續投入研發、積極調整產品結構，並採取各項健全體質活動、費用控制及各項採購價格合理化，因此營收增加、產品定位及公司形象也得以提昇；加上海外行銷據點擴展通路及客戶的努力，HEC 自有品牌產品及 ODM 客戶均有顯著成長，本公司以及各轉投資公司營運體質更加健全。

因應產業的發展趨勢及數位家庭的快速發展，本公司更具信心投入更多的研發資源投注於新產品開發，包括 PC、遊戲機和影音家電的結合，成為 Entertainment PC；以及 LCD TV 逐漸普及等，未來將多功能 PC 和家庭娛樂中心普及化的可能性大幅提高。而歐盟實施的 RoHS(危害物質禁限用指令)及 WEEE(廢電機電子設備指令)兩項環保法令，節約能源及環境保護等二項議題驅使廠商致力提升電源產品的效率並開發節能相關產品，也開闢了高階產品的一大商機。

展望今年度，我們將持續強化公司競爭優勢及經營體質，以期創造最大的客戶滿意與產品附加價值，為股東謀求最大利益，期勉本公司全體上下能努力不懈，也期望各位股東本著多年愛護之情，繼續給予支持與鼓勵。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長 徐東扶

總經理 王駿東

一、九十五年度營業報告

1.營業計劃實施成果

本公司 95 年度合併營業收入淨額為 2,881,515 千元，較 94 年度之合併營業收入淨額略為成長，合併稅後淨利 186,363 千元，較 94 年度之合併稅後淨利減少，回顧過去一年，由於持續投入研發、積極調整產品結構，新產品陸續量產增加營收，偉訓科技的產品定位及公司形象也不斷提昇；另外在積極提升產品毛利的策略執行下，高單價之產品如 Retail Power、Gamer PC 及符合歐盟 RoHS 規範產品陸續量產，加上海外行銷據點擴展通路及客戶的努力，HEC 自有品牌產品及 ODM 客戶均有顯著成長。

2. 預算執行情形

本公司九十五年度未編製財務預測，故無須揭露執行情形。

3.財務收支及獲利能力分析

| 項目 | | 95 年度 | 94 年度 |
|-----------|-------------|--------|--------|
| 財務結構 % | 負債佔總資產比率 | 35.39 | 33.75 |
| | 長期資金佔固定資產比率 | 809.71 | 770.53 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 129.13 | 145 |
| | 速動比率 | 127.43 | 140 |
| | 利息保障倍數 | 155.22 | 136.62 |
| 獲利能力 % | 資產報酬率 | 8.34 | 10.43 |
| | 股東權益報酬率 | 12.69 | 15.23 |
| | 純益率 | 7.36 | 8.14 |
| | 每股盈餘（元） | 2.00 | 2.31 |

4.研究與發展狀況

本公司擁有優秀研發團隊致力於電源新產品及電腦週邊產品之研究、開發，產品品質獲海內外使用者之信賴，並享有高知名度，在不斷的研究創新下，使得本公司產品不斷推陳出新。新產品之研究開發陸續完成符合 SI 的組裝要求、GAMING 玩家的 DIY 要求之高規格機種及符合支援 SLI 雙顯卡電腦、小機箱之電源供應器等高階產品。

二、九十六年度營業計劃概要

1.經營方針

- (一)金磚四國及新鑽十一國新興市場之業務積極推展及通路建立，並藉參展及代理商建立新興市場市佔率。
- (二)積極投入人力在數位家庭市場，開發小機箱及高質感面板獲得新商機，進攻家庭用數位 PC 市場。
- (三)提升設計能力，創造 HEC 品牌價值，避開紅海競爭市場區隔，產品銷售和開發重心逐步轉移到高單價的機種，包括爭取 Gamer 市場重要品牌的 ODM 訂單，提升產品精緻度與獲利，擴展利基型產品市佔率。
- (四)加強 PC Power 自有 HEC 品牌零售市場業務的成長。
- (五)建立品牌價值以積極爭取 LCD TV Power 和 Audio Power 客戶。

- (六)強化工業用 IPC 及企業用小型 Serve 產品開發，提昇產品品質及應用層面。
- (七)落實全員財務管理觀念，加強財務及指標控管，以健全財務及風險控管。
- (八)強化員工教育訓練，研擬長期人才培育及人力發展計劃。

2.重要之產銷政策

- (一) 在生產策略方面：
 - 1.品質/交期/成本為三大管理目標，以及輔導與強化供應商能力以降低採購成本。
 - 2. 建立完整實驗室設備與人力，培育公司策略所須人才及生產技術生根，並持續加強客戶服務觀念、新產品導入、效率提升及人事費用控管等。
 - 3. 完成適配器生產專線，嚴格控管資本支出，持續進行供應商整合與聯盟，得到更有競爭力的成本優勢。
- (二) 在銷售策略方面：
 - 1.正確的品牌定位與持續的品牌發展，搭配更完整的產品線，開發 Retailer 與 OEM/ODM 客戶。
 - 2.全面推出環保產品、建構全球銷售網路。
 - 3.提供最佳品質、高毛利產品以增加營收、利潤。
 - 4.爭取 LCD TV Power 客戶訂單。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十八年二月十六日

二、公司沿革

1. 民國 68 年—公司成立，資本額新台幣參佰萬元，經營汽車輪圈蓋製造、銷售。

2. 民國 71 年—增加資本額至新台幣陸佰萬元。

3. 民國 72 年—於台南市北安路設廠，為汽車輪圈蓋專業製造廠。

4. 民國 76 年—增加資本額至新台幣壹仟伍佰萬元。

5. 民國 78 年—引進電腦機殼開發設計技術。

6. 民國 80 年—增加資本額至新台幣貳仟捌佰萬元。

—購置自動沖床、自動烤漆等自動化機械設備生產電腦機殼。

7. 民國 83 年—增加資本額至新台幣伍仟萬元。

8. 民國 85 年—因公司原址道路拓寬，公司遷移至台南市安和路現址。

—至大陸深圳設立電腦機殼專業製造廠。

—偉訓投資股份有限公司取得本公司股份3,000,000股。

—通過ISO-9002認證。

9. 民國 86 年—增加資本額至新台幣壹億伍仟萬元。

—引進電源供應器開發設計技術。

10.民國 87 年—轉投資設立偉祺電子(股)公司、偉訓國際投資(B.V.I.)及豐全集團有限公司(薩摩亞)。間接投資大陸生產電腦外殼及電源供應器。

—建基公司取得本公司10%股權。

11.民國 88 年—2 月設立英國子公司持股 75%。

—6月購買美國銷售據點UCC股權，持股69.57%。

—6月設立大陸上海銷售據點。

—7月完成現金增資1.7億，盈餘轉增資0.6億，實收資本額達3.8 億元，並辦理公開發行。

—12月通過ISO9001品質認證。

12.民國 89 年—1 月設立日本子公司(JCC)持股 60%

—4月設立大陸第三廠偉長興電子(深圳)有限公司。

—7月更名為偉訓科技股份有限公司。

—7月購入UCC 30.43%股權。

—12月通過股票櫃檯買賣申請。

13.民國 90 年—4 月股票正式上櫃掛牌買賣。

—5月購入GCC 62%股權。

14.民國 91 年—4 月完成現金增資 0.3 億元，實收資本額達 6.26 億元。

—6月申請股票上櫃轉上市。

—8月股票正式上市掛牌。

15.民國 92 年—8 月向經濟部工業局申請營運總部之設立通過。

—9月完成總公司整建。

16.民國 93 年—6 月設立大陸內銷廠宇碩電子(深圳)有限公司及大陸內銷貿易公司

偉裕國際貿易(深圳)有限公司。

17.民國94年—7月購入GCC 8%股權總計持股70%及購入ECC 25%股權總計持股

100%。

18. 民國95年—6月設立亞碩國際通路股份有限公司，持股60%建立內銷通路。

—11月設立香港子公司偉祺國際貿易有限公司，持股100%。

—12月合併持股100%子公司偉祺電子股份有限公司。

19. 民國96年—3月設立韓國子公司 HEC Korea Co. Ltd.，持股51%拓展韓國銷售

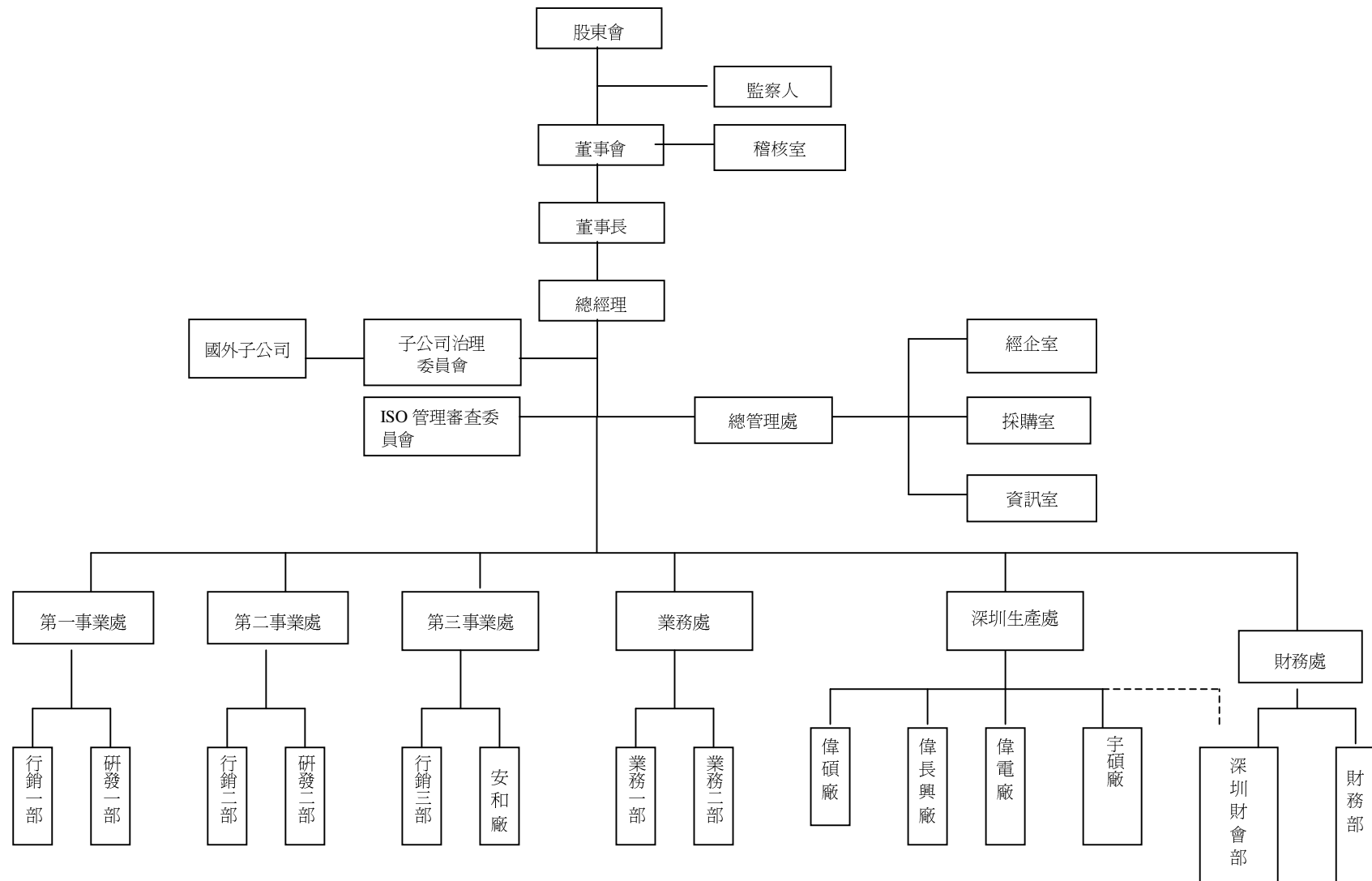
通路。

三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司購併之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

一、公司組織

(一)組織系統

參、公司治理報告



(二)各主要部門所營業務

| 部 門 別 | 業 務 職 掌 |
|-------------|---|
| 稽核室 | 公司及轉投資事業內部控制及內部稽核業務之推行。 |
| 總管理處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 有關公司長、短期經營策略之規劃、管理及推行。 2. 公司各項委員會組織及規章之管理。 3. 人力資源管理與規劃。 4. 經營投資管理規劃。 5. 電腦化事務規劃與管理。 6. 原、物料及機器設備之採購。 |
| 財務部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司財務資金調度與管理及銀行往來業務。 2. 會計制度之建立及會計、稅務事務處理。 3. 公司資本市場籌資案件統籌處理。 4. 公司股東會及股務之處理。 |
| 產品事業處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 現有產品及新產品開發及推廣。 2. 上開業務之市場調查開發與銷售通路之推廣及分析。 3. 競爭同業情報資料蒐集、分析及對策之擬定。 4. 新產品銷售與銷售計劃之擬訂與分析。 5. 模具設計及開發、生產技術之研究改善。 6. 技術引進及國內外合作案之規劃。 7. 新事業、新產品及新技術之研究開發。 8. 現有產品及新產品成本與定價之控管。 |
| 業務處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 產品銷售及推廣，以達成公司所設定之營業和利潤目標。 2. 擬訂業務拓展計劃，並研擬合適及必要之開發對策，包括設定目標客戶和目標產品，目標區域和目標營業數量等。 3. 客戶信用調查、資料建立及銷售記錄之整理、統計、分析。 4. 客戶之應收帳款管理、客戶之抱怨處理與服務及產銷協調及客戶之出貨處理。 |
| 深圳生產處 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 電源供應器及電腦週邊等資訊產品之製造生產。 2. 所需原物料之採購、資材管理。 3. 品保制度建立與執行。 4. 生產、工程技術之建立與提升。 5. 其他與生產、製造有關之業務。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

96年3月30日

| 職 稱 | 姓 名 | 選 任 日 期 | 任 期 | 初次選任 日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現 在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司 及其他公司之職 務 | 具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人 | | |
|-----------|--------------------------|------------|-----|------------|------------|--------|------------|--------|--------------------|-------|----------------|------|--|---|-----------------------------|------------|----------|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 董事長 | 徐東扶 | 94.05.10 | 3 | 71.11.20 | 3,187,092 | 3.55% | 3,251,151 | 3.48% | 1,626,020 | 1.74% | - | - | 遠東工專畢 偉訓科技總經理 | 美國、英國、德國、日本、香港及韓國子公司負責人 偉訓投資董事長 亞碩國際董事長 | 董事 特別助理 | 徐東榮 林秀芬 | 兄弟 配偶 |
| 董事 | 徐東榮 | 94.05.10 | 3 | 71.11.20 | 2,968,954 | 3.3% | 3,028,629 | 3.25% | 1,983,200 | 2.13% | - | - | 初中畢 偉訓科技高級專員 | 日本子公司董事 偉訓投資董事 亞碩國際董事 | 董事長 特別助理 | 徐東扶 林秀芬 | 兄弟 弟妹 |
| 董事 | 偉訓投資 (股)公司代 表人：林秀芬 | 94.05.10 | 3 | 88.05.05 | 22,860,476 | 25.44% | 23,319,970 | 24.99% | - | - | - | - | 東海大學畢 偉訓科技總管理處主管 | 日本、韓國子公司 董事 偉訓投資董事 亞碩國際監察人 | 董事長 董事 | 徐東扶 徐東榮 | 配偶 弟妹 |
| 董事 | 建基(股)公 司代表人：蔡 溫喜 | 94.05.10 | 3 | 88.05.05 | 4,030,763 | 4.48% | 2,478,762 | 2.66% | - | - | - | - | MBA in International Management, Thunderbird, American Graduate School 建基(股)公司總經理 | - | - | - | - |
| 董事 | 楊龍 | 94.05.10 | 3 | 92.06.25 | 650,000 | 0.72% | 535,623 | 0.57% | - | - | - | - | 成功大學工管系畢 楊龍企業負責人 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 梁從主 | 94.05.10 | 3 | 94.05.10 | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - | - | 密蘇里大學電機系畢 成功大學電機系教授 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 柯吉源 | 94.05.10 | 3 | 94.05.10 | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - | - | 大學畢 盛華創投董事長 | - | - | - | - |
| 監察人 | 徐幼菁 | 94.05.10 | 3 | 88.05.05 | 822,200 | 0.91% | 784,186 | 0.84% | - | - | - | - | 大同商專畢 偉電廠財務專員 | - | - | - | - |
| 監察人 | 林映邦 | 94.05.10 | 3 | 94.05.10 | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - | - | 中山醫學院畢 | - | - | - | - |
| 獨立監察 人 | 呂文水 | 94.05.10 | 3 | 94.05.10 | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - | - | 高中畢 唯文(股)董事長 | - | - | - | - |

2.上表所列屬法人股東者其主要股東如下：

96年3月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|---|
| 偉訓投資股份有限公司 | 徐東扶、林秀芬、徐東榮、徐錢秋香、徐陳輕 |
| 建基股份有限公司 | 緯創資通股份有限公司、建興電子股份有限公司、鼎創有限公司、匯豐銀行託管瑞銀-瑞士信貸新加坡分行 |

3.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

96年3月30日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------|-------------|
| 緯創資通股份有限公司 | 宏基股份有限公司 |
| 建興電子股份有限公司 | 光寶科技股份有限公司、 |
| 鼎創有限公司 | 緯創資通股份有限公司 |

4.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

| 姓名 (註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------|----|--------------------------------|--|----------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | | 商務、法律、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 董事長 徐東扶 | - | - | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ✓ | ✓ | - |
| 董事 徐東榮 | - | - | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ✓ | ✓ | - |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 董事 偉訓投資 (股)公 司代表 人：林秀 芬 | - | - | ✓ | - | - | - | - | - | - | - | - | ✓ | - | - |
| 董事 建基(股) 公司代表 人：蔡溫 喜 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | | - |
| 董事 楊龍 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 獨立董事 梁從主 | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 獨立董事 柯吉源 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 監察人 徐幼菁 | - | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | - | ✓ | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 監察人 林映邦 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | - |
| 獨立監察 人 呂文水 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96 年 3 月 30 日

| 職 稱 | 姓 名 | 就 任 日 期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|-----------|-----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-----|-----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職 稱 | 姓 名 | 關 係 |
| 總經理 | 王駿東 | 95.09.01 | 407,273 | 0.44% | 11,723 | 0.01% | - | - | 政大企研所畢 明基電腦產品經理 偉訓科技生產處副總經理 | 韓國子公司董事 | - | - | - |
| 事業處副總經理 | 張永裕 | 96.04.01 | - | - | - | - | - | - | 密蘇里大學電機研所畢 台達電子經理 | 無 | - | - | - |
| 事業處協理 | 周冠英 | 96.04.01 | 19,020 | 0.02% | - | - | - | - | 大同工學院機研所畢 永洋科技協理 | 無 | - | - | - |
| 業務處協理 | 王俊澤 | 96.04.01 | 200,110 | 0.21% | - | - | - | - | 德州州立大學企研所畢 大億交通襄理 | 無 | - | - | - |
| 深圳生產處副總經理 | 林朱帆 | 95.09.01 | 291,719 | 0.31% | - | - | - | - | 萊斯特大學 MBA 畢 台達電子廠長 | 無 | - | - | - |
| 深圳生產處廠長 | 王憲明 | 95.09.01 | 45,100 | 0.05% | 15,702 | 0.02% | - | - | 正修工專電機系畢 台灣防蝕廠長 | 無 | - | - | - |

6.董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

95 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 董事酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例 (註 11) | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D 及 E 等五項總 額占稅後純益 之比例(註 11) | | 有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金(註 12) |
|-------|-------------------|----------------|----------------------------|---------------------|----------------------------|--|--|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|---|-------------------|---|------------------------------|----------------------------|--|----------------------------|---|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 盈餘分配之酬勞(B) (註 3) | | 業務執行費用(C) (註 4) | | | | 薪資、獎金及 特支費等(D) (註 5) | | 盈餘分配員工紅利(E)(註 6) | | | | 員工認股權憑證 得認購股數(F) (註 7) | | | | |
| | | 本公司 | 合併報 表內所有 公司 (註 8) | 本公司 | 合併報 表內所有公 司 (註 8) | 本公司 | 合併報 表內 所有公司 (註 8) | 本公司 | 合併報 表內所有 公司 (註 8) | 本公司 | 合併報 表內所有 公司 (註 8) | 本公司 | | 合併報表內所有公司(註 8) | | 本公司 | 合併報 表內所有 公司 (註 8) | 本公司 | 合併報 表內所有 公司 (註 8) | |
| 董事長 | 徐東扶 | 1,412 | 2,972 | 7,604 | 7,604 | 334 (含轎車成 本 5,079 仟 元，95 年底 帳面價值 24 仟元) | 334 (含轎車成 本 5,079 仟 元，95 年底 帳面價值 24 仟元) | 5.02% | 5.60% | 1,613 | 4,733 | - | - | - | - | - | - | 5.88% | 8.03% | 有 |
| 董事 | 徐東榮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 偉訓投 資(股)公 司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事代表人 | 林秀芬 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 建基(股) 公司 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事代表人 | 蔡溫喜 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 楊龍 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 梁從主 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 柯吉源 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事人數 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | | 前五項酬金總額(A+B+C+D+E) | |
| | 本公司(註 9) | 所有投資事業 (註 10) G | 本公司(註 9) | 所有投資事業 (註 10) H |
| 低於 2,000,000 元 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 2 | 1 | 1 | 1 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 0 | 1 | 1 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3)。

註 2：係指 95 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 95 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指 95 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指 95 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指 95 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(2) 監察人之酬金

95 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等 三項總額占之 稅後純益比例 (註 8) | | 有無領取 來自子公司 以外轉投資 事業酬金 (註 9) |
|-----|-------------|----------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|--|-----------------------|---|
| | | 報酬(A) (註 2) | | 盈餘分配之酬 勞(B) (註 3) | | 業務執行費 用(C) (註 4) | | 本公司 | 合併表所 內有公司 (註 5) | |
| | | 本公司 | 合併表所 內有公司 (註 5) | 本公司 | 合併表所 內有公司 (註 5) | 本公司 | 合併表所 內有公司 (註 5) | | | |
| 監察人 | 徐幼菁 | - | - | 600 | 600 | 150 | 150 | 0.4% | 0.38% | 無 |
| 監察人 | 林映邦 | - | - | 600 | 600 | 150 | 150 | 0.4% | 0.38% | 無 |
| 監察人 | 呂文水 | - | - | 600 | 600 | 150 | 150 | 0.4% | 0.38% | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人人數 | |
|-------------------------------|----------------|----------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註 6) | 合併報表內所有公司 (註 7) D |
| 低於 2,000,000 元 | 3 | 3 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 3 | 3 |

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指 95 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 95 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指 95 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(3) 總經理及副總經理之報酬

95 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 (註 1) | 薪資(A) (註 2) | | 獎金及 特支費等等(B) (註 3) | | 盈餘分配之員工紅利金 額(C) (註 4) | | | | A、B 及 C 等三 項總額占稅後 純益之比例 (%) (註 9) | | 取得員工 認股權憑 證數額 (註 5) | | 有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註 10) |
|------|-------------|----------------|--------------------------------|--|--|-----------------------------|----------------|------------------------|----------------|--|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--|
| | | 本 公 司 | 合併 報表 內所有 公司 (註 6) | 本 公 司 | 合併報表內 所有公司 (註 6) | 本公司 | | 合併報表內 所有公司 (註 5) | | 本 公 司 | 合併報 表內所有 公司 (註 6) | 本 公 司 | 合併 報表 內所有 公司 (註 6) | |
| | | | | | | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | 現金 紅利 金額 | 股票 紅利 金額 | | | | | |
| 前總經理 | 徐東扶 | 3,814 | 8,948 | 1,409 (含轎車成本 791 仟元，95 年底帳面價值 209 仟元) | 1,919 (含轎車成本 791 仟元，95 年底帳面價值 209 仟元) | - | 2,974 | - | 2,974 | 4.40% | 7.10% | - | 有 | |
| 總經理 | 王駿東 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張永裕 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林朱帆 | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距 | 總經理及副總經理人數 | |
|----------------------------------|------------|----------------|
| | 本公司(註 7) | 所有轉投資事業(註 8) D |
| 低於 2,000,000 元 | 3 | 2 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 1 | 2 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 4 | 4 |

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列 95 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列 95 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註 9：稅後純益係指 95 年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95 年 12 月 31 日；單位：千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額(註) | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|-----------|--------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 王駿東 | 6,074 | - | 6,074 | 3.26% |
| | 副總經理 | 張永裕 | | | | |
| | 副總經理 | 林朱帆 | | | | |
| | 協理 | 王俊澤 | | | | |
| | 協理 | 周冠英 | | | | |
| | 廠長 | 王憲明 | | | | |
| | 財務經理 | 劉芳燕 | | | | |

註：係填列 95 年度股東會決議發放之盈餘分配配發之員工紅利金額，95 年度盈餘分配議案之全體員工紅利金額為 10,250 仟元，尚未經 96 年股東會決議。

(5) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

| 職稱 | 94 年度 本公司及合併報表所有公司 支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例 | 95 年度 本公司及合併報表所有公司 支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額 占稅後純益比例 |
|----------|--|--|
| 董事 | 5.23% | 13.68% |
| 監察人 | | |
| 總經理及副總經理 | | |

1. 本公司及合併報表所有公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金較去年同期增加係原任生產處副總經理王駿東升任總經理，其職缺由公司內部升任，經理人人數增加所致。
2. 本公司支付總經理及副總經理之酬金係依其學歷、經歷、經營績效而定，且經本公司董事會決議通過。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

95 年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註 1) | 實際出(列)席 次數 B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|-----|--------------------------|-----------------|------------|----------------------|----|
| 董事長 | 徐東扶 | 5 | - | 100% | |
| 董事 | 徐東榮 | 5 | - | 100% | |
| 董事 | 偉訓投資(股) 公司代表 人：林秀芬 | 5 | - | 100% | |

| | | | | | |
|-------|--------------------|---|---|------|--|
| 董事 | 建基(股)公司 代表人:蔡溫喜 | 1 | 1 | 20% | |
| 董事 | 楊龍 | 5 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 梁從主 | 5 | - | 100% | |
| 獨立董事 | 柯吉源 | 5 | - | 100% | |
| 監察人 | 徐幼菁 | 4 | - | 80% | |
| 監察人 | 林映邦 | 5 | - | 100% | |
| 獨立監察人 | 呂文水 | 5 | - | 100% | |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

本公司已依證交法第 14 條之 3 所列事項提報董事會決議，截至目前未有獨立董事反對或持保留意見之情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

本公司董事會議事規範已納入「對董事會所列之議案涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決」，截至目前無此情形。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：依主管機關來函辦理，每季召開會議檢討健全營運計畫之執行情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

(二)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形：

上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|---------------------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (一)已設置專責人員處理股東建議或糾紛等問題。 (二)主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形。 (三)本公司與關係企業往來，現行運作方式為依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。 | — — — |
| 二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (一)已設置二席獨立董事。 (二)現行作業，由財務主管評估。 | — (二)本公司尚未設立各類功能性委員會，故現行作業由財務主管評估。 |
| 三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形 | (一)已設置一席獨立監察人。 (二)本公司監察人與公司之員工及股東之溝通管道順暢。 | — — |
| 四、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 本公司平時與各利害關係人保持良好溝通外，如銀行、股東、員工、客戶、上下游廠商等，各由負責部門專人處理各利害關係人之溝通事宜。 | — |
| 五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等) | (一)本公司之財務、業務及公司治理資訊除已充分揭露於公開資訊觀測站外，公司亦架設公司網站定時揭露財務業務與公司治理相關資訊。 (二)除已架設中英文網站並由專人負責維護外，本公司亦已設立發言人；股東會或法說會相關資訊均定時於公司網站更新。 | — — |
| 六、公司設置提名或薪酬委員會等 等功能委員會之運作情形 | 尚未成立。 | 審慎評估中。 |
| 七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之董事會議事規範、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序及道德行為準則等。 | | |
| 八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內，而對於往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係。公司同仁亦自行發起成立芥子愛心會，對於社會有急難救助之需，略盡綿薄之力，切實履行社會責任。 | | |
| 九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： (一)本公司董事及監察人進修之情形： 本公司將依治理守則，安排董監事持續進修公司治理相關課程，若有法令宣導之 | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|----------------------|
| <p>進修課程均建議其參與。</p> <p>(二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司除依法制訂嚴密的內控制度並由內部稽核定時不定時查核執行情形外，另投保相關產物保險以規避風險。</p> <p>(三)保護消費者或客戶政策之執行情形： 在消費者及客戶至上的政策下，相關的內部規定依消費者保護法等法律精神制定以供員工據以執行。</p> <p>(四)公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等： 本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> | | |
| <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司無此情形。</p> | | |

(四)、公司所訂定之公司治理守則及相關規章查詢方式

本公司已於外部網際網路(Internet)之網站、投資人服務之項目下，放置本公司股東會議事手冊、年報相關資訊供投資人查詢。另於公司內部網路(Intranet)之網站，已放置「取得或處分資產管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」等，供相關內部人員讀取。

(五)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司目前兩位獨立董事及一位獨立監察人，獨立董事分別為梁從主先生及柯吉源先生，獨立監察人為呂文水先生。

(六)、內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

內部控制制度聲明書

日期：96年03月28日

本公司民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。本聲明書業經本公司民國九十六年三月二十八日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

偉訓科技股份有限公司

董事長：徐東扶

總經理：王駿東

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(七)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(八)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 股東會/董事會 | 日期 | 重要決議事項 |
|---------|----------|---|
| 股東會 | 95.05.18 | 1. 承認本公司 94 年度決算書表案。 2. 承認本公司 94 年度盈餘分配案。 3. 通過本公司 94 年盈餘暨員工紅利轉增資案。 4. 修訂公司章程部份條文案。 5. 修訂「取得或處分資產管理辦法」案。 6. 修訂「背書保證作業管理辦法」案。 7. 修訂「資金貸與他人管理辦法」案。 8. 修訂「股東會議事規則」案。 |
| 董事會 | 95.03.01 | 1. 修訂公司章程部分條文案。 2. 修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案。 3. 修訂本公司「背書保證作業管理辦法」案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案。 5. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 6. 通過 95 年度內部稽核計畫案。 7. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 8. 為子公司背書保證及資金貸與額度展期案。 9. 訂定 95 年股東常會時間、地點及會議程序案。 |
| 董事會 | 95.03.24 | 1. 承認本公司 94 年度決算書表案。 2. 承認本公司 94 年度盈餘分配案。 3. 通過 94 年度盈餘轉增資案。 4. 通過 94 年度內部控制制度自行評估結果案。 5. 討論修訂本公司「會計制度」案。 |
| 董事會 | 95.06.15 | 95 年盈餘轉增資發行新股及現金股利發放案。 |
| 董事會 | 95.08.24 | 1. 承認 95 年度上半年度暨合併子公司財務報告案。 2. 討論總經理之任命案。 |
| 董事會 | 95.11.29 | 1. 追任總經理薪酬案。 2. 合併子公司偉祺電子股份有限公司案。 |

| | | |
|-----|----------|---|
| | | 3. 修訂本公司「背書保證作業管理辦法」案。 4. 修訂本公司「董事會議事規範」案。 5. 通過 96 年度內部稽核計畫案。 6. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 |
| 董事會 | 96.02.07 | 1. 修訂公司章程部分條文案。 2. 為子公司背書保證及資金貸與額度展期案。 3. 長期有價證券投資及不動產之取得或處分授權董事長案。 4. 訂定 96 年股東常會時間、地點及會議程序案。 |
| 董事會 | 96.03.28 | 1. 承認本公司 95 年度決算書表案。 2. 承認本公司 95 年度盈餘分配案。 3. 通過 95 年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。 4. 修訂章程部份條文案。 5. 修訂「取得或處分資產管理辦法」案。 6. 修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」案。 7. 通過 95 年度內部控制制度自行評估結果案。 |

(九)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：生產處副總經理王駿東升任總經理，董事長免兼任總經理職務。

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

95 年 12 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|----------|-----|----------|----------|----------|
| 董事長兼任總經理 | 徐東扶 | 68.02.16 | 95.08.31 | 免兼任總經理職務 |

四、會計師公費資訊：

(一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本年度未達揭露標準。

(二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名 | 95 年度 | | 96 年截至 3 月 30 日止 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 |
| 董事長 | 徐東扶 | 32,189 | - | - | - |
| 董事 | 徐東榮 | 29,986 | - | - | - |
| 董事 | 偉訓投資(股)公司代表 人：林秀芬 | 230,890 | - | - | - |
| 董事 | 建基(股)公司代表人： 蔡溫喜 | (155,458) | - | - | - |
| 董事 | 楊龍 | (39,697) | - | - | - |
| 董事 | 梁從主 | - | - | - | - |
| 董事 | 柯吉源 | - | - | - | - |
| 監察人 | 徐幼菁 | (46,236) | - | - | - |
| 監察人 | 林映邦 | - | - | - | - |
| 監察人 | 呂文水 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 王駿東 | 3,339 | - | - | - |
| 副總經理 | 張永裕 | - | - | - | - |
| 廠長 | 王憲明 | 45,100 | - | - | - |
| 協理 | 王俊澤 | 40,218 | - | (5,000) | - |
| 協理 | 周冠英 | 17,020 | - | 2,000 | - |
| 副總經理 | 林朱帆 | 48,343 | - | - | - |
| 副總經理 | 張永裕 | - | - | - | - |
| 財務經理 | 劉芳燕 | 15,565 | - | - | - |

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

| 姓名（註1） | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|-----|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 偉訓投資(股)公司代表人：徐東扶 | 23,319,970 | 24.99% | - | - | - | - | 徐東扶 | 董事長 | |
| 丞利投資(股)公司代表人：徐東扶 | 4,840,669 | 5.19% | - | - | - | - | 徐東扶 | 董事長 | |
| 利邦投資(股)公司代表人：徐東扶 | 3,298,660 | 3.53% | - | - | - | - | 徐東扶 | 董事長 | |
| 徐東扶 | 3,251,151 | 3.48% | 1,626,020 | 1.74% | - | - | 林秀芬 | 配偶 | |
| 徐東榮 | 3,028,629 | 3.25% | 1,983,200 | 2.13% | - | - | 徐東扶 | 二親等 | |
| 建基(股)公司代表人：林憲銘 | 2,478,762 | 2.66% | - | - | - | - | - | - | |
| 徐錢秋香 | 1,983,200 | 2.13% | 3,028,629 | 3.25% | - | - | 徐東榮 | 配偶 | |
| 徐崇勝 | 1,661,680 | 1.78% | - | - | - | - | 徐幼菁 | 二親等 | |
| 徐崇訓 | 1,647,095 | 1.77% | - | - | - | - | 徐幼菁 | 二親等 | |
| 林秀芬 | 1,626,020 | 1.74% | 3,251,151 | 3.48% | - | - | 徐東扶 | 配偶 | |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、公司資本及股份：

(一) 股本來源

| 年 月 | 每 股 面 額 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 註 | | | |
|-------|---------------------|----------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|-----------------------|-----|-------------------------------------|
| | | 股 數 (千 股) | 金 額 (千元) | 股 數 (千股) | 金 額 (千元) | 股 本 來 源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其 他 | 增 資 核 准 日 期 及 文 號 |
| 86/08 | 10 | 15,000 | 15,000 | 15,000 | 15,000 | 現金增資 70,000 千元 盈餘轉增資 30,000 千元 | - | - | 86.10.22 經(86)商字第 121094 號函 |
| 88/07 | 10 | 75,000 | 750,000 | 38,000 | 380,000 | 現金增資 170,000 千元 盈餘轉增資 60,000 千元 | - | - | 88.08.09 經(88)商字第 088128766 號函 |
| 89/12 | 10 | 75,000 | 750,000 | 49,400 | 494,000 | 盈餘轉增資 114,000 千元 | - | - | 90.01.03 經(90)商字第 089148759 號函 |
| 90/07 | 10 | 75,000 | 750,000 | 59,493 | 594,930 | 盈餘轉增資 100,930 千元 | - | - | 90.08.29 經(90)商字第 09001343520 號函 |
| 91/04 | 10 | 85,000 | 850,000 | 62,618 | 626,180 | 現金增資 31,250 千元 | - | - | 91.05.02 經(91)商字第 09101154380 號函 |
| 91/10 | 10 | 85,000 | 850,000 | 76,184 | 761,846 | 盈餘轉增資 135,666 千元 | - | - | 91.10.16 經(91)商字第 09101416830 號函 |
| 92/12 | 10 | 110,000 | 1,100,000 | 86,038 | 860,378 | 盈餘轉增資 98,532 千元 | - | - | 92.12.01 經授商字第 09201326140 號函 |
| 93/08 | 10 | 110,000 | 1,100,000 | 89,876 | 898,759 | 盈餘轉增資 38,381 千元 | - | - | 93.08.09 經授商字第 09301146740 號函 |
| 94/08 | 10 | 110,000 | 1,100,000 | 91,352 | 913,520 | 盈餘轉增資 14,761 千元 | - | - | 94.08.01 經授商字第 09301146740 號函 |
| 95/07 | 10 | 110,000 | 1,100,000 | 93,320 | 933,195 | 盈餘轉增資 19,675 千元 | - | - | 95.07.26 經授商字第 09501159850 號函 |

| 股份 種類 | 核定股本 | | |
|----------|------------|------------|-------------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 |
| 普通股 | 93,319,540 | 16,680,460 | 110,000,000 |

註：流通在外股份屬於上市股票。

(二)股東結構

96 年 3 月 30 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及 外 人 | 合 計(註) |
|------------|------|------|------------|------------|---------------|------------|
| 人 數(人) | 1 | 0 | 23 | 6,209 | 4 | 6,237 |
| 持有股數(股) | 3 | 0 | 36,010,292 | 57,302,911 | 6,334 | 93,319,540 |
| 持股比例(%) | 0 | 0 | 38.59 | 61.40 | 0.01 | 100 |

(三)股權分散情形(每股面額十元)

96年3月30日

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|-----------------------|-------|------------|---------|
| 1 至 999 | 2,479 | 412,419 | 0.44 |
| 1,000 至 5,000 | 2,343 | 5,421,091 | 5.81 |
| 5,001 至 10,000 | 645 | 4,901,372 | 5.25 |
| 10,001 至 15,000 | 259 | 2,976,785 | 3.19 |
| 15,001 至 20,000 | 135 | 2,517,130 | 2.70 |
| 20,001 至 30,000 | 134 | 3,271,034 | 3.51 |
| 30,001 至 40,000 | 57 | 1,938,389 | 2.08 |
| 40,001 至 50,000 | 51 | 2,350,020 | 2.52 |
| 50,001 至 100,000 | 64 | 4,474,324 | 4.79 |
| 100,001 至 200,000 | 31 | 4,484,455 | 4.81 |
| 200,001 至 400,000 | 19 | 5,258,905 | 5.64 |
| 400,001 至 600,000 | 3 | 1,484,456 | 1.59 |
| 600,001 至 800,000 | 2 | 1,432,684 | 1.54 |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,637,140 | 2.83 |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 12 | 49,759,336 | 53.30 |
| 合 計 | 6,237 | 93,319,540 | 100 |

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

96年3月30日

| 股份 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例% |
|--------------|------------|-------|
| 1.偉訓投資股份有限公司 | 23,319,970 | 24.99 |
| 2.丞利投資股份有限公司 | 4,840,669 | 5.19 |
| 3.利邦投資股份有限公司 | 3,298,660 | 3.53 |
| 4.徐東扶 | 3,251,151 | 3.48 |
| 5.徐東榮 | 3,028,629 | 3.25 |
| 6.建碁股份有限公司 | 2,478,762 | 2.66 |
| 7.徐錢秋香 | 1,983,200 | 2.13 |
| 8.徐崇勝 | 1,661,680 | 1.78 |
| 9.徐崇訓 | 1,647,095 | 1.77 |
| 10.林秀芬 | 1,626,020 | 1.74 |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

| 項目 | 年度 | | 94 年 | 95 年 | 截至 96 年 3 月 31 日止 (未經會計師 核閱完成) |
|------------|---------------|--------|------------|------------|--------------------------------------|
| 每股市價 | 最高 | 追溯調整前 | 28.2 | 22.1 | 21.7 |
| | | 追溯調整後 | 27.76 | 21.44 | |
| | 最低 | 追溯調整前 | 13.2 | 14.3 | 17.65 |
| | | 追溯調整後 | 13.2 | 13.87 | |
| | 平均 | 追溯調整前 | 19.8 | 19.23 | 19.62 |
| | | 追溯調整後 | 19.6 | 18.97 | |
| 每股淨值 | 分配前 | | 15.84 | 15.98 | - |
| | 分配後 | | 13.74 | 股東會尚未決議 | - |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 89,701,240 | 93,106,876 | 93,319,540 |
| | 每股盈餘 (註 3) | 調整前 | 2.31 | 2 | - |
| | | 調整後 | 2.26 | 股東會尚未決議 | - |
| 每股股利 | 現金股利 | | 2 | 1.8 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0.1 | 0.2 | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利(註 4) | | - | - | - |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註 5) | | 8.57 | 9.62 | - |
| | 本利比(註 6) | | 9.90 | 10.68 | - |
| | 現金股利殖利率(註 7) | | 0.10 | 0.09 | - |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.本公司經股東會通過之股利政策：「本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘視營運狀況酌予保留後，依下列百分比由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議後行之：

- 一、員工紅利 2%~6%。
- 二、董事及監察人酬勞 4%。
- 三、為股東股息及紅利。

本公司考量未來投資資金需求、財務結構等情形，採平衡穩定之股利政策求永續經營及長遠發展，預計未來年度之股利發放，現金股利發放額度以不低於當年度股利發放總額百分之十，視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放。」

前項所列，公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式。

2. 本公司九十五年度盈餘分配案，係每股無償配發 0.2 元股票股利及 1.8 元現金股利，該案業經 96 年 3 月 28 日董事會決議通過，俟股東常會決議通過後授權董事會另訂除權、除息基準日分派之。

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

1. 本次股東會擬議無償配股對公司營業績效並無重大影響。
2. 本年度無償配股(含員工紅利轉增資)後之實收資本為 962,109 千元，95 年度每股盈餘為 2 元，分配後每股盈餘調整為 1.94 元。
3. 95 年度本公司並無編列財務預測故無需揭露擬制性之資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍
本公司章程第二十九條規定本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法提列特別盈餘公積，其餘視營運狀況酌予保留後，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議後行之，茲將員工分紅及董事、監察人酬勞之成數分列如下：
一、員工紅利 2%~6%。
二、董事及監察人酬勞 4%。

2. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1) 擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額

本公司經 96 年 3 月 28 日董事會決議分配之員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額如下：

員工現金紅利：4,895 元

員工股票紅利：10,250,000 元

董監事酬勞：8,203,915 元

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司經 96 年 3 月 28 日董事會決議分配之員工股票紅利金額為 10,250,000 元，其配發股數為 1,025,000 股，占盈餘轉增資(含員工紅利轉增資)股數 2,891,390 股之 35.45%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘

本公司 95 年度稅後淨利 186,363 千元，配發員工紅利 10,250 千元及董監事酬勞 8,204 千元後，依 95 年底已發行加權平均股數 93,107 千股計算，每股盈餘為 1.8 元。

- (4) 95 年度分配員工紅利依市價計算並無逾本期稅後純益之百分之五十及可分配盈餘(扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額)之百分之五十，限額計算如下表：

(單位:元或股)

| 員工現金紅利金額 A | 員工股票紅利股數 B | 會計期間最末一個月之平均收盤價 C | 員工股票紅利依市價計算總金額 D=B*C | 員工紅利以現金支付及發行新股依市價計算之合計總額 E=A+D |
|-------------|--------------------------|-------------------------------|----------------------|--|
| 4,895 | 1,025,000 | 18.87 | 19,341,750 | 19,346,645 |
| 本期稅後純益 F | 可分配盈餘 (指期初累積盈餘+本期稅後純益) G | 本期提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損之合計金額 H | 本期稅後純益之百分之五十 I=50%*F | 可分配盈餘 (扣除法定盈餘公積、特別盈餘公積及彌補虧損後餘額) 之百分之五十 J=50%*(G-H) |
| 186,363,595 | 264,411,942 | 18,636,360 | 93,181,798 | 122,887,791 |

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

94 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞已於 95 年 7 月 10 日除權除息基準日後配發，與原董事會決議配發金額相同。

(九)公司買回本公司股份情形：公司買回本公司股份轉讓員工業經證期局 95 年 2 月 22 日核准，於 95 年 3 月 3 日轉撥員工證券戶。

96 年 3 月 30 日

| 買回期次 | 第一次 | 第二次 |
|---------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 買回期間 | 93 年 2 月 17 日至 93 年 4 月 16 日 | 93 年 12 月 7 日至 93 年 12 月 16 日 |
| 買回價格 | 每股新台幣 17 元 | 每股新台幣 14.23 元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股計 1,660,000 股 | 普通股計 3,000,000 股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 28,221,150 元 | 新台幣 42,756,309 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 1,660,000 股 | 3,000,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 | 0 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 0 | 0 |

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 被併購及受讓公司之基本資料表

| | | |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|
| 公 司 名 稱 (註) | | 偉祺電子股份有限公司 |
| 公 司 地 址 | | 台南市成功路 457 號 17F-2 |
| 負 責 人 | | 徐東扶 |
| 實 收 資 本 額 | | 70,000 千元 |
| 主 要 營 業 項 目 | | 電腦週邊產品行銷買賣 |
| 主 要 產 品 | | 電源供應器、電腦機殼行銷買賣 |
| 最 近 年 度 財 務 資 料 | 資 產 總 額 | 424,745 千元 |
| | 負 債 總 額 | 106,548 千元 |
| | 股 東 權 益 總 額 | 318,197 千元 |
| | 營 業 收 入 | 479,558 千元 |
| | 營 業 毛 利 | 1,263 千元 |
| | 營 業 損 益 | 407 千元 |
| | 本 期 損 益 | 7,931 千元 |
| | 每 股 盈 餘 | 1.13 元 |

(二)執行情形：本公司於 95 年 11 月 29 日經董事會決議合併 100%持有之子公司偉祺電子股份有限公司，且以 95 年 12 月 31 日為合併基準日吸收合併偉祺電子股份有限公司，上述合併案於 96 年 3 月 9 日已獲經濟部核准變更登記。

七、 資金運用計劃執行情形：本公司最近年度並無發行或私募有價證券執行資金運用計劃。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司登記之營業項目為

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務

2. 本公司目前主要產品之營業比重如下：

| 產品 | 營業比重(%) |
|------------|---------|
| 電源供應器等資訊產品 | 62% |
| 電腦週邊產品 | 37% |
| 其他 | 1% |
| 合計 | 100% |

3. 目前之商品(服務)項目

A. 電源供應器等資訊產品

B. 電腦週邊產品

4. 計劃開發之新產品

A. 積極投入人力在數位家庭市場，開發小機箱及高質感面板獲得新商機，進攻家庭用數位 PC 市場。

B. 提升設計能力，創造 HEC 品牌價值，避開紅海競爭市場區隔，產品銷售和開發重心逐步轉移到高單價的機種，包括爭取爭取 Gamer 市場重要品牌的 ODM 訂單，提升產品精緻度與獲利，擴展利基型產品市佔率。

C. 開發消費電子 3C 產品之電源模組產品，因應此市場之大幅成長。

D. 投入 LCD TV 之 Open Frame 產品。

E. 強化工業用 IPC 及企業用小型 Server 產品開發，提昇產品品質及應用層面。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

微軟歷經五年研發，新作業系統 Vista 正式上市，市場買氣緩步加溫，由於企業大多仍在測試新作業系統與舊有軟體的相容性、消費者仍認為現有作業系統視窗 XP 還很夠用，預測 Vista 帶來的換機效應在 2007 年第三季以後較為明顯。加上英特爾的新平台 Santa Rosa 所掀起的軟硬體「雙飆效應」，更可望為下半年 PC 產業的成長帶來動力。

隨著「溫室效應」帶來全球暖化之危機和環保意識，加上全球能源價格高漲下，環保已成為 PC 產業之重要課題，電源廠商在環保節能產品比重更是逐年提高。在材料方面，歐盟對所有電子產品的環保指令 RoHS 已在 2006 年 7 月 1 日全面導入，其他國家也都陸續跟進。在產品效率方面，將效率提升到 80% 以上，已成為新的趨勢和目標。

在高階運用方面，因為 Wii, XBOX, PS3 的風行，也帶動了整個遊戲機的市

場。特別針對遊戲機玩家(Gamer), Intel 推出了四核心的 CPU, nVIDIA 也推出了四顯卡等更高效能的產品, 都需要更高的電源功率來支援, 預料在 2007 年全球對電源供應器的最高需求將超過 1,000 Watt。在機殼產品的要求也更多, 包括: 鋁材質的運用、更好的散熱要求和獨特的造型設計。

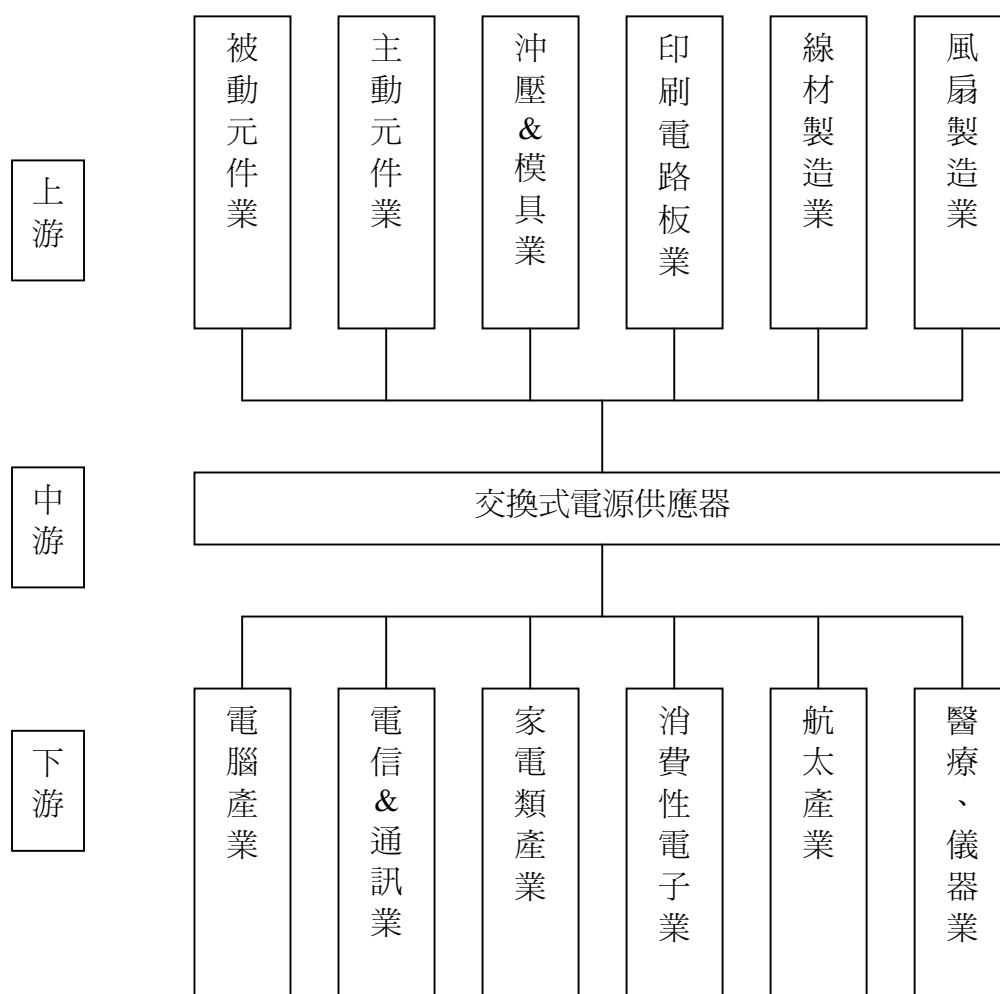
2. 產業上、中、下游之關連性

上游原料與產業之關聯性

交換式電源供應器之主要原料大致可分為主動元件、被動元件、磁性元件、其他類電子元件、機殼及印刷電路板。除少數元件如控制IC 及半導體多由國外大廠供應外, 其餘零件多由國內廠商製造, 因此與上游產業有極密切關聯。

下游應用產品與交換式電源供應器之關連性

電源供應器主要應用在電腦及週邊設備上, 隨著IT產業的蓬勃發展, 國內交換式電源供應器產量全球第一。更因電源供應器為IT產業不可或缺之零組件, 亦因此電源供應器產業與上、中、下游廠商緊密配合, 該行業上、中、下游結構圖如下所示:



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

我國電源產品的發展可以分為二方面：一、是技術往高功率發展，超過 1,000W。二、是產品往環保、高效率發展，要求電源效率達到 80%以上，並且電源功率(Power Factor)也要超過 90% 以上。對電源產品的研發和改變將進入有史以來變化最快的時期。

而在機箱方面，同樣有兩個發展方向：一、朝更多功能發展，包括與遊戲機的結合，或與水冷系統等的結合。二、朝輕、薄、短、小發展，小型化的 Desktop 系統慢慢取代一部份傳統 Desktop PC 以及部份 Notebook 的 User。展望未來，市場對於小型、輕量、低成本的產品需求將持續增加。由於這些電子機器產品的外形變小、變薄且能隨身攜帶的優點促進市場成長而形成良性循環。

綜合以上，在 2007 年偉訓將面臨技術要求和市場競爭的大挑戰，也是業績突破的很好機會，必須投入更加倍的努力來把握機會。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：千元

| 項目 \ 年度 | 95 年度 | 當年度截至 96 年 3 月 30 日 |
|---------|--------|---------------------|
| | 46,503 | 13,564 |

2.開發成功之技術或產品

- A. 開發完成 6M 4B2S3H MIDI TOWER 完全符合 SI 的組裝要求。
- B. 開發完成 6K 2B2S2H MINI TOWER 完全符合 SI 的組裝要求。
- C. 開發完成 7K 1B1S1H SFF DESKTOP 完全符合 SI 的組裝要求。
- D. 開發完成 6X 5B1S4H MIDI TOWER 完全符合 GAMING 玩家的 DIY 要求。
- E. 開發完成 400ER-ATX FOR 80 PLUS 的機種，輸出效率高達 80%，並成功通過協會認證。
- F. 開發完成符合 4 組 12V 輸出，支援 SLI 雙顯卡電腦 Intel SSI 規範之 EPS12V 2.8 版本需求之 650W 電源供應器。
- G. 開發完成符合 TFX 規格之小機箱使用的電源 Intel TFX12V 2.01 版之電源供應器及導入量產。
- H. 開發完成符合符合 CFX 規格之小機箱使用的電源 Intel CFX 12V 1.0 版之電源供應器及導入量產。
- I. 開發完成 32 吋及 37 吋 LCD TV 所使用之 250W 電源供應器(LLC 諧振架構)。

(四)長短期業務發展計劃

1.短期發展計畫：

行銷策略方面：

A.全力推出環保產品：

2006年推出符合歐盟環保指令 RoHS & WEEE製程的環保高效無鉛電源，除了在歐洲地區外已經全面導入以外，其他國家與開始陸續導入。在機殼產品部份，也已然全面倒入環保無鉛的原料。2007年將開發效率超過 80% 的環保電源，來符合全球追求環保的趨勢。

B.調整產品結構，提高產品平均單價：

面對國際原物料銅、鋁、錫等持續上漲，低單價產品已經沒有生存的空間，因此必須將產品銷售和開發重心逐步轉移到高單價的機種，並增加產品的附加價值(Add-on Value)，包括爭取爭取Gamer市場重要品牌的ODM訂單，將產品平均單價提高，以增加獲利。

C.拓展全球銷售據點：

配合海外行銷據點，建立全球化銷售網路。除了對現有美國、德國、英國、日本和大陸地區等海外分公司的全力support和推動業務銷售外。同時也要繼續拓展在其他國家地區的銷售通路，包括：金磚四國(巴西、俄羅斯、印度和中國)及新鑽11國(The Next 11, 包括南韓、土耳其、伊朗、越南、印尼等)，設立分公司或尋找合適的合作夥伴，並予以協助以擴大銷售量。

D. 建立品牌價值：

品牌的經營需要常時間的努力，才能建立品牌的價值和形象。配合我們在世界各國的分公司和代理商進行行銷活動，包括：網站廣告、雜誌廣告、店面廣告、產品送測、校園活動、促銷和贈品等，搭配我們 ATX 12V 2.0 版新產品的全面推出，來增加 HEC 品牌的價值和形象，並增加 Retail Power 銷售量。

E. 開發高階伺服器機箱和電源：

高階伺服器(Server) 的機箱和電源的技術門檻較高，相對利潤也較好。2007年開始往此產品發展和佈局，預計再要10~15個月時間就可看到成果，並爭取到2~3個國際大廠客戶。

生產政策方面：

A.提昇生產效率，改善製程，落實品質：

積極改善製程之設計、規劃與管理，並持續進行品質改善，並藉由內部定期稽核與目標管理來保證品質系統有效運作與持續改善。

B.穩定材料供應來源：

與供應商共同開發主要零件。開發高品質、低成本之生產材料，以降低材料成本，並維持良好且長期之供貨關係。

C.提高生產技術：

將持續在生產技術上紮根，新產品導入、效率提升及嚴格控管資本支出，建置適配器生產專線，得到更有競爭力之成本優勢。

D.培育公司所須人才：

培養幹部多方思考能力，加強品質、測試專業技術，以落實人才培訓策略。

營運管理方面：

A.配合業績成長，充足營運資金擴充營運能力：

以公司歷年的盈餘再投資或於資本市場上籌資，以充分供應公司業務發展所需之資金，強化公司之財務結構。

B.積極募集研發人才：

產學合作，爭取優秀研發人才強化研發陣容。

2.長期發展計畫：

行銷策略方面：

以核心競爭力架構全球性運籌管理體系，充分滿足客戶整體需求，建立長久穩固之國際行銷網路。

生產政策：

配合國內外業務成長及客戶之需求並因應國際環保趨勢，購置無污染、自動化精密生產設備、研發新製程等，達到擴增產能，提升產值的目標。

營運管理方面：

推展全球性行銷體系，加強各海外業務中心的功能及控管，以提高海外業務中心的績效。

二、市場及產銷之概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

本公司目前主要客戶為國外知名大廠。產品以外銷為主，並以亞、美、歐洲為主要市場。本公司 95 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣千元

| 年 項 | | | 度 目 | 95 年度 | |
|-------------------|---|-----|-----------|-----------|--------|
| | | | | 金 額 | % |
| 內 銷 之 營 業 收 入 淨 額 | | | 36,910 | 1.45 | |
| 外 銷 | 亞 | 洲 | 634,429 | 25.07 | |
| | 美 | 洲 | 347,401 | 13.73 | |
| | 歐 | 洲 | 1,479,444 | 58.46 | |
| | 非 | 洲 | 19,123 | 0.76 | |
| | 大 | 洋 洲 | 13,461 | 0.53 | |
| 合 | | | 計 | 2,530,768 | 100.00 |

2.市場約略佔有率

2006 年全球個人電腦市場出貨量約為 2.20 億台，扣除國際 OEM 大廠(First Tier OEM)外，約為 0.60 億台，以本公司 PC CASE 產品之出貨量推估佔全球市場佔有率約為 4.60%，顯示還有很大的成長空間。同時本公司也將出貨量集中在高階和 Retail 的較高單價之機種之上，故產值之全球市場佔有率更高於此比率，平均毛利率也較高。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)需求面

全球能源價格高漲及環保議題不斷高漲環境下，電源廠商在環保節能產品比重逐步提升，也成為 2006 年主戰場之一。尤其歐盟環保指令 RoHS 要求所有電子產品在 2006 年 7 月 1 日全面導入，對電源供應器(Switching Power Supply)廠商來說，既是一個嚴格的挑戰，也是一個新的商機。

同時為滿足市場快速的需求，Intel 和 AMD 不斷提升 CPU 的浮點處理機能和運算時脈，相對的耗電量也大幅提升，對 Power Supply 瓦特數的要求也更高。尤其在 2005 年 Intel 和 AMD 雙雙推出 64 位元雙核心架構(Dual Core)，更需要更高的電源功率來支援，預料在 2007 年全球也會掀起一波換機(電源供應器)的新風潮。

同時數位家庭時代的來臨，影音娛樂 PC 逐漸普及，對我們的產品包括：各種電腦機殼和電源產品都爭取了許多不同的需求和潛力無窮的訂單。

(2)供給面

由於電腦產品與產業景氣息息相關，根據資策會及相關研究統計資料顯示，我國電腦產業多項全球佔有率居首位，展望未來，預期隨著電腦產品應用範圍擴增，偉訓仍將秉持品牌價值及通路優勢之經營模式，逐步擴大市占率。

(3)成長性

除了企業用戶之持續成長，隨著數位家庭時代的來臨，電腦及家電的結合，勢必成為家庭的控制中心，若英特爾主導的數位平台能夠獲得認同並普及化，電源資訊產品的需求勢必將再大幅成長。電源供應器及電腦機殼還是電腦之最重要零組件之一，隨著應特爾下半年新晶片支援雙核心 CPU 的導入，順勢成為主流，這股新趨勢產生的龐大需求，勢必帶來商機，偉訓將順應趨勢，提供最好的產品，以創造最大利潤。

A.產業之景氣將持續成長

電腦產業與資訊業息息相關，未來由於多媒體應用方興未艾，網路化及家庭數位化需求有增無減，全球資訊市場將持續成長。

B.產品替代性低、生命週期長、適用範圍廣

電源供應器及電腦機殼為電腦必要組件，其式樣和材質雖有變化、改良，但產品卻無可替代，且目前電腦機殼產品標準化程度高，生命週期較其他電腦週邊設備產品長；一般電腦資訊產品選用時會遇到軟硬體相容問題，而電源供

應器及電腦機殼乃適用所有電腦機型，適用範圍較一般資訊產品更廣。

C. 以出口為導向

我國桌上型電腦的銷售市場基本上以美國、歐洲、亞太地區為主，因產品大部份為外銷，因此需能掌握國際市場脈動方能生存。

D. 跨國之產銷分工模式盛行

資訊工業係屬於技術密集、資本密集之產業，須投入之人力、資金及設備等各種資源極鉅，國際知名廠商在面對激烈之價格競爭下，為求降低成本與風險，維持適當之獲利水準，紛紛至海外設廠或以 OEM/ODM 之方式提升國際競爭力。國內廠商不論在製造、設計與成本均具競爭優勢，深獲歐、美、日大廠之肯定，故吸引大批 OEM/ODM 訂單。

4. 競爭利基

(1) 產品品質深受肯定

本公司之主要客戶係以歐、美、亞洲之電腦大廠為主，其對零組件之品質要求甚為嚴格，對本公司之品質均予以肯定，訂單亦持續增加，良好的品質為本公司成長及與同業競爭之利基。

(2) 長久配合且關係良好之下游客戶

本公司重視與客戶充份溝通及配合，因應客戶對產品品質、功能之要求，逐步提升其研發、生產及行銷經驗與實力，透過與大廠長期配合之穩固關係，成為與同業競爭之利基。

5. 發展遠景有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- A. 我國向為全球電腦資訊產品主要供應國，擁有七成以上之全球佔有率。
- B. 未來全球個人電腦市場及家庭數位化需求前景可期。
- C. 本公司所需原料以鋼鐵材料為主，已掌握鋼材上游物料供應商，原料來源尚無匱乏情形，且與各供應商維持良好往來關係，有助於該公司產品競爭力及品質提升。
- D. 已通過 ISO-9001 國際品保認證，產品品質優良，銷售穩定。
- E. 本公司憑藉其品質、售後服務與交期掌握，擁有穩定之客戶群。

(2) 不利因素

- A. 國內製造業勞工不足及工資持續上揚，造成營運成本相對提高。
- B. 個人低價電腦風行，連帶使電腦產品價格受壓縮、利潤減少。
- C. 生產廠商眾多，部份廠商採取低價競爭策略，對行業發展有不利影響。

(3) 因應對策

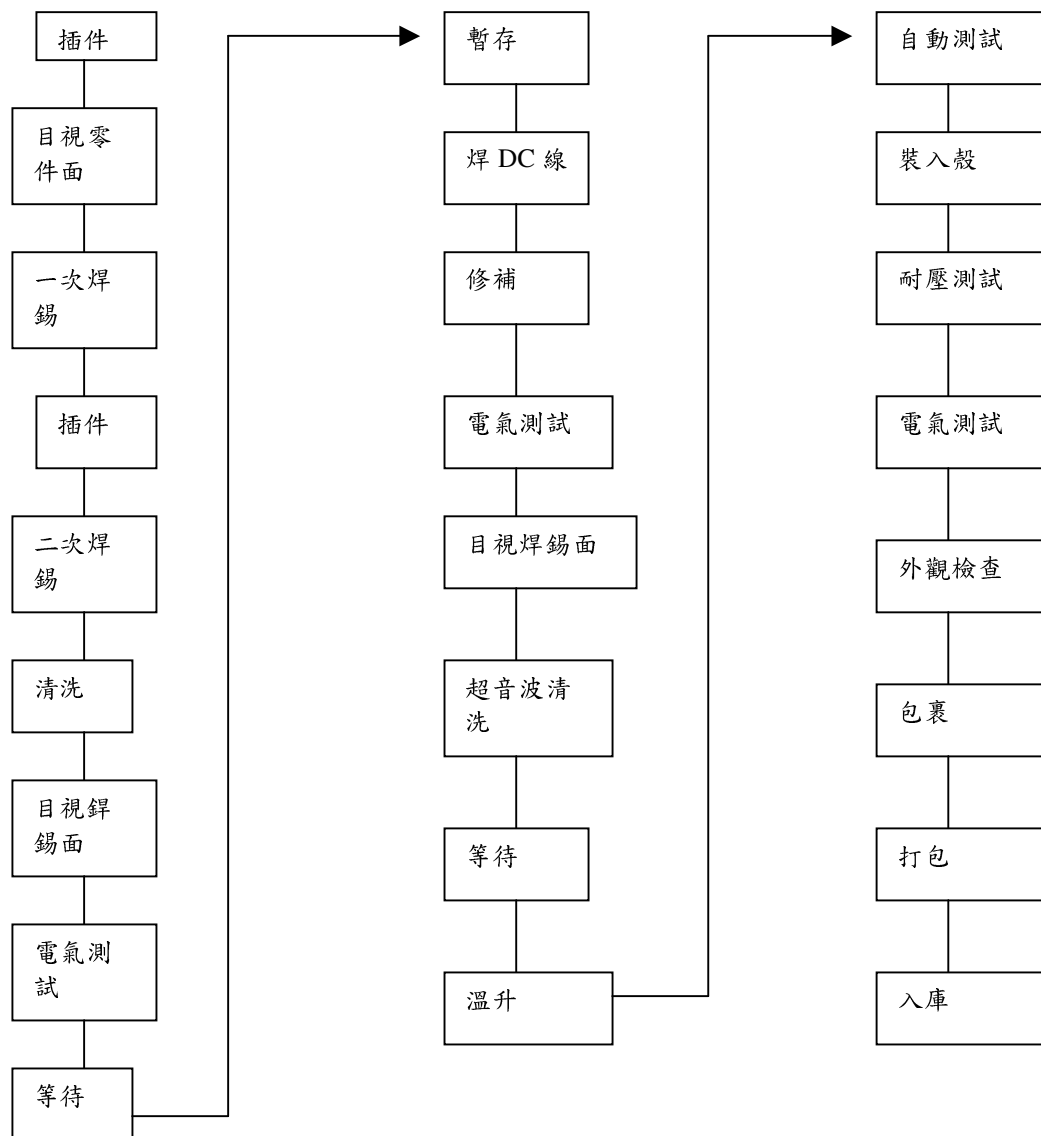
- A. 依比較利益原則採國際分工策略，於大陸設廠生產，以降低製造成本。
- B. 海外通路佈局完整，在歐、美、日、韓等先進國家設有分公司，可就近經營市場和服務客戶。
- C. 公司有開發及製造 Case 和 Power 能力，可同時提供客戶 C+P 產品 Solution。
- D. 藉由公司上市以提高企業知名度，爭取國際電腦大廠訂單。

- E. 全球的客戶數多，不會集中在少數單一客戶，營運風險較低。
- F. 堅持發展品牌，產品服務差異化，強化中、高階產品的特色，以維持較高利潤。
- G. 持續開發高附加價值產品，以提昇產業地位及獲利空間。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

| 產品 | 用 途 |
|------------|-------------------------|
| 電源供應器等資訊產品 | 個人電腦安裝、啟動及運轉必要之組件及週邊零組件 |
| 電腦週邊產品 | 個人電腦安裝、啟動及運轉必要之組件及週邊零組件 |

以上之產品由本公司設計，經由本公司第三地區百分之百轉投資之大陸工廠製造，再出貨予客戶。主要產製過程如下：



(三)主要原料之供應狀況

| 原物料名稱 | 供應廠商 |
|-------|-----------|
| 電腦機殼 | 偉訓國際(BVI) |
| 電源供應器 | 大盛集團(BVI) |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.主要進貨客戶名單

單位：千元

| 項目 | 94 年度 | | | 95 年度 | | |
|----|-------|-----------|---------------|-------|-----------|---------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨總額比率(%) | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨總額比率(%) |
| 1 | 偉國 | 1,751,295 | 76 | 偉國 | 1,822,993 | 77 |
| 2 | 大盛 | 517,167 | 22 | 大盛 | 536,076 | 22 |
| 3 | 其他 | 35,879 | 2 | 其他 | 15,800 | 1 |
| | 進貨總額 | 2,304,341 | 100 | 進貨總額 | 2,374,869 | 100 |

2.主要銷貨客戶名單

單位：千元

| 項目 | 94 年度 | | | 95 年度 | | |
|----|-------|-----------|---------------|-------|-----------|---------------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨總額比率(%) | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨總額比率(%) |
| 1 | 偉祺 | 505,778 | 20 | 甲公司 | 554,799 | 22 |
| 2 | 甲公司 | 458,177 | 18 | 偉祺 | 478,858 | 19 |
| 3 | UCC | 292,320 | 11 | 其他 | 1,529,984 | 59 |
| 4 | 其他 | 1,268,869 | 51 | | | |
| | 銷貨總額 | 2,525,144 | 100 | 銷貨總額 | 2,563,641 | 100 |

3.變動說明：因銷貨產品組合及市場環境變化，以致於進、銷貨客戶、金額及比例有所變動。

(五)最近二年度之生產量值

單位：個/千元

| | 年度 | 94 年度 | | 95 年度 | |
|------------|------|---------|--------|--------|--------|
| | 生產量值 | 產量 | 產值 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | |
| 電源供應器等資訊產品 | | - | - | - | - |
| 電腦週邊產品 | | - | - | - | - |
| 其他 | | 308,286 | 44,197 | 17,192 | 22,412 |
| 合計 | | 308,286 | 44,197 | 17,192 | 22,412 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個/千元

| 銷 售 量 值 主要商品 | 年度 | 94 年度 | | | | 95 年度 | | | |
|------------------------------|----|---------|---------|-----------|-----------|---------|--------|-----------|-----------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電源供應器等 資訊產品 | | 255,546 | 194,215 | 2,115,540 | 1,335,398 | 63,096 | 49,084 | 1,879,078 | 1,519,679 |
| 電腦週邊產品 | | 6,149 | 3,481 | 1,257,159 | 841,149 | 17,205 | 10,959 | 1,235,367 | 929,770 |
| 其他 | | 144 | 258 | 21,908 | 116,271 | 223,211 | 1,514 | 1,715,358 | 19,762 |
| 合計 | | 261,839 | 197,954 | 3,394,607 | 2,292,818 | 303,512 | 61,557 | 4,829,803 | 2,469,211 |

三、最近二年度及截至 96 年 3 月 30 日從業員工資料

| 年 度 | | 94 年度 | 95 年度 | 96 年 3 月 30 日 |
|----------------|---------|-------|-------|---------------|
| 員工人數(人) | 間接人工 | 125 | 125 | 133 |
| | 直接人工 | 6 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 131 | 125 | 133 |
| 平 均 年 歲 | | 34 | 35 | 35 |
| 平 均 服 務 年 資(年) | | 4.48 | 4.75 | 4.61 |
| 學歷分布 比率(%) | 博 士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩 士 | 8% | 14% | 13% |
| | 大 專 | 83% | 80% | 82% |
| | 高 中 | 7% | 4% | 3% |
| | 高 中 以 下 | 2% | 2% | 2% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失、處分總額及未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

A. 由公司辦理之福利措施

- 員工認股：員工參與認購，依員工職務、績效及年資考量。
- 勞工保險：員工自到職當日起，即辦理勞工保險。
- 全民健保：員工自到職當日起，即辦理全民健康保險。
- 定期健康檢查：定期辦理員工健康檢查。
- 年終獎金：視公司營運狀況及員工績效，發放年終獎金。
- 員工分紅：依公司章程自可分配盈餘中提撥 2%~6%，依員工職務、績效發放員工股票或現金。
- 佳節禮金：勞動、端午、中秋節發放員工禮金。

B.由公司職工福利委員會辦理之福利措施

- 國內、外旅遊：不定期舉辦國、內外旅遊。
- 生日禮金：依員工生日月份發放生日禮金。
- 免費供應午餐及舉辦慶生會、加菜。
- 婚喪喜慶等得依年資申請不定之禮金或奠儀。
- 公傷、疾病住院得申領補助金。

2.員工進修及訓練情形

為有效協助員工提昇工作知能，不定期舉辦各類講習及全額補助外訓課程，以提昇員工素質。

3.退休制度與其實施情形

對於正式聘用之員工本公司訂有勞工退休辦法，員工退休金之支付，係依據服務年資及核准退休前六個月之平均工資為計算基數。本公司每月按給付薪資總額 2% 提撥退休金交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入中央信託局。94 年 7 月後配合政府政策採個人退休金專戶制，雇主每月提繳勞工每月工資百分之六之勞工退休金，存儲於員工勞保局之個人專戶內。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司自成立以來、勞資關係一向良好。勞工與資方之間達成共識，無勞資糾紛情形發生、有關勞資方面的組織有職工福利委員會、退休基金管理委員會等、一切均正常運作且依法律規定辦理，對休假及加班等均符合勞基法之規定。除此之外，藉由各項連繫，保持溝通管道之順暢。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、本公司截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|--------|--------|-----------------------|---------|------|
| 中期借款合同 | 中華開發銀行 | 95年6月19日至 97年6月18日 | 建築物抵押借款 | 無。 |
| 中期借款合同 | 玉山商業銀行 | 94年5月31至 97年5月31日 | 信用額度借款 | 無。 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1) | | | | | 當年度截至 96年3月31 日財務資料 (註1) |
|-------------------|-----|-----------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------------------------------|
| | | 91年度 | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 (註2) | |
| 流 動 資 產 | | 918,604 | 1,017,681 | 793,651 | 1,031,370 | 1,021,994 | - |
| 基金及長期投資 | | 634,051 | 644,718 | 682,038 | 865,459 | 1,013,286 | - |
| 固 定 資 產 | | 161,098 | 193,561 | 190,297 | 187,811 | 184,750 | - |
| 無 形 資 產 | | 3,496 | 3,108 | 2,719 | 1,999 | 1,942 | - |
| 其 他 資 產 | | 103,269 | 106,004 | 109,245 | 97,736 | 85,736 | - |
| 資 產 總 額 | | 1,820,518 | 1,966,095 | 1,778,968 | 2,184,375 | 2,307,708 | - |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 502,974 | 638,026 | 511,225 | 709,081 | 791,449 | - |
| | 分配後 | 546,765 | 692,368 | 600,616 | 900,217 | 註2 | - |
| 長 期 負 債 | | 7,000 | - | - | 11,667 | 5,000 | - |
| 其 他 負 債 | | 36,167 | 26,043 | 17,545 | 16,491 | 20,314 | - |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 546,141 | 664,069 | 528,770 | 737,239 | 816,763 | - |
| | 分配後 | 589,932 | 718,411 | 618,161 | 928,375 | 註2 | - |
| 股 本 | | 761,846 | 860,378 | 898,759 | 913,520 | 933,196 | 933,196 |
| 資 本 公 積 | | 126,563 | 126,563 | 126,563 | 126,759 | 127,081 | - |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 353,510 | 287,778 | 314,549 | 413,116 | 388,667 | - |
| | 分配後 | 211,187 | 195,055 | 210,397 | 221,000 | 註2 | - |
| 金融商品未實現 損益 | | - | - | - | - | 65 | - |
| 累積換算調整數 | | 38,449 | 29,600 | (18,601) | 20,168 | 43,613 | - |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | (5,991) | (2,293) | (94) | - | (1,677) | - |
| 股東權 益總額 | 分配前 | 1,274,377 | 1,302,026 | 1,250,198 | 1,447,136 | 1,490,945 | - |
| | 分配後 | 1,230,586 | 1,247,684 | 1,160,807 | 1,256,000 | 註2 | - |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，截至96年3月31日財務資料未經會計師查核完成。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，95年度尚未決議分配。

(二) 簡明損益表資料

單位：新台幣千元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 96年3月31 日財務資料 (註1) |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|
| | 91年度 | 92年度 | 93年度 | 94年度 | 95年度 | |
| 營業收入 | 2,091,278 | 2,063,418 | 2,205,188 | 2,490,772 | 2,530,768 | - |
| 營業毛利 | 229,364 | 207,360 | 195,426 | 205,346 | 199,391 | - |
| 營業損益 | 97,143 | 50,027 | 60,303 | 49,860 | 47,136 | - |
| 營業外收入及利益 | 134,355 | 31,034 | 90,618 | 183,246 | 166,539 | - |
| 營業外費用及損失 | 16,336 | 7,953 | 30,577 | 11,101 | 10,264 | - |
| 繼續營業部門稅前 損益 | 215,162 | 73,108 | 120,344 | 222,005 | 203,411 | - |
| 停業部門損益 | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累 積影響數 | - | - | - | - | 17 | - |
| 本期損益 | 201,897 | 76,591 | 119,494 | 202,719 | 186,363 | - |
| 每股盈餘(元)(註2) | 2.38 | 0.85 | 1.36 | 2.26 | 2 | - |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，截至96年3月31日財務資料未經會計師查核完成。

註2：每股盈餘係以95年底已發行股數(以增資基準日為準)追溯調整之資料。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|----|------------|---------|----------|
| 91 | 安侯建業會計師事務所 | 方惠玲、楊美雪 | 修正式無保留意見 |
| 92 | 安侯建業會計師事務所 | 方惠玲、楊美雪 | 修正式無保留意見 |
| 93 | 勤業眾信會計師事務所 | 李季珍、陳政弘 | 修正式無保留意見 |
| 94 | 勤業眾信會計師事務所 | 李季珍、黃李松 | 修正式無保留意見 |
| 95 | 勤業眾信會計師事務所 | 李季珍、黃李松 | 修正式無保留意見 |

註：因配合勤業眾信會計師事務所內部業務調整，本公司94年度財務報表簽證會計師由李季珍及陳政弘會計師變更為李季珍及黃李松會計師。

二、最近五年度財務分析

| 年 度 | | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1) | | | | | 當年度截至 96 年 3 月 31 日財務資料 (註 1) |
|-------------|------------------|------|------------------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------------|
| 項 目 | | | 91 年度 | 92 年度 | 93 年度 | 94 年度 | 95 年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | | 30.00 | 33.78 | 29.72 | 33.75 | 35.39 | - |
| | 長期資金占固定資產比率 | | 795.40 | 672.67 | 656.97 | 770.53 | 809.71 | - |
| 償 債 能 力 | 流動比率(%) | | 183 | 159 | 155 | 145 | 129.13 | - |
| | 速動比率(%) | | 175 | 158 | 151 | 140 | 127.43 | - |
| | 利息保障倍數(倍) | | 54.76 | 23.71 | 94.51 | 136.62 | 155.22 | - |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | | 3.39 | 3.26 | 3.63 | 4.2 | 3.76 | - |
| | 平均收現日數 | | 108 | 112 | 101 | 87 | 97 | - |
| | 存貨週轉率(次) | | 85.66 | 131.51 | 170.89 | 153.02 | 241.05 | - |
| | 應付款項週轉率(次) | | 5.50 | 4.57 | 5.20 | 4.56 | 3.59 | - |
| | 平均銷貨日數 | | 4 | 3 | 2 | 2 | 1.51 | - |
| | 固定資產週轉率(次) | | 12.98 | 10.66 | 11.59 | 13.26 | 13.7 | - |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.15 | 1.05 | 1.24 | 1.14 | 1.10 | - |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | | 12.22 | 4.17 | 6.43 | 10.43 | 8.34 | - |
| | 股東權益報酬率(%) | | 18.12 | 5.95 | 9.36 | 15.23 | 12.69 | - |
| | 占實收資本 比 率 (%) | 營業利益 | 12.75 | 5.81 | 6.71 | 5.46 | 5.05 | - |
| | | 稅前純益 | 28.24 | 8.50 | 13.39 | 24.30 | 21.8 | - |
| | 純益率(%) | | 9.65 | 3.71 | 5.42 | 8.14 | 7.36 | - |
| | 每股盈餘(股)(元) | | 2.26 | 0.84 | 1.36 | 2.31 | 2.00 | - |
| 現金流 量(%) | 現金流量比率(%) | | 52.63 | 註 3 | 31.26 | 28.34 | 10.49 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | | 79.80 | 33.59 | 192.31 | 209.85 | 150.38 | - |
| | 現金流量再投資比率(%) | | 17.00 | 註 3 | 8.34 | 7.61 | (6.33) | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 1.93 | 3.19 | 2.83 | 3.15 | 3.28 | - |
| | 財務槓桿度 | | 1.04 | 1.07 | 1.02 | 1.03 | 1.03 | - |

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動比率達20%者)

- 1.存貨週轉率變動達20%以上係部份IPC機種轉移至大陸工廠生產所致。
- 2.現金流量比率變動達20%以上係94年底接單量增加，對子公司進貨增加，致應付帳款-關係人大幅增加，致營業活動之淨現金流入增加所致
3. 現金流量再投資比率變動達20%以上係本期純益較去年同期下降且94年度分配現金股利較93年度增加致現金再投資比率下降。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，截至 96 年 3 月 31 日財務資料未經會計師查核完成。

註 2：每股盈餘係以 95 年底已發行股數(以增資基準日為準)追溯調整之資料。

註 3：營業活動淨現金為流出數故不適用。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人審查九十五年度決算表冊報告

偉訓科技股份有限公司 監察人審察報告

茲准

董事會造送九十五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案暨與子公司合併之財務報表，其中資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所李季珍、黃李松兩位會計師查核簽證竣事，足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，復經本監察人逕行審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請鑒察

此 致

偉訓科技股份有限公司九十六年股東常會

偉訓科技股份有限公司

監察人：徐幼菁

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 八 日

偉訓科技股份有限公司
監察人審察報告

茲准

董事會造送九十五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案暨與子公司合併之財務報表，其中資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所李季珍、黃李松兩位會計師查核簽證竣事，足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，復經本監察人逕行審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請 鑒察

此 致

偉訓科技股份有限公司九十六年股東常會

偉訓科技股份有限公司

監察人：林映邦

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 八 日

偉訓科技股份有限公司
監察人審察報告

茲准

董事會造送九十五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案暨與子公司合併之財務報表，其中資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所李季珍、黃李松兩位會計師查核簽證竣事，足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，復經本監察人逕行審查，認為並無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請 鑒察

此 致

偉訓科技股份有限公司九十六年股東常會

偉訓科技股份有限公司

監察人：呂文水

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 八 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 61 頁~第 104 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 105 頁~第 113 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，未有發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 九 十 五 年 底 | 九 十 四 年 底 | 差 異 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | \$ 1,021,994 | \$ 1,031,370 | \$ (9,376) | - |
| 固定資產 | 184,750 | 187,811 | (3,061) | (2) |
| 其他資產 | 85,736 | 97,736 | (12,000) | (12) |
| 資產總額 | 2,307,708 | 2,184,375 | 123,333 | 6 |
| 流動負債 | 791,449 | 709,081 | 82,368 | 12 |
| 長期負債 | 5,000 | 11,667 | (6,667) | (57) |
| 負債總額 | 816,763 | 737,239 | 79,524 | 11 |
| 股 本 | 933,196 | 913,520 | 19,676 | 2 |
| 資本公積 | 127,081 | 126,759 | 322 | - |
| 保留盈餘 | 388,667 | 413,116 | (24,449) | 6 |
| 股東權益總額 | 1,490,945 | 1,447,136 | 43,809 | 3 |
| 說 明： | | | | |
| (一)長期負債較去同期減少係因長期借款分期攤還所致，餘增減變動比例未達20%，免予分析。 | | | | |

二、經營結果之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣千元

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | | 增 (減) 金 額 | 變 動 比例(%) |
|--------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|--------------|
| | 小 計 | 合 計 | 小 計 | 合 計 | | |
| 營業收入總額 | \$2,563,641 | | \$2,525,144 | | \$ 38,497 | 2 |
| 減：銷貨退回及折讓 | <u>32,873</u> | | <u>34,372</u> | | (1,499) | (4) |
| 營業收入淨額 | | \$2,530,768 | | \$2,490,772 | 39,996 | 2 |
| 營業成本 | | <u>2,333,482</u> | | <u>2,287,279</u> | 46,203 | 2 |
| 營業毛利 | | 197,286 | | 203,493 | (6,207) | (3) |
| 聯屬公司間已實現銷貨利益 | | 2,105 | | 1,853 | 252 | 14 |
| 已實現毛利 | | 199,391 | | 205,346 | (5,955) | (3) |
| 營業費用 | | <u>152,255</u> | | <u>155,486</u> | (3,231) | (2) |
| 營業利益 | | 47,136 | | 49,860 | (2,724) | (5) |
| 營業外收入及利益 | | 166,539 | | 183,246 | (16,707) | (9) |
| 營業外支出及損失 | | <u>10,264</u> | | <u>11,101</u> | (837) | (8) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 203,411 | | 222,005 | (18,594) | (8) |
| 減：所得稅費用 | | 17,065 | | 19,286 | (2,221) | (12) |
| 會計原則變動累積影響數 | | <u>17</u> | | - | 17 | 100 |
| 繼續營業部門稅後淨利 | | <u>\$ 186,363</u> | | <u>\$ 202,719</u> | (16,356) | (8) |

增減比例變動分析說明：

會計原則變動累積影響數：主要係 95 年度首次適用三十四號公報，以公平價值變動列入損益之金融資產之影響數所致，其餘增減變動比例未達 20%，故不予分析。

(二)營業毛利變動分析：增減變動未達 20%，免予分析。

(三)預期銷售數量及其依據

本公司係依據九十六年度營運計劃及生產量能，所作最適當之估計。

九十六年度預期銷售數量及其所佔比重

| 主要產品 | 預計銷售數量(台) | 比率(%) |
|------------|-----------|-------|
| 電源供應器等資訊產品 | 2,319,230 | 53% |
| 電腦週邊產品 | 2,043,120 | 46% |
| 其他 | 48,600 | 1% |
| 合計 | 4,410,950 | 100% |

(四)未來財務業務可能影響及因應計劃

本公司隨營業規模持續成長外，亦致力於調整財務結構，各項財務分析指標與 94 年度變動不大，故在財務結構健全及獲利成長下，足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量之檢討與分析

(一)最近兩年度流動性分析

| 項 目 | 年 度 | | 增（減）比例 （%） |
|---|-----------|-----------|---------------|
| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 | |
| 現金流量比率 | 10.49 | 28.34 | (63) |
| 現金流量允當比率 | 150.38 | 209.85 | (28) |
| 現金再投資比率 | (6.33) | 7.61 | (183) |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 變動比率達 20%以上係 94 年底接單量增加，對子公司進貨增加，致應付帳款-關係人大幅增加，致營業活動之淨現金流入增加所致。 | | | |

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期 初 現 金 | 預計全年來自 營業活動淨現 | 預 計 全 年 | 預計現金剩 餘(不足)數 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|---|------------------|------------|-----------------|--------------|---------|
| 餘 額 ① | 金 流 量 ② | 現金流出量③ | 額①+②-③ | 投 資 計 劃 | 融 資 計 劃 |
| \$ 238,620 | \$ 234,401 | \$ 203,737 | \$ 269,284 | \$ - | - |
| 1.本年度現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1)營業活動：係預計九十六年度營業獲利增加，致營業活動產生淨現金流入 234,401 千元。 | | | | | |
| (2)投資及融資活動：係預計發放現金股利、購置固定資產及償還借款之現金流出。 | | | | | |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)本公司轉投資政策係以公司未來營運方向為依據並逐步執行，現階段以本業相關產業為轉投資標的，本公司於95年6月、95年11月及96年3月分別投資設立亞碩國際通路股份有限公司(持股60%)、偉祺國際貿易有限公司(持股100%)及Compucase Korea Co. Ltd.(持股51%)，以拓展海內外銷售通路。

(二)95年度長期投資淨獲利為152,590千元，主要係產品品質深受客戶好評，及大陸被投資公司生產成本管控得宜，使營收成長，展望未來一年除積極拓展銷售通路外，將積極尋覓產業垂直整合機會，以提升本公司之競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止，風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 95 年度 | 佔營業收入比率(%) |
|--------|-----------|------------|
| 利息收入 | 3,054 | 0.12% |
| 利息支出 | 1,319 | 0.05% |
| 兌換利益淨額 | 5,908 | 0.23% |
| 營業收入 | 2,530,768 | |

1.在利率方面，雖然市場利率小幅調升但本公司營運資金大多來自於營業收入，且95年度利息收入及利息支出金額占營業收入之比率僅0.12%及0.05%，故利率變動對本公司並無重大影響。

未來因應措施：密切注意國內外利率資訊，作為資產配置之參考。

2.在匯率方面，由於本公司產品銷售以外銷為主，外銷比重達九成以上，產品外銷以美金為報價基礎，原物料外購亦以美金計價，部份匯率變動風險可藉由進銷貨沖抵，惟隨著營業規模的逐漸擴大，故匯率變動對本公司營業收入及獲利能力仍具有相當程度之影響。95年度匯率小幅波動，因匯率操作得宜故產生兌換利益5,908千元占營業收入之比率0.23%，對本公司影響尚屬有限。

為了規避匯率波動對獲利可能造成之影響，本公司對外匯風險之管理採取穩健之原則，其具體之因應措施如下：

(1)設有專責人員，加強對匯率變動之研判，以充分掌握匯率變動資訊，管理匯兌風險。

(2)預估匯率走勢，以適度調整外幣存款部位。

(3)在業務報價時考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障應有之利潤。

(4)提高產品之品質及附加價值，致力成本控管，促使產品毛利提升，減低匯率波動對毛利之影響。

3.在通貨膨脹方面，通貨膨脹係整體經濟環境之變化，此一因素對本公司損益估計應無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)95 年度本公司並無從事高風險、高槓桿之投資。

(2)95 年度本公司資金貸與他人主要係為子公司營運週轉之需所貸與，並依據本公司「資金貸與他人管理辦法」規定辦理，本公司資金貸與他人最高限額為公司淨值之百分之四十(約當新台幣 596,378 千元)，截至 95 年底資金貸與他人餘額為 2,441 千元。

(3)95 年度本公司背書保證主要係為子公司之銀行額度所為之背書保證，並依據本公司「背書保證作業管理辦法」規定辦理，本公司背書保證最高限額為公司淨值之百分之八十(約當新台幣 1,192,756 千元)，截至 95 年底背書保證額度為 884,460 千元。

(4)本公司從事衍生性商品交易係為規避匯率波動所產生之風險，且依據本公司「取得或處分資產管理辦法」所訂定之政策及保守原則執行。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司未來研發計劃將積極投入數位家庭市場，開發小機箱及高質感面板獲得新商機，進攻家庭用數位 PC 市場及爭取 Gamer 市場重要品牌的 ODM 訂單，提升產品精緻度與獲利，擴展利基型產品市佔率，並以提昇產品品質及應用層面目標來滿足客戶需求，並按研發計劃進度執行，未來一年之研發費用預計投入 58,593 千元，以達成研發目標。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 2006 年 7 月歐盟實施 RoHS，本公司原物料、生產設備、流程、控制點及檢驗規範皆已準備就緒，符合客戶需求。
2. 因應公司法及證券交易法之修訂，隨時檢視及修訂本公司管理辦法，以符合法令。
3. 其他國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響、未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

由於最近年度科技改變及產業變化極大，以往傳統標準模式已逐漸被取代，本公司將適時調整產品開發方向，以客戶需求為導向，以因應科技改變及產業變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司股票 91 年 8 月正式於集中市場掛牌買賣，全體員工戮力達成獲利目標；善盡對全體股東之責任。未來將持續致力產品品質之提昇，維持一貫良好之企業形象，提昇公司在同業之地位。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司因營運需要，於 95 年 11 月 29 日經董事會決議合併 100%持有之子公司偉祺電子股份有限公司，且以 95 年 12 月 31 日為合併基準日吸收合併偉祺電子股份

有限公司，上述合併案於 96 年 3 月 9 日已獲經濟部核准變更登記，對財務業務及股東權益無影響。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.本公司最近年度最大之進貨廠商係 100%轉投資之子公司，因本公司主要生產據點均在大陸，與偉訓國際及大盛集團之交易項目為商品存貨，且均係因應大陸生產所衍生之三角貿易性質，有其必要性。
- 2.本公司最近年度重要銷貨客戶係與公司長期配合之客戶，因本公司與客戶間之業務往來極密切並保持良好互動，且付款準時。
- 3.除上述交易型態外，本公司主要為銷貨予本公司轉投資於各國之子公司，建構自有品牌全球行銷網路以擴展市場，其交易應屬必要。

基於以上，本公司並無進貨或銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟獲行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

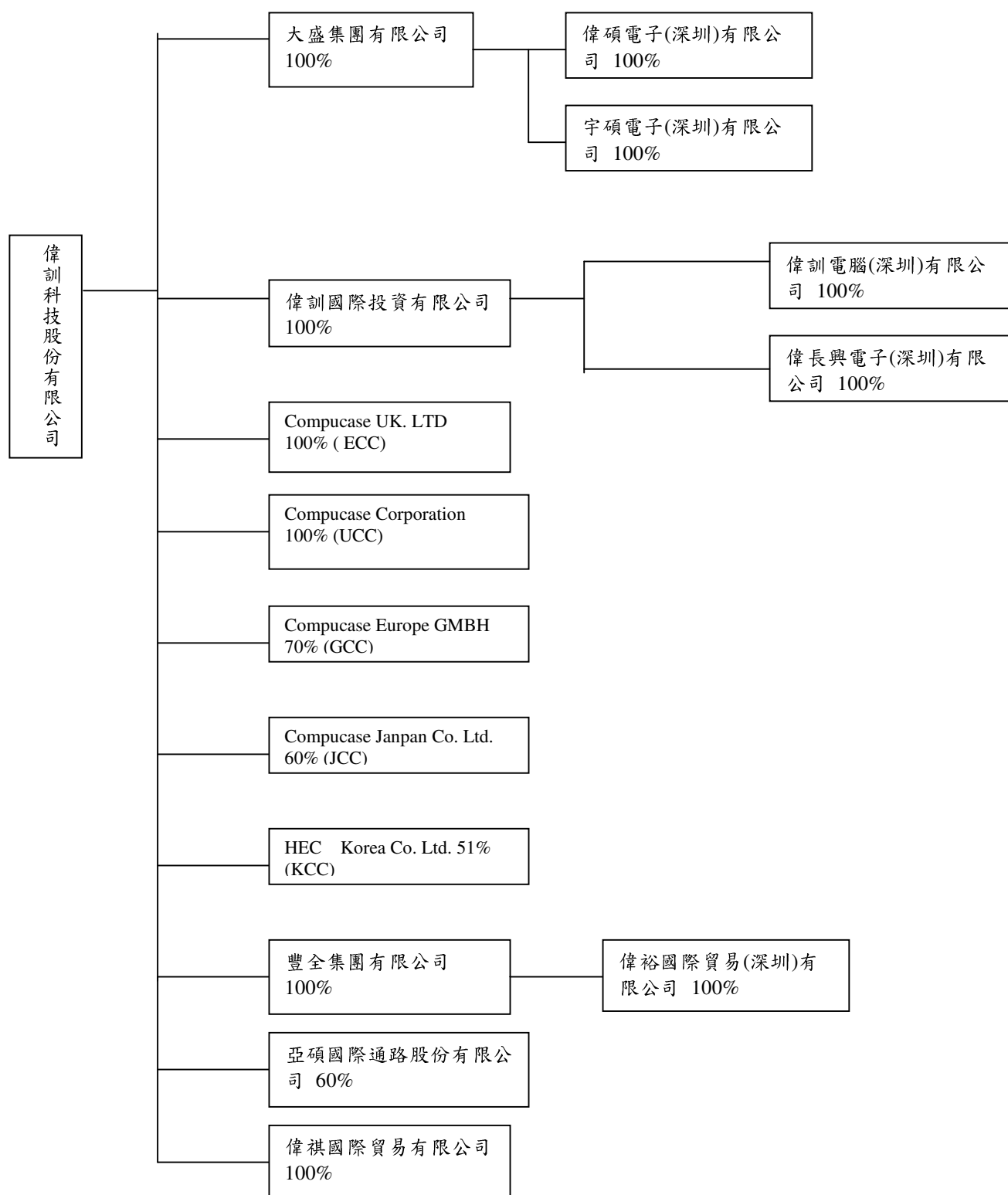
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 | 備註 |
|-------------------------------|------------|---|-------------|------------------|----|
| 偉訓國際 (BVI) 有限公司 | 1997/02/03 | P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI | USD390 萬元 | 轉投資及國際貿易 | |
| 大盛集團有限公司 | 1997/12/29 | P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Island | USD180 萬元 | 轉投資及國際貿易 | |
| 豐全集團有限公司 | 1998/01/09 | P.O.Box 217, Offshore Chambers, Apia Samoa | USD5 萬元 | 轉投資及國際貿易 | |
| 偉訓電腦 (深圳) 有限公司 | 1995/12/14 | 深圳市寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 | USD420 萬元 | 生產電腦零配件、各種沖壓成型製品 | |
| 偉碩電子 (深圳) 有限公司 | 1998/08/10 | 深圳市寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 3F | USD180 萬元 | 生產電源供應器及電腦零配件 | |
| Compucase Corporation (UCC) | 1995/12/19 | 1313 Juhn Road Court, City of industry, CA 91745 USA | USD11.5 萬元 | 電子零組件銷售 | |
| Compucase UK. LTD (ECC) | 1999/01/22 | 15 Alston Drive, Bradwell Abbey, Milton Keynes MK13 9HA, UK | GBP6 萬元 | 電子零組件銷售 | |
| Compucase Janpan co.LTD.(JCC) | 2000/01/18 | 日本橫濱市港北區新橫濱三丁目 24 番 5 號 | JPY1,000 萬元 | 電子零組件銷售 | |
| 偉長興電子(深圳)有限公司 | 2000/04/05 | 深圳市寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 | USD600 萬元 | 生產電腦零配件及鐵料裁剪、加工 | |
| Compucase Europe GMBH (GCC) | 1996/07/30 | Niedens Trasse 123 D-40721 Hilden Germany | EUR5 萬元 | 電子零組件銷售 | |
| 宇碩電子 (深圳) 有限公司 | 2004/06/10 | 深圳市寶安區龍華街道辦清湖工業區和平東路 177 號 3F | USD50 萬元 | 生產電源供應器及電腦零配件 | |
| 偉裕國際貿易 (深圳) 有限公司 | 2004/06/25 | 深圳市寶安區龍華街道清湖村和平東路 177 號 | USD65 萬元 | 國際貿易轉口貿易 | |
| 亞碩國際通路股份有限公司 | 2006/06/06 | 台南市安南區安和路 1 段 52 巷 26 號 | NTD300 萬元 | 國際貿易 | |
| 偉祺國際貿易有限公司 | 2006/11/03 | Suite 2303, 23/F Great Eagle Centre, 23 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong. | USD5 萬元 | 國際貿易轉口貿易 | |
| HEC Korea Co. Ltd. (KCC) | 2007/03/30 | #506, Unitechvil Vanture-town 1141-2Baeksuk-Dong, ilsan-Gu, Koyang-City, Kyeonggi-Do, Korea | USD80 萬元 | 國際貿易轉口貿易 | |

單位：新台幣千元

| 關係企業名稱 | 相互持股關係 | 持股比率 | 投資股數 | 投資金額 |
|-------------------------------|------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 偉訓國際（BVI）有限公司 | 偉訓持有偉訓國際投資 偉訓國際投資持有偉訓 | 100% 無 | 3,900,000 - | 107,640 - |
| 大盛集團有限公司 | 偉訓持有大盛 大盛持有偉訓 | 100% 無 | 1,800,000 - | 58,632 - |
| 豐全集團有限公司 | 偉訓持有豐全 豐全持有偉訓 | 100% 無 | 50,000 - | 1,645 - |
| 偉訓電腦（深圳）有限公司 | 偉訓國際投資持有偉訓電腦 偉訓電腦持有偉訓國際投資 | 100% 無 | - - | USD420 萬 - |
| 偉碩電子（深圳）有限公司 | 大盛持有偉碩 偉碩持有大盛 | 100% 無 | - - | USD180 萬 - |
| Compucase Corporation（UCC） | 偉訓持有 UCC UCC 持有偉訓 | 100% 無 | 1,150 - | 8,556 - |
| Compucase UK. LTD（ECC） | 偉訓持有 ECC ECC 持有偉訓 | 100% 無 | 60,000 - | 3,003 - |
| Compucase Janpan co.LTD.(JCC) | 偉訓持有 JCC JCC 持有偉訓 | 60% 無 | 120 - | 1,788 - |
| 偉長興電子(深圳)有限公司 | 偉國持有偉長興 偉長興持有偉國 | 100% 無 | - - | USD600 萬 - |
| Compucase Europe GMBH(GCC) | 偉訓持有 GCC GCC 持有偉訓 | 70% 無 | 350 - | 10,937 - |
| 宇碩電子（深圳）有限公司 | 大盛持有宇碩 宇碩持有大盛 | 100% 無 | - - | USD50 萬 - |
| 偉裕國際貿易（深圳）有限公司 | 豐全持有偉裕 偉裕持有豐全 | 100% 無 | - - | USD65 萬 - |
| 亞碩國際通路股份有限公司 | 偉訓持有亞碩 亞碩持有偉訓 | 60% 無 | 180,000 - | 1,800 - |
| 偉祺國際貿易有限公司 | 偉訓持有偉祺國際 偉祺國際持有偉訓 | 100% 無 | 50,000 - | 1,648 - |
| HEC Korea Co. Ltd.(KCC) | 偉訓持有 KCC KCC 持有偉訓 | 51% 無 | 381,888 | 13,444 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

96 年 3 月 30 日

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------------------|---|---|--|--|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 偉訓國際有限公司 | 代表人 | 徐東扶（偉訓法人代表） | 3,900,000 | 100% |
| 大盛集團有限公司 | 代表人 | 徐東扶（偉祺法人代表） | 1,800,000 | 100% |
| 豐全集團有限公司 | 代表人 | 徐東扶（偉訓法人代表） | 50,000 | 100% |
| 偉訓電腦（深圳）有限公司 | 董事長 董事 董事 董事 董事 董事 | 徐東榮（偉國法人代表） 林科銘（偉國法人代表） 林秀芬（偉國法人代表） 徐陳輕（偉國法人代表） 徐東扶（偉國法人代表） 徐錢秋香（偉國法人代表） | - | 100% |
| 偉碩電子（深圳）有限公司 | 董事長 董事 董事 董事 | 徐東榮（大盛法人代表） 徐東扶（大盛法人代表） 林秀芬（大盛法人代表） 徐錢秋香（大盛法人代表） | - | 100% |
| 偉長興電子(深圳)有限公司 | 董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 | 徐東榮（偉國法人代表） 林科銘（偉國法人代表） 林秀芬（偉國法人代表） 徐陳輕（偉國法人代表） 徐東扶（偉國法人代表） 徐錢秋香（偉國法人代表） | - | 100% |
| Compucase Corporation(UCC) | 負責人 | 徐東扶（偉訓法人代表） | 1,150 | 100% |
| Compucase UK. LTD(ECC) | 負責人 | 徐東扶（偉訓法人代表） | 60,000 | 100% |
| Compucase Janpan co.LTD(JCC) | 董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 | 徐東扶（偉訓法人代表） 林秀芬（偉訓法人代表） 徐東榮（偉訓法人代表） 徐錢秋香（偉訓法人代表） 王晃一 中原百豔 | 120 120 120 120 30 40 | 60% 60% 60% 60% 15% 20% |
| Compucase Europe GMBH(GCC) | 負責人 | 徐東扶(偉訓法人代表) | 350 | 70% |
| 宇碩電子（深圳）有限公司 | 董事長 董事 董事 董事 | 徐東榮（大盛法人代表） 林秀芬（大盛法人代表） 徐幼菁（大盛法人代表） 徐錢秋香（大盛法人代表） | - | 100% |
| 偉裕國際貿易（深圳）有限公司 | 董事長 總經理 董事 | 洪雅菊（豐全法人代表） 李佩真（豐全法人代表） 莊美華（豐全法人代表） | - - - | 100% |
| 亞碩國際通路股份有限公司 | 董事長 董事 董事 監察人 | 徐東扶（偉訓法人代表） 徐東榮（偉訓法人代表） 王俊傑 林秀芬（偉訓法人代表） | 180,000 180,000 120,000 180,000 | 60% 60% 40% 60% |
| 偉祺國際貿易有限公司 | 負責人 | 徐東扶(偉訓法人代表) | 50,000 | 100% |
| HEC Korea Co. Ltd. (KCC) | 董事長 董事 董事 監察人 | 徐東扶(偉訓法人代表) 林秀芬(偉訓法人代表) 王駿東(偉訓法人代表) 劉芳燕(偉訓法人代表) | 381,888 381,888 381,888 381,888 | 51% 51% 51% 51% |

(五)各關係企業營運概況

95 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元) (稅後) |
|-----------|---------|-----------|---------|---------|-----------|----------|--------------|---------------------|
| 偉訓國際 | 127,140 | 1,161,632 | 593,371 | 568,261 | 2,192,840 | (22,291) | 113,748 | 29.17 |
| 大盛 | 58,680 | 415,184 | 101,869 | 313,315 | 530,106 | (8,130) | 8,577 | 4.77 |
| 豐全 | 1,630 | 34,024 | - | 34,024 | - | (104) | 2,173 | 43.46 |
| UCC | 3,749 | 63,251 | 23,594 | 39,657 | 163,278 | 8,907 | 4,147 | 3,606.09 |
| ECC | 3,844 | 53,746 | 45,585 | 8,161 | 137,401 | 1,215 | 1,743 | 29.05 |
| JCC | 2,741 | 69,385 | 55,227 | 14,158 | 155,910 | (451) | (464) | (2,320) |
| GCC | 2,148 | 135,315 | 70,430 | 64,885 | 576,939 | 56,464 | 28,098 | 56,197 |
| 偉訓電腦 | 136,920 | 561,702 | 364,056 | 197,646 | 963,909 | 50,376 | 46,185 | - |
| 偉碩電子 | 58,680 | 557,912 | 313,781 | 244,131 | 925,849 | 11,424 | 11,852 | - |
| 偉長興電 子 | 195,600 | 659,769 | 368,810 | 290,959 | 1,192,786 | 59,852 | 55,848 | - |
| 宇碩電子 | 16,300 | 12,660 | 2,947 | 9,713 | 12,576 | (2,731) | (2,570) | - |
| 偉裕(深圳) | 21,190 | 38,014 | 13,152 | 24,862 | 62,305 | 2,375 | 1,710 | |
| 亞碩 | 3,000 | 15,990 | 12,309 | 3,681 | 21,031 | 897 | 681 | 2.27 |
| 偉祺國際 | 1,630 | 3,201 | 1,690 | 1,511 | 1,566 | (120) | (119) | (2.38) |

註：外國公司係以 95.12.31 之兌換匯率換算

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

95 年 9 月 1 日生產處副總經理升任總經理，輔助董事長綜理公司相關事宜，董事長徐東扶先生免兼任總經理職務，對股東權益或證券價格無重大影響。

附錄、一 最近年度財務報表

會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

偉訓科技股份有限公司（偉訓公司）民國九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法評價之子公司 Compucase UK Ltd（英國）、Compucase Japan Co., Ltd（日本）及 Compucase Europe GmbH（德國）之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資前述子公司採權益法評價之長期股權投資餘額及其投資損益暨附註二十三揭露之部分被投資公司資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十五年及九十四年十二月三十一日對前述子公司採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）58,981 千元及 60,772 千元，分別占資產總額之 2.6%及 2.8%，民國九十五及九十四年度認列前述子公司之投資收益分別為 21,535 千元及 28,913 千元，分別占稅前利益之 11%及 13%。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原

則編製，足以允當表達偉訓公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，偉訓公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

偉訓公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，經本會計師查核並出具修正式無保留意見報告在案，備供參考。

隨附偉訓公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 黃 李 松

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 七 日

偉訓科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|------|-----------------------------|-----------------------|-----|-----------------------|-----|------|--|-----------------------|-----|-----------------------|-------|
| | | 金 | % | 金 | % | | | 金 | % | 金 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現 金 | \$ 238,620 | 10 | \$ 272,268 | 12 | 2100 | 短期借款（附註十及二十） | \$ 80,000 | 4 | \$ 10,000 | 1 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、三及四） | 30,054 | 1 | 30,308 | 1 | 2110 | 應付短期票券（附註十一及二十） | - | - | 19,940 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二、三及五） | 10,077 | 1 | 40,000 | 2 | 2120 | 應付票據 | 12,021 | 1 | 18,043 | 1 |
| 1120 | 應收票據 | 1,931 | - | 10,847 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 2,889 | - | 4,845 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及六） | 395,006 | 17 | 284,733 | 13 | 2150 | 應付帳款－關係人（附註十九） | 648,480 | 28 | 608,559 | 28 |
| 1150 | 應收帳款－關係人（附註二及十九） | 296,792 | 13 | 357,330 | 16 | 2160 | 應付所得稅（附註二及十五） | 6,013 | - | 7,723 | - |
| 1180 | 其他應收款－關係人（附註十九） | 4,359 | - | 6,272 | - | 2170 | 應付費用 | 23,508 | 1 | 24,133 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產－流動（附註二十） | 18,150 | 1 | 1,035 | - | 2190 | 其他應付款項－關係人（附註十九） | 2,241 | - | 5,499 | - |
| 120X | 存貨（附註二及七） | 6,053 | - | 13,308 | 1 | 2270 | 一年內到期之長期借款（附註十二） | 6,667 | - | 6,667 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十五） | 13,584 | 1 | 10,894 | 1 | 2298 | 其他流動負債 | 9,630 | - | 3,672 | - |
| 1298 | 其他流動資產 | 7,368 | - | 4,375 | - | 21XX | 流動負債合計 | 791,449 | 34 | 709,081 | 32 |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,021,994 | 44 | 1,031,370 | 47 | | | | | | |
| | 基金及投資（附註二及八） | | | | | 2420 | 長期借款（附註十二） | 5,000 | - | 11,667 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 1,010,268 | 44 | 864,441 | 40 | | 其他負債 | | | | |
| 1440 | 其他金融資產－非流動 | 3,018 | - | 1,018 | - | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十三） | 5,961 | - | 3,371 | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | 1,013,286 | 44 | 865,459 | 40 | 2820 | 存入保證金 | 90 | - | 172 | - |
| | 固定資產（附註二、九及二十） | | | | | 2881 | 遞延貨項－聯屬公司間利益（附註二及十九） | 9,831 | 1 | 11,936 | 1 |
| 1501 | 土 地 | 106,130 | 5 | 106,130 | 5 | 2862 | 遞延貨項－政府補助收入（附註二） | - | - | 1,012 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 72,712 | 3 | 72,583 | 3 | 2861 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十五） | 4,432 | - | - | - |
| 1531 | 機器設備 | 1,100 | - | 1,100 | - | 28XX | 其他負債合計 | 20,314 | 1 | 16,491 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 7,215 | - | 8,629 | 1 | | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 6,867 | - | 6,660 | - | 2XXX | 負債合計 | 816,763 | 35 | 737,239 | 34 |
| 1681 | 其他設備 | 42,681 | 2 | 41,170 | 2 | | 股 本 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 236,705 | 10 | 236,272 | 11 | 3110 | 股本－普通股，每股面額 10 元，額定為 110,000 千股，九十五年及九十四年底發行分別為 93,320 千股及 91,352 千股 | 933,196 | 40 | 913,520 | 42 |
| 15X9 | 減：累積折舊 | 54,601 | 2 | 49,911 | 2 | | 資本公積（附註二及十四） | | | | |
| | | 182,104 | 8 | 186,361 | 9 | 3210 | 發行股票溢價 | 126,563 | 6 | 126,563 | 6 |
| 1670 | 預付設備款 | 2,646 | - | 1,450 | - | 3220 | 庫藏股票交易 | 264 | - | 196 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 184,750 | 8 | 187,811 | 9 | 3270 | 合併溢額 | 254 | - | - | - |
| | | | | | | 32XX | 資本公積合計 | 127,081 | 6 | 126,759 | 6 |
| 17XX | 無形資產－遞延退休金成本（附註二） | 1,942 | - | 1,999 | - | | 保留盈餘（附註十四） | | | | |
| | 其他資產 | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 124,255 | 5 | 103,983 | 5 |
| 1800 | 出租資產（附註二、九及二十） | 17,145 | 1 | 13,430 | 1 | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 18,696 | 1 |
| 1810 | 閒置資產（附註二、九及二十） | 61,492 | 3 | 71,763 | 3 | 3351 | 未分配盈餘 | 264,412 | 12 | 290,437 | 13 |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十五） | - | - | 3,496 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 388,667 | 17 | 413,116 | 19 |
| 1888 | 其他資產－其他 | 7,099 | - | 9,047 | - | | 股東權益其他項目（附註二、三、五、八及十四） | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 85,736 | 4 | 97,736 | 4 | 3420 | 累積換算調整數 | 43,613 | 2 | 20,168 | 1 |
| | | | | | | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (1,677) | - | - | - |
| | | | | | | 3450 | 金融商品未實現利益 | 65 | - | - | - |
| | | | | | | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 42,001 | 2 | 20,168 | 1 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 3510 | 庫藏股票－1,720 千股（附註二及十四） | - | - | (26,427) | (2) |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,490,945 | 65 | 1,447,136 | 66 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 2,307,708 | 100 | \$ 2,184,375 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,307,708 | 100 | \$ 2,184,375 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

損 益 表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| | 金 額 % | 金 額 % |
| 4110 營業收入總額（附註二及十九） | \$2,563,641 101 | \$2,525,144 101 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | 32,873 1 | 34,372 1 |
| 4100 營業收入淨額 | 2,530,768 100 | 2,490,772 100 |
| 5110 營業成本（附註十六及十九） | 2,333,482 92 | 2,287,279 92 |
| 5910 營業毛利 | 197,286 8 | 203,493 8 |
| 5930 聯屬公司間已實現銷貨利益（附註二） | 2,105 - | 1,853 - |
| 已實現營業毛利 | 199,391 8 | 205,346 8 |
| 營業費用（附註二及十六） | | |
| 6100 推銷費用 | 50,755 2 | 46,728 2 |
| 6200 管理費用 | 54,997 2 | 64,215 2 |
| 6300 研究發展費用 | 46,503 2 | 44,543 2 |
| 6000 營業費用合計 | 152,255 6 | 155,486 6 |
| 6900 營業利益 | 47,136 2 | 49,860 2 |
| 營業外收入及利益 | | |
| 7110 利息收入（附註十九） | 3,054 - | 1,250 - |
| 7121 採權益法認列之投資收益（附註二及八） | 152,590 6 | 167,536 7 |
| 7160 兌換利益淨額（附註二、四及十九） | 5,908 - | 8,891 - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------|---------------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7240 | 金融資產評價利益 (附註二及四) | \$ 72 | - | \$ 1,175 | - |
| 7480 | 什項收入 (附註二) | <u>4,915</u> | <u>-</u> | <u>4,394</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 合 計 | <u>166,539</u> | <u>6</u> | <u>183,246</u> | <u>7</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 1,319 | - | 1,637 | - |
| 7550 | 存貨報廢損失 | 815 | - | 734 | - |
| 7630 | 資產減損損失 (附註二及九) | 5,649 | - | 6,443 | - |
| 7880 | 什項支出 (附註十六) | <u>2,481</u> | <u>-</u> | <u>2,287</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 合 計 | <u>10,264</u> | <u>-</u> | <u>11,101</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 203,411 | 8 | 222,005 | 9 |
| 8110 | 所得稅 (附註二及十五) | <u>17,065</u> | <u>1</u> | <u>19,286</u> | <u>1</u> |
| 8900 | 列計會計原則變動累積影響數前純益 | 186,346 | 7 | 202,719 | 8 |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數 (減除所得稅 6 千元後之淨額) (附註三及十五) | <u>17</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 9600 | 純 益 | <u>\$ 186,363</u> | <u>7</u> | <u>\$ 202,719</u> | <u>8</u> |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註十七) | | | | |
| | 稅 前 | \$ 2.18 | | \$ 2.47 | |
| | 稅 後 | 2.00 | | 2.26 | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保 留 盈 餘 | | | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | | | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 金 融 商 品 未 實 現 利 益 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未認列為退休金成本之淨損失 | 庫 藏 股 票 | 股 東 權 益 合 計 |
| 九十四年一月一日餘額 | \$ 898,759 | \$ 126,563 | \$ 92,034 | \$ - | \$ 222,515 | \$ - | (\$ 18,601) | (\$ 94) | (\$ 70,978) | \$ 1,250,198 |
| 九十三年度盈餘分配（附註十四） | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 11,949 | - | (11,949) | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 18,696 | (18,696) | - | - | - | - | - |
| 現金股利—10% | - | - | - | - | (85,216) | - | - | - | - | (85,216) |
| 股票股利—1% | 8,521 | - | - | - | (8,521) | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (4,166) | - | - | - | - | (4,166) |
| 員工紅利(其中 6,240 千元轉增資) | 6,240 | - | - | - | (6,249) | - | - | - | - | (9) |
| 九十四年度純益 | - | - | - | - | 202,719 | - | - | - | - | 202,719 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二及八） | - | - | - | - | - | - | 38,769 | - | - | 38,769 |
| 未認列為退休金成本之淨損失迴轉 | - | - | - | - | - | - | - | 94 | - | 94 |
| 庫藏股票 2,940 千股轉讓員工 | - | 196 | - | - | - | - | - | - | 44,551 | 44,747 |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | 913,520 | 126,759 | 103,983 | 18,696 | 290,437 | - | 20,168 | - | (26,427) | 1,447,136 |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數（附註三） | - | - | - | - | - | 225 | - | - | - | 225 |
| 九十四年度盈餘分配（附註十四） | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 20,272 | - | (20,272) | - | - | - | - | - |
| 現金股利—20% | - | - | - | - | (182,704) | - | - | - | - | (182,704) |
| 股票股利—1% | 9,135 | - | - | - | (9,135) | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (8,432) | - | - | - | - | (8,432) |
| 員工紅利 | 10,541 | - | - | - | (10,541) | - | - | - | - | - |
| 特別公積轉回 | - | - | - | (18,696) | 18,696 | - | - | - | - | - |
| 九十五年度純益 | - | - | - | - | 186,363 | - | - | - | - | 186,363 |
| 合併子公司溢價（附註八） | - | 254 | - | - | - | - | - | - | - | 254 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十四） | - | - | - | - | - | (160) | - | - | - | (160) |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動（附註二及八） | - | - | - | - | - | - | 23,445 | - | - | 23,445 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | - | (1,677) | - | (1,677) |
| 庫藏股票 1,720 千股轉讓員工 | - | 68 | - | - | - | - | - | - | 26,427 | 26,495 |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | <u>\$ 933,196</u> | <u>\$ 127,081</u> | <u>\$ 124,255</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 264,412</u> | <u>\$ 65</u> | <u>\$ 43,613</u> | <u>(\$ 1,677)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,490,945</u> |

後附之附註係本財務報表之一部份。

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告）

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

現金流量表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純 益 | \$ 186,363 | \$ 202,719 |
| 會計原則變動累積影響數 | (17) | - |
| 調整項目 | | |
| 攤 銷 | 3,106 | 3,014 |
| 折 舊 | 8,867 | 8,733 |
| 遞延所得稅 | 5,575 | 4,667 |
| 採權益法認列之投資收益 | (152,590) | (167,536) |
| 處分投資利益 | (734) | (426) |
| 處分固定資產損失淨額 | 140 | 272 |
| 資產減損損失 | 5,649 | 6,443 |
| 呆 帳 | 2,512 | 1,118 |
| 存貨回升利益 | (240) | (343) |
| 存貨報廢損失 | 815 | 734 |
| 聯屬公司間已實現銷貨利益 | (2,105) | (1,853) |
| 金融資產評價利益 | (72) | (1,175) |
| 採權益法認列之被投資公司配發現金股利 | 28,980 | 28,049 |
| 淨退休金成本未提撥數 | 970 | 511 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | 308 | 408 |
| 應收票據 | 8,916 | (6,601) |
| 應收帳款 | (109,594) | (165,119) |
| 應收帳款—關係人 | 63,958 | 49,467 |
| 存 貨 | 6,680 | 2,889 |
| 其他應收款—關係人 | 1,942 | (3,030) |
| 其他金融資產—流動 | (1,798) | (1,364) |
| 其他流動資產 | (3,209) | (1,200) |
| 交易目的金融負債 | - | 908 |
| 應付票據 | (6,070) | (4,373) |
| 應付帳款 | (1,956) | 4,659 |
| 應付帳款—關係人 | 39,602 | 225,486 |
| 其他應付款項—關係人 | (3,258) | 5,499 |
| 應付所得稅 | (3,994) | 1,324 |
| 應付費用 | (672) | 6,029 |
| 其他流動負債 | 5,958 | 14 |
| 遞延貸項—政府補助收入 | (1,012) | 1,012 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>83,020</u> | <u>200,935</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | (90,000) | (30,000) |
| 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款 | 90,041 | - |
| 取得備供出售金融資產 | (102,000) | (40,000) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 132,722 | 7,226 |
| 其他應收款—關係人減少(增加) | 19 | (85) |
| 長期股權投資增加 | (3,448) | (4,147) |
| 購置固定資產 | (5,068) | (2,996) |
| 出售固定資產價款 | 29 | 191 |
| 其他金融資產—流動增加 | (15,000) | - |

(接次頁)

(承 前 頁)

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------------|--------------------|-------------------|
| 其他金融資產－非流動增加 | (\$ 2,000) | \$ - |
| 其他資產增加 | (1,093) | (723) |
| 投資活動之淨現金流入 (流出) | <u>4,202</u> | <u>(70,534)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加 (減少) | 70,000 | (55,224) |
| 應付短期票券增加 (減少) | (19,940) | 4,968 |
| 舉借長期借款 | - | 20,000 |
| 償還長期借款 | (6,667) | (1,666) |
| 存入保證金增加 (減少) | (82) | 90 |
| 發放現金股利 | (182,704) | (85,216) |
| 發放董監事酬勞 | (8,432) | (4,166) |
| 發放員工現金紅利 | - | (9) |
| 處分庫藏股價款 | <u>26,495</u> | <u>44,747</u> |
| 融資活動之淨現金流出 | <u>(121,330)</u> | <u>(76,476)</u> |
| 現金淨增加 (減少) 金額 | (34,108) | 53,925 |
| 年初現金餘額 | 272,268 | 218,343 |
| 合併偉祺電子公司取得之現金 | <u>460</u> | <u>-</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$ 238,620</u> | <u>\$ 272,268</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 1,296 | \$ 1,691 |
| 支付所得稅 | 13,206 | 13,295 |
| 購置固定資產支付現金 | | |
| 購置固定資產價款 | \$ 5,068 | \$ 5,803 |
| 應付款項增加－固定資產 | <u>-</u> | <u>(2,807)</u> |
| 支付淨額 | <u>\$ 5,068</u> | <u>\$ 2,996</u> |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 6,667 | \$ 6,667 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十五及九十四年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十八年二月，原名偉訓企業股份有限公司，嗣於八十九年八月變更為目前之名稱，主要業務為電源供應器、電腦產品之相關零組件及成品之製造、加工、銷售及進出口貿易。

本公司股票於九十年四月奉准在財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於九十一年八月奉准改在台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司以九十五年十二月三十一日為合併基準日吸收合併子公司偉祺電子公司（持股 100%），並承受偉祺電子公司之子公司大盛集團有限公司之股權，請參閱財務報表附註八。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 125 人及 131 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金及所得稅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係混合商品，於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：結構式商品及遠期外匯買賣合約係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係投資於受益憑證，於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列收入。內銷係於貨品運交客戶時認列，外銷則於裝船時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析、歷史經驗及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、商品、製成品及在製品，係以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料、物料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。年底存貨依據未來需求，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資

本公司目前持有被投資公司具表決權股份均達百分之二十以上，是以採用權益法評價，發放現金股利時作為投資成本減項。於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。

取得股權時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

與被投資公司間之交易

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流、逆流及側流交易所產生之未實現銷貨利益全數予以銷除，俟實現始認列利益。

固定資產及出租資產

土地以成本評價；土地以外之固定資產以成本減累積折舊評價。

出租資產包括土地暨房屋及建築，土地以成本減累計減損評價，房屋及建築以成本減累積折舊評價。

固定資產購建期間，為是項資產所支出款項負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊係採直線法，按下列耐用年數計算提列：房屋及建築，十至十五年；機器設備，九至十年；運輸設備，五至九年；辦公設備，五至八年；其他設備，二至十五年。出租資產之房屋及建築五十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之資產，則就其殘值按重行估計可用年數繼續提列折舊。

前開資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，因而產生之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本、累積折舊及累計減損沖銷，差額認列損失，並依耐用年限五十五年按直線法繼續攤提折舊。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產及採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

政府補助收入

取得政府補助款其已實現者列為研究發展費用之減項；尚未實現者列為遞延收入。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債（附註十三）。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先行沖轉應計退休金負債，再不足時，以支付年度費用列帳。應計退休金負債若低於精算結果之最低退休金負債，則應將其不足部分補列貸記應計退休金負債，該項不足金額，若未

超過未認列過渡性淨給付義務，則列記遞延退休金成本；超過部份，則應列記未認列退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本列為庫藏股票，作為股東權益之減項；處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其溢額列入資本公積；若處分價格低於帳面價值，其虧損額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖減保留盈餘。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值

變動認列為當期損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台灣銀行之買價及賣價分別作為評價資產及負債之基礎。

重 分 類

九十四年度財務報表若干項目業經重分類，以配合九十五年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，列為會計原則變動之稅後累積影響數計 17 千元，使九十五年度純益增加 17 千元。屬於備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益其他項目計 225 千元。

(二)適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。

本公司對於金融商品之評價方法，九十五與九十四年度採用不同之會計政策者，說明如下：

1.短期投資

短期投資主要係投資受益憑證，以加權平均成本與市價孰低評價，跌價損失列入當年度損益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵跌價損失之評價科目處理之；市價回升時在備抵跌價損失餘額內沖減評價科目。市價基礎：受益憑證係年底基金淨資產價值。

2.遠期外匯合約

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債（帳列其他金融資產—流動或其他流動負債）。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

| | 重 分 類 前 | 重 分 類 後 |
|----------------------|-----------|---------|
| <u>資產負債表</u> | | |
| 短期投資 | \$ 40,000 | \$ - |
| 其他金融資產—流動（結構型商品） | 30,000 | - |
| 應收遠匯款淨額（列入其他金融資產—流動） | 300 | - |
| 未攤銷遠匯折價（列入其他金融資產—流動） | 8 | - |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | - | 30,308 |
| 備供出售金融資產—流動 | - | 40,000 |

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併—購買法之會計處

理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。是項變動對本公司九十五年度財務報表並無重大影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 交易目的之金融資產 | \$ - | \$ 308 |
| 指定以公平價值變動列入損益 之金融資產 | 30,054 \$ 30,054 | 30,000 \$ 30,308 |

(一)交易目的之金融資產

1.遠期外匯買賣合約

本公司從事遠期外匯買賣合約交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動之風險。

截至九十五年十二月三十一日止，本公司無未結清之遠期外匯合約；截至九十四年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 類 別 | 幣 別 | 到 期 日 | 合 約 金 額 (千 元) |
|--------|--------|----------|------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 95.01.06 | USD500/NTD16,750 |

九十五年及九十四年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生兌換利益及損失分別為 262 千元及 1,460 千元。

2.歐式外幣選擇權合約

本公司從事外幣選擇權合約，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動之風險，係非以交易為目的之交易活動。本公司九十五年度並未從事外幣選擇權合約，截至九十四年十二月三十一日止，本公司無未結清之外幣選擇權合約。

九十四年度本公司與銀行承作外幣選擇權合約，產生兌換損失 1,183 千元。

(二)九十五年度公平價值變動列入損益之金融資產（結構式商品）產生之淨利益為 72 千元，列入損益表金融資產評價利益淨額項下。

五、備供出售金融資產－流動

此餘額係投資於基金受益憑證。九十五及九十四年度處分備供出售金融資產之淨利益分別為 734 千元及 426 千元，列入損益表什項收入項下。九十五年度因以市場價格估計之公平價值變動而自備供出售金融商品直接認列為股東權益其他項目之餘額為 65 千元，其變動情形詳附註十四。

六、應收帳款淨額

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款 | \$ 401,056 | \$ 295,019 |
| 減：備抵呆帳（附註二） | 6,050 | 10,286 |
| | <u>\$ 395,006</u> | <u>\$ 284,733</u> |

七、存 貨

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 4,150 | \$ 8,926 |
| 製 成 品 | 1,729 | 2,626 |
| 在 製 品 | - | 132 |
| 原 料 | 1,580 | 3,232 |
| 物 料 | 63 | 101 |
| | 7,522 | 15,017 |
| 減：備抵存貨損失（附註二） | 1,469 | 1,709 |
| | <u>\$ 6,053</u> | <u>\$ 13,308</u> |

八、採權益法之長期股權投資

| 公 司 名 稱 | 九 十 五 年 十二月三十一日 金 額 持 股 % | 九 十 四 年 十二月三十一日 金 額 持 股 % |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.) | \$ 560,627 100 | \$ 435,443 100 |
| 偉祺電子公司 | - - | 301,109 100 |
| 大盛集團有限公司 | 313,267 100 | - - |
| 豐全集團有限公司 (薩摩亞) | 34,023 100 | 31,342 100 |

（接次頁）

(承前頁)

| 公 司 名 稱 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | | |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|-------|--------------------------|-------------------|-------|
| | 金 | 額 | 持 股 % | 金 | 額 | 持 股 % |
| Compucase Corporation (美國) | \$ | 39,652 | 100 | \$ | 35,775 | 100 |
| Compucase UK Ltd. (英國) | | 8,160 | 100 | | 5,576 | 100 |
| Compucase Japan Co., Ltd. (日本) | | 8,496 | 60 | | 8,944 | 60 |
| Compucase Europe GmbH. (德國) | | 42,325 | 70 | | 46,252 | 70 |
| 亞碩國際通路公司 | | 2,208 | 60 | | - | - |
| 偉祺國際貿易有限公司 | | 1,510 | 100 | | - | - |
| | | <u>\$ 1,010,268</u> | | | <u>\$ 864,441</u> | |

本公司以九十五年十二月三十一日為合併基準日吸收合併偉祺電子公司，上述合併案於九十六年三月九日已獲經濟部核准變更登記。

本公司因上述合併案，承受自被合併公司對大盛集團有限公司之股權 USD18,000 千元 (18,000 千股)，並產生資本公積 254 千元。

本公司於九十五年六月及九十五年十一月分別投資設立亞碩國際通路公司 (持股 60%) 及偉祺國際貿易有限公司 (持股 100%)，分別從事國內銷售及國際貿易。

本公司依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表採權益法認列之投資 (損) 益如下：

| 公 司 名 稱 | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.) | \$ 113,475 | \$ 101,018 |
| 偉祺電子公司 | 10,971 | 25,866 |
| 豐全集團有限公司 (薩摩亞) | 2,173 | 9,645 |
| Compucase Corporation (美國) | 4,147 | 2,094 |
| Compucase UK Ltd. (英國) | 1,743 | 3,135 |
| Compucase Japan Co., Ltd. (日本) | (278) | 1,291 |
| Compucase Europe GmbH. (德國) | 20,070 | 24,487 |
| 亞碩國際通路公司 | 408 | - |
| 偉祺國際貿易有限公司 | (<u>119</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 152,590</u> | <u>\$ 167,536</u> |

上開採權益法評價之被投資公司 Compucase UK Ltd. (英國)、

Compucase Japan Co., Ltd.(日本)及 Compucase Europe GmbH.(德國),其投資收益係依據其他會計師查核之財務報表按本公司持股比例計算認列,九十五及九十四年度分別為 21,535 千元及 28,913 千元;九十五年及九十四年底該部分投資餘額分別為 58,981 千元及 60,772 千元。

九十五及九十四年度因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整數分別為 23,445 千元及 38,769 千元。

採權益法評價之被投資公司均已列入編製九十五年度合併財務報表之個體,被投資公司之相關資訊,請參閱附表六。

九、固定資產、出租資產及閒置資產

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| (一)固定資產累積折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 20,683 | \$ 17,860 |
| 機器設備 | 582 | 489 |
| 運輸設備 | 6,920 | 8,114 |
| 辦公設備 | 5,336 | 4,981 |
| 其他設備 | 21,080 | 18,467 |
| | <u>\$ 54,601</u> | <u>\$ 49,911</u> |

(二)出租資產內容如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 9,903 | \$ 7,585 |
| 房屋及建築 | 9,572 | 7,547 |
| | 19,475 | 15,132 |
| 減：累積折舊 | 2,330 | 1,702 |
| | <u>\$ 17,145</u> | <u>\$ 13,430</u> |

出租資產之租賃期間於九十六年三月底前到期,租金係開立分期票據且按月兌現。

(三)九十五及九十四年度本公司依鑑價師出具之不動產估價報告書評估,對閒置資產分別提列減損損失 5,649 千元及 6,443 千元。

十、短期借款

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 信用借款：年利率九十五年底 1.98%~2.32%；九十四年底 1.95% | \$ 60,000 | \$ 10,000 |
| 抵押借款：年利率 2.0% | <u>20,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 80,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |

十一、應付短期票券—九十四年十二月三十一日

| | 利 率 (%) | 金 額 |
|----------|-----------|------------------|
| 保證及承兌機構 | | |
| 中華開發工業銀行 | 2.19 | \$ 10,000 |
| 台灣工業銀行 | 2.19 | <u>10,000</u> |
| | | 20,000 |
| 減：未攤銷折價 | | <u>60</u> |
| | | <u>\$ 19,940</u> |

十二、長期借款

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 係為中期週轉金借款，自九十四 年九月起每三個月為一期，分 十二期平均償還，九十五及九 十四年年利率分別為 2.51%及 2.2% | \$ 11,667 | \$ 18,334 |
| 減：一年內到期部分 | <u>6,667</u> | <u>6,667</u> |
| | <u>\$ 5,000</u> | <u>\$ 11,667</u> |

十三、員工退休金

「勞工退休金條例」（新制）自九十四年七月一日起施行，本公司在職員工於九十四年六月三十日以前受聘雇者且於七月一日在職者，已選擇繼續適用「勞動基準法」（舊制，員工於九十九年七月前得改變選擇適用新制）有關之退休金規定，或選擇適用新制之退休金制度，並保留適用新制前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用新制之退休金制度。

適用「勞工退休金條例」退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，本公司自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保

險局之個人退休金專戶。本公司九十五及九十四年度依該條例認列之退休金成本分別為 3,081 千元及 1,616 千元。

本公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本之組成項目

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 448 | \$ 839 |
| 利息成本 | 472 | 487 |
| 退休基金資產預期報酬 | (168) | (105) |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷 | <u>337</u> | <u>425</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 1,089</u> | <u>\$ 1,646</u> |

(二)退休基金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 2,030 | \$ 2,815 |
| 非既得給付義務 | <u>9,822</u> | <u>8,286</u> |
| 累積給付義務 | 11,852 | 11,101 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>4,254</u> | <u>2,384</u> |
| 預計給付義務 | 16,106 | 13,485 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>5,891</u>) | (<u>7,731</u>) |
| 提撥狀況 | 10,215 | 5,754 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (1,942) | (2,331) |
| 退休金損失未攤銷餘額 | (5,931) | (2,051) |
| 補列之應計退休金負債 | <u>3,619</u> | <u>1,999</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 5,961</u> | <u>\$ 3,371</u> |
| 既得給付 | \$ 2,613 | \$ 3,713 |

退休金精算假設：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折 現 率 | 2.75% | 3.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 3% | 2% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.75% | 3.5% |

四、股東權益

庫藏股票

本公司為激勵員工士氣並留任優秀人才，經董事會於九十三年二月及十二月決議買回本公司股票準備轉讓予員工，買回 4,660 千股，買回成本 70,978 千元，九十五及九十四年度相關資訊如下：

(股數：千股)

| | 年 初 股 數 | 本 年 轉讓員工 | 年 底 年底股數 | 資 訊 帳面價值 | 市 價 |
|-------|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| 九十五年度 | 1,720 | (1,720) | - | \$ - | \$ - |
| 九十四年度 | 4,660 | (2,940) | 1,720 | 26,427 | 29,257 |

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份百分之十，收回股份之金額不得逾保留盈餘加股票發行溢價及已實現資本公積，買回之股份不得質押，且於轉讓前不得享有股東權益。又依規定，買回之庫藏股欲轉讓予員工者，應於買回後三年內轉讓，逾三年未轉讓，應辦理銷除股份之減資變更登記。

資本公積

依有關法令規定，發行股票溢價、庫藏股票交易及合併溢價所產生之資本公積得用以撥充股本或彌補虧損。其撥充股本時，每年應以其一定比例為限。

盈餘分配

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘分派如下：

- (一)彌補以往年度虧損；
- (二)提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- (三)視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；

(四)分配股東股息及紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配比率：董事及監察人酬勞百分之四，員工紅利百分之二至百分之六，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

依公司法規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損，當法定盈餘公積已達實收資本總額百分之五十，在公司無盈餘時得將其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須就股東權益之減項金額（庫藏股票成本除外），提列法定特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項金額有回轉時，得就回轉金額分配盈餘。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司將於台灣證券交易所「公開資訊觀測站」公告。

本公司股東會分別於九十五年及九十四年五月決議通過董事會擬議之九十四年度及九十三年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
| | 九十四年度 | 九十三年度 | 九十四年度 | 九十三年度 |
| 提列法定公積 | \$ 20,272 | \$ 11,949 | | |
| 提列(轉回)特別盈餘公積 | (18,696) | 18,696 | | |
| 普通股股票股利 | 9,135 | 8,521 | \$ 0.1 | \$ 0.1 |
| 普通股現金股利 | 182,704 | 85,216 | 2.0 | 1.0 |
| 董監事酬勞 | 8,432 | 4,166 | | |
| 員工紅利(其中九十四及九十三年度分別有10,541千元及6,240千元係發放股票) | <u>10,541</u> | <u>6,249</u> | <u></u> | <u></u> |
| | <u>\$ 212,388</u> | <u>\$ 134,797</u> | <u>\$ 2.1</u> | <u>\$ 1.1</u> |

上述盈餘轉增資案業已辦妥變更登記。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權平均流通在外股數計算）將分別由 2.26 元及 1.36 元減少為 2.05 元及 1.24 元。

九十四及九十三年度盈餘分配員工股票股利股數分別為 1,054 千股及 624 千股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 1.13%及 0.70%。

股利政策

本公司考量未來投資資金需求、財務結構等情形，採平衡穩定之股利政策求永續經營及長遠發展，預計未來年度之股利發放，現金股利發放額度以不低於當年度股利發放總額百分之十，視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放。

金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現利益（損失）之變動組成項目如下：

備供出售金融資產

| | |
|-----------------------|----------|
| 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報所產生 | \$ 225 |
| 轉列損益項目 | (\$ 225) |
| 本期以公平價值衡量調整 | 65 |
| | (\$ 160) |

五、所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)所得稅調節如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|----------------|-----------|-----------|
| 稅前利益按法定稅率（25%） | | |
| 計算之稅額 | \$ 50,843 | \$ 55,491 |
| 會計原則變動累積影響數 | 6 | - |
| 調節項目之稅額影響數 | | |
| 暫時性差異 | | |
| 未實現兌換利益 | (989) | (2,314) |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 聯屬公司間已實現 | | |
| 銷貨利益 | (\$ 526) | (\$ 463) |
| 採權益法認列之投 | | |
| 資收益 | (35,302) | (35,417) |
| 國外股利匯回 | 7,245 | - |
| 備抵呆帳超限 | 543 | 93 |
| 其 他 | 92 | 42 |
| | (<u>28,937</u>) | (<u>38,059</u>) |
| 永久性差異 | | |
| 採權益法認列之投 | | |
| 資收益 | (2,845) | (6,467) |
| 資產減損損失 | 1,412 | 1,611 |
| 其 他 | (<u>110</u>) | (<u>269</u>) |
| | (<u>1,543</u>) | (<u>5,125</u>) |
| 依課稅所得額計算之稅額 | 20,369 | 12,307 |
| 研究發展支出抵減稅額 | (10,184) | (6,154) |
| 國外股利扣繳稅款 | - | 5,918 |
| 以前年度所得稅調整 | <u>1,311</u> | <u>2,548</u> |
| 當年度應納所得稅 | 11,496 | 14,619 |
| 遞延所得稅 | 5,575 | 4,667 |
| 會計原則變動累積影響數所 | | |
| 得稅分攤 | (<u>6</u>) | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 17,065</u> | <u>\$ 19,286</u> |

上述九十四年度獲配國外股利係因本公司已申請核准適用「企業營運總部租稅獎勵實施辦法」，是以免計入課稅所得。

(二)應付所得稅變動情形如下：

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 7,723 | \$ 6,399 |
| 當年度所得稅 | 11,496 | 14,619 |
| 當年度支付 | (<u>13,206</u>) | (<u>13,295</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,013</u> | <u>\$ 7,723</u> |

(三)淨遞延所得稅資產（負債）如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 投資抵減 | \$ 10,427 | \$ 6,537 |
| 備抵存貨損失 | 367 | 427 |
| 未實現兌換損失（利益） | (3) | 946 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 2,458 | 2,984 |
| 備抵呆帳 | 335 | - |
| | <u>13,584</u> | <u>10,894</u> |
| 非 流 動 | | |
| 投資抵減 | - | 9,275 |
| 權益法認列之投資收益 | (5,017) | (6,122) |
| 其 他 | 585 | 343 |
| | <u>(4,432)</u> | <u>3,496</u> |
| 遞延所得稅資產合 計 | <u>\$ 9,152</u> | <u>\$ 14,390</u> |

為支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層經評估決定海外子公司除 Compucase Europe GmbH.（德國）外，截至九十五年底之未分配盈餘優先作永久性投資，是以部分權益法認列之投資收益並未估列遞延所得稅負債。

截至九十五年底止，本公司研究發展支出依據促進產業升級條例得享受投資抵減稅額如下：

| 取 得 年 度 | 可 抵 減 總 額 | 尚 未 抵 減 餘 額 |
|-----------|------------------|------------------|
| 九十五（尚未申報） | <u>\$ 10,744</u> | <u>\$ 10,427</u> |

上開投資抵減金額各得在發生年度及以後四年內抵減當年度應納稅額，其每一年度得抵減總額以不超過當年度應納稅額百分之五十為限，但最後年度抵減金額不在此限。

(四)本公司截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 3,638 | \$ 6,565 |

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額，外國股東僅能就未分配盈餘課徵 10% 部分依扣抵比例抵減股利扣繳稅額。本公司預計九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。九十五年度預計及九十四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 3.65% 及 4.54%。

六、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

| | 九 十 五 年 度 | | | 九 十 四 年 度 | | |
|-------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 營業成本 | 營業費用 | 合 計 | 營業成本 | 營業費用 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪 資 | \$ 2,285 | \$ 76,641 | \$ 78,926 | \$ 5,007 | \$ 84,870 | \$ 89,877 |
| 勞健保費 | 208 | 3,818 | 4,026 | 365 | 5,046 | 5,411 |
| 退 休 金 | 86 | 4,084 | 4,170 | 189 | 3,073 | 3,262 |
| 其 他 | 739 | 1,619 | 2,358 | 125 | 1,563 | 1,688 |
| | <u>\$ 3,318</u> | <u>\$ 86,162</u> | <u>\$ 89,480</u> | <u>\$ 5,686</u> | <u>\$ 94,552</u> | <u>\$100,238</u> |
| 折 舊 | \$ 1,390 | \$ 6,570 | \$ 7,960 | \$ 2,806 | \$ 5,020 | \$ 7,826 |
| 攤 銷 | 29 | 3,077 | 3,106 | 25 | 2,989 | 3,014 |

九十五及九十四年度另有屬於出租及閒置資產折舊，列為營業外費用及損失項下，金額均為 907 千元。

七、基本每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－純益

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 列計會計原則變動累積影響數前純益 | \$203,411 | \$186,346 | \$222,005 | \$202,719 |
| 會計原則變動累積影響數 | 23 | 17 | - | - |
| 本期純益 | <u>\$203,434</u> | <u>\$186,363</u> | <u>\$222,005</u> | <u>\$202,719</u> |

(二)分母－股數（千股）

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 普通股已發行加權平均股數 | 93,320 | 91,352 |
| 加：盈餘及員工紅利轉增資股 數追溯調整 | - | 1,968 |
| 減：庫藏股加權平均股數 | 213 | 3,617 |
| | <u>93,107</u> | <u>89,703</u> |

計算九十四年度每股盈餘時，九十五年度辦理盈餘轉增資之影響已列入追溯調整，是以九十四年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整分別由 2.53 元及 2.31 元減少為 2.47 元及 2.26 元。

六、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

| | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|----------------------------|--------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值變動列入損 益之金融資產—流 動 | \$ 30,054 | \$ 30,054 | \$ 30,000 | \$ 30,000 |
| 備供出售金融資產— 流動 | 10,077 | 10,077 | 40,000 | 40,225 |
| 負 債 | | | | |
| 長期借款（含一年內 到期） | 11,667 | 11,667 | 18,334 | 18,334 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 金融資產—流動 | - | - | 308 | 308 |

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因是部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生會計變動累積影響數及股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述非衍生性金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款－關係人、其他金融資產—流動及非流動、應付

票據、應付帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款－關係人、短期借、及應付短期票券及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金方式為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

2.公平價值變動列入損益之金融商品係結構式商品，因無活絡市場公開報價，採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

3.備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，以市場價格為公平價值。

4.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公 開 報 價 決 定 之 金 額 | | 評 價 方 法 估 計 之 金 額 | |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值列入損益之 | | | | |
| 金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 30,054 | \$ 30,308 |
| 備供出售金融資產－ | | | | |
| 流動 | 10,077 | 40,000 | - | - |

(四)本公司於九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度利益為 72 千元。

(五)本公司九十五及九十四年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 36,000 千元及 87,000 千元；金融負債為 0 千元及 19,940 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 199,296 千元及 172,586 千元，金融負債分別為 91,667 千元及 28,334 千元。

(六)本公司九十五及九十四年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 3,054 仟元及 1,250 仟元，利息費用總額分別為 1,319 仟元及 1,637 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場價格風險

本公司投資之開放型基金受益憑證係以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；若市場價格每下降1%，將使上述金融資產之公平價值下降101千元。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十五年及九十四年十二月三十一日本公司持有具信用風險金融資產金額分別為704,256千元及661,235千元（主要包括應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款－關係人及其他流動（不含質押定期存款）與非流動金融資產）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另本公司九十五年及九十四年底從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為884,460千元及225,122千元。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行及票券公司，預期不致產生重大信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資開放型基金受益憑證具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4.利率變動之現金流量風險

九十五年十二月三十一日本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，全年將增加現金流出917千元。

九、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|--------------------------------------|
| Compucase Corporation (UCC) | 子公司－持股 100% |
| Compucase Europe GmbH (GCC) | 子公司－持股 70% |
| Compucase UK Ltd. (ECC) | 子公司－持股 100% |
| Compucase Japan Co., Ltd. (JCC) | 子公司－持股 60% |
| Wei Shun International Investments Co., Ltd. (B.V.I.) (偉訓國際) | 子公司－持股 100% |
| 偉祺電子公司 (偉祺電子) | 子公司－持股 100% (截至九十五 年底已合併消滅，參閱附註八) |
| 偉祺國際貿易有限公司 | 子公司－持股 100% |
| Grand Victory Group Ltd. (豐全集團) | 子公司－持股 100% |
| 亞碩國際通路公司 (亞碩國際) | 子公司－持股 60% |
| Great Success Group Ltd. (B.V.I.) (大盛集 團) | 子公司－持股 100% |
| Aopen Technology Inc. (Aopen) | 法人董事之子公司 |
| 偉訓電腦 (深圳) 有限公司 (偉電公司) | 子公司 (間接持股 100%) |
| 偉長興電子 (深圳) 有限公司 (偉長興電 子) | 子公司 (間接持股 100%) |
| 偉碩電子 (深圳) 有限公司 (偉碩電子) | 子公司 (間接持股 100%) |
| 宇碩電子 (深圳) 有限公司 (宇碩電子) | 子公司 (間接持股 100%) |
| 偉裕國際貿易 (深圳) 有限公司 (深圳偉 裕) | 子公司 (間接持股 100%) |
| 建基公司 | 法人董事 |
| Copmucase Spain S.L. (SCC) | 該公司負責人為本公司董事長之 二親等 |
| 偉訓投資公司 | 對本公司採權益法之投資公司 (截至九十五年底，無任何交 易) |

(二) 當年度重大交易事項

1. 銷 貨

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|------|---------------|---------------|
| | 金 額 佔總數% | 金 額 佔總數% |
| 偉祺電子 | \$ 476,845 19 | \$ 501,171 20 |
| SCC | 193,754 8 | 185,944 8 |
| JCC | 116,633 5 | 99,213 4 |
| UCC | 101,586 4 | 278,391 11 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 金 | 十 額 | 五 佔總數% | 年 度 | 九 金 | 十 額 | 四 佔總數% | 年 度 |
|-------|--------|--------------------|-----------|--------|--------|--------------------|-----------|--------|
| ECC | \$ | 95,748 | 4 | | \$ | 95,244 | 4 | |
| Aopen | | 60,669 | 2 | | | 114,742 | 5 | |
| 亞碩國際 | | 20,271 | - | | | - | - | |
| 偉訓國際 | | 2,259 | - | | | 13,532 | - | |
| 大盛集團 | | 1,626 | - | | | 2,572 | - | |
| | | <u>\$1,069,391</u> | <u>42</u> | | | <u>\$1,290,809</u> | <u>52</u> | |

本公司銷貨予關係人之收款期限原則為出貨後六十天到一〇五天。本公司給予關係人之銷貨條件與一般客戶相當。截至九十五年及九十四年底止，上述交易未實現銷貨利益分別為 9,831 千元及 11,936 千元。

2. 進 貨

| | 九 金 | 十 額 | 五 佔總數% | 年 度 | 九 金 | 十 額 | 四 佔總數% | 年 度 |
|------|--------|--------------------|-----------|--------|--------|--------------------|-----------|--------|
| 偉訓國際 | \$ | 1,773,529 | 76 | | \$ | 1,727,011 | 76 | |
| 大盛集團 | | 529,938 | 23 | | | 507,985 | 22 | |
| UCC | | 59 | - | | | 1,045 | - | |
| | | <u>\$2,303,526</u> | <u>99</u> | | | <u>\$2,236,041</u> | <u>98</u> | |

本公司對偉訓國際、大盛集團及 UCC 之付款期限原則為進貨後九十日。本公司對關係人之進貨價格與一般進貨尚無同類產品進貨價格可資比較。

3. 資金融通－其他應收款

本公司因子公司營運週轉需要將資金貸予關係人款項明細如下：

| | 最 高 餘 額 | 年 底 餘 額 | 年 利 率 (%) | 當 年 度 利 息 總 額 |
|-------|------------------|------------------|--------------------|---------------------------------|
| 九十五年度 | | | | |
| ECC | \$ 2,479 | <u>\$ 2,441</u> | 10 | <u>\$ 244</u> |
| 九十四年度 | | | | |
| ECC | \$ 2,485 | <u>\$ 2,460</u> | 10 | <u>\$ 239</u> |

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，分別尚有應收利

息 244 千元及 491 千元。

4.保 證

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司為偉訓國際向銀行開立信用狀及借款所為之保證金額分別為 737,778 千元（US\$22,630 千元）及 225,122 千元（US\$6,906 千元）。另本公司截至九十五年底為大盛集團向銀行開立信用狀及借款所為之保證金額為 146,682 千元（US\$4,505 千元）。

(三)年底餘額

1.應收帳款

| | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|--------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | 佔總數% | 金 額 | 佔總數% |
| GCC | \$ 108,082 | 16 | \$ - | - |
| SCC | 75,220 | 11 | 72,512 | 11 |
| JCC | 39,140 | 6 | 36,496 | 6 |
| ECC | 30,064 | 4 | 45,767 | 7 |
| Aopen | 18,053 | 3 | 43,350 | 7 |
| UCC | 17,961 | 2 | 61,608 | 9 |
| 亞碩國際 | 10,535 | 1 | - | - |
| 偉祺電子 | - | - | 99,051 | 15 |
| | 299,055 | 43 | 358,784 | 55 |
| 減：備抵呆帳 | 2,263 | - | 1,454 | - |
| | <u>\$ 296,792</u> | <u>43</u> | <u>\$ 357,330</u> | <u>55</u> |

上列對 GCC 之應收帳款係來自合併偉祺電子帳列之餘額。

2.其他應收款－關係人

| | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|-----------------|-------------|------|-------------|------|
| | 金 額 | 佔總數% | 金 額 | 佔總數% |
| ECC－資金融通及 利息 | \$ 2,685 | 61 | \$ 2,951 | 47 |
| ECC－代墊款 | 423 | 10 | 67 | 1 |
| 建碁公司－代墊款 | 861 | 20 | - | - |
| 偉祺國際 | 120 | 3 | - | - |
| Aopen－代墊款 | 78 | 2 | 2,560 | 41 |
| UCC－代墊款 | 68 | 2 | 382 | 6 |
| 大盛集團－代墊款 | 56 | 1 | - | - |

（接次頁）

(承前頁)

| | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|----------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | 金 | 額 佔總數% | 金 | 額 佔總數% |
| GCC—代墊款 | \$ | 51 1 | \$ | - - |
| SCC—代墊款 | | 17 - | | 61 1 |
| JCC—代墊款 | | - - | | 245 4 |
| 偉祺電子—代墊款 | | - - | | 6 - |
| | <u>\$</u> | <u>4,359 100</u> | <u>\$</u> | <u>6,272 100</u> |

3.應付帳款－關係人

| | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | 金 | 額 佔總數% | 金 | 額 佔總數% |
| 偉訓國際 | \$ | 497,993 75 | \$ | 375,350 59 |
| 大盛集團 | | 150,487 23 | | 233,209 37 |
| | <u>\$</u> | <u>648,480 98</u> | <u>\$</u> | <u>608,559 96</u> |

4.其他應付款項－關係人

| | 九十五年十二月三十一日 | | 九十四年十二月三十一日 | |
|----------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | 金 | 額 佔總數% | 金 | 額 佔總數% |
| 偉訓國際—代墊款 | \$ | 2,116 94 | \$ | 5,499 100 |
| JCC—代墊款 | | 66 3 | | - - |
| 亞碩—代墊款 | | 59 3 | | - - |
| | <u>\$</u> | <u>2,241 100</u> | <u>\$</u> | <u>5,499 100</u> |

示質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司短期融資額度及提供法院扣押之擔保品：

| | 帳 面 價 值 | 帳 面 價 值 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 九 十 五 年 十二月三十一日 | 九 十 四 年 十二月三十一日 |
| 土 地 | \$ 106,130 | \$ 106,130 |
| 房屋及建築 | 49,964 | 52,692 |
| 出租資產 | 17,145 | 13,430 |
| 閒置資產 | 61,492 | 71,763 |
| 定期存款（列入其他金融資產－ 流動項下） | 15,000 | - |
| | <u>\$ 249,731</u> | <u>\$ 244,015</u> |

二截至九十五年十二月三十一日止重大或有事項

本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註十九。

三、其他

本公司前董事長王大進於九十一年間以本公司名義開具 15,000 千元之本票予第三人；且於九十二年間該第三人向法院聲請對本公司執行該本票金額之裁定，後由王大進與其和解並清償該本票，該第三人並具狀撤回強制執行及返還該本票正本予本公司。嗣於九十五年十月，該第三人再度向法院聲請對本公司就前述 15,000 千元，及自九十二年十月五日起至清償日止按年息百分之六計算之利息，並賠償執行費用 120 千元範圍內強制執行；本公司已提起債務人異議之訴，並獲法院裁定准許提供擔保停止強制執执行程序。該項訴訟業已於九十五年十一月經債權人聲請撤回執行結案。截至九十五年十二月三十一日止，本公司提供擔保金額計 15,000 千元。

三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：本公司九十五及九十四年度從事衍生性商品交易參閱附註四；子公司偉訓國際、大盛集團、偉訓電腦、偉長興電子及偉碩電子九十五年度從事遠期外匯買賣合約交易相關資訊如下：
 - (1) 從事遠期外匯買賣合約交易之目的，主要係為規避以外幣計價之

淨資產或淨負債因匯率變動之風險。

(2)九十五年底未結清之合約金額及公平價值如下：

| 類 | 別 | 幣 | 別 | 到 期 日 | 合 約 金 額 (千 元) |
|--------------|---|--------|---|----------|-----------------|
| <u>偉訓國際</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | | 人民幣兌美元 | | 96.11.16 | RMB5,610/USD750 |
| 賣出遠期外匯 | | 人民幣兌美元 | | 96.12.07 | RMB5,635/USD750 |
| <u>大盛集團</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | | 人民幣兌美元 | | 96.11.16 | RMB1,870/USD250 |
| 賣出遠期外匯 | | 人民幣兌美元 | | 96.12.07 | RMB1,878/USD250 |
| <u>偉訓電腦</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.02.12 | USD400/RMB3,111 |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.11.14 | USD400/RMB3,053 |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.12.07 | USD400/RMB3,051 |
| <u>偉長興電子</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.02.12 | USD350/RMB2,722 |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.11.14 | USD350/RMB2,671 |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.12.07 | USD350/RMB2,670 |
| <u>偉碩電子</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.02.12 | USD250/RMB1,945 |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.11.14 | USD250/RMB1,908 |
| 賣出遠期外匯 | | 美元兌人民幣 | | 96.12.07 | USD250/RMB1,907 |

(3)九十五年度前述子公司為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生兌換利益 1,192 千元。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額（參閱附表七）。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區發生之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：本公司係透過偉訓國際及大盛集團與大陸轉投資公司偉訓電腦、偉長興電子及偉碩電子進行交易，交易情形參閱附註十九。

四、部門別資訊

(一)產業別財務資訊

本公司主要產業部門係經營電腦及電子產品之製造、加工、銷售及進出口貿易。因該部門之營業收入、營業損益及所使用之可辨認資產均佔總營業收入、總營業利益及總資產之百分之九十以上，屬單一產業。

(二)地區別財務資訊：無。

(三)外銷銷貨資訊

| 地 區 | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 亞 洲 | \$ 634,429 | \$ 582,660 |
| 美 洲 | 347,401 | 377,967 |
| 歐 洲 | 1,479,444 | 1,310,253 |
| 非 洲 | 19,123 | - |
| 大 洋 洲 | 13,461 | 21,938 |
| | <u>\$ 2,493,858</u> | <u>\$ 2,292,818</u> |
| 佔銷貨收入總額% | <u>97</u> | <u>91</u> |

(四)重要客戶資訊

本公司銷貨收入佔損益表銷貨收入淨額 10%以上之客戶明細如下：

| | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|-------|------------|----|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 甲 公 司 | \$ 554,583 | 22 | \$ 457,941 | 18 |
| 偉祺電子 | 476,845 | 19 | 501,171 | 20 |
| UCC | 101,586 | 4 | 278,391 | 11 |

偉訓科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人情形

民國九十五年度

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 (%) | 資金貸與性質 (註三) | 業務往來金額 | 有短期融通資金 必要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資 金貸與限額 (註一) | 資金貸與總限額 (註二) |
|----|-------------|------|---------------|------------|----------|-------------|----------------|--------|------------------|--------------|-----|----|-------------------------|-----------------|
| | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | ECC | 其他應收款 —關係人 | \$ 2,479 | \$ 2,441 | 10 | 2. | - | 營運週轉金 | - | 無 | - | \$ 298,189 | \$ 596,378 |

註一：係依股東權益淨額之百分之二十。

註二：係依股東權益淨額之百分之四十。

註三：資金貸與性質

- 1.有業務往來者填 1。
- 2.有短期融通資金之必要者填 2。

偉訓科技股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國九十五年度

附表二

單位：新台幣千元

| 為他人背書保證者 | 背書保證對象 | | 對單一企業 | 本期最高 | 期末 | 以財產擔保 | 累計背書保證 | 背書保證 |
|----------|--------|--------------|------------|------------|------------|---------|--------------------|--------------|
| | 公司名稱 | 與本公司之關係 | 背書保證之限額 | 背書保證餘額 | 背書保證餘額 | 之背書保證金額 | 金額佔最近期財務報表淨值之比率（%） | 最高限額（註二） |
| 本公司 | 偉訓國際 | 採權益法評價之被投資公司 | \$ 969,114 | \$ 737,778 | \$ 737,778 | - | 49 | \$ 1,192,756 |
| | 大盛集團 | 採權益法評價之被投資公司 | \$ 969,114 | \$ 146,682 | \$ 146,682 | - | 10 | |

註一：對單一企業背書保證之限額係本公司股東權益淨額之百分之六十五。

註二：背書保證最高限額係本公司股東權益淨額之百分之八十。

偉訓科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國九十五年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|----------------|
| | | | | 單 位 ／ 股 數 | 帳 面 金 額 | 比 率 (%) | 市 價 | |
| 本 公 司 | 偉訓國際投資有限公司－外國公司 | 子 公 司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,900,000 | \$ 560,627 | 100 | \$ 568,174 | 差異係未實現銷售利益 |
| | Compucase Corporation－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 1,150 | 39,652 | 100 | 39,652 | |
| | Compucase Europe GmbH－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 350 | 42,325 | 70 | 45,419 | 差異係投資成本與股權淨值差異 |
| | Compucase UK Ltd.－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 60,000 | 8,160 | 100 | 8,160 | |
| | Compucase Japan Co., Ltd.－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 120 | 8,496 | 60 | 8,496 | |
| | 大盛集團有限公司－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 1,800,000 | 313,267 | 100 | 313,267 | |
| | 豐全集團有限公司－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 50,000 | 34,023 | 100 | 34,023 | |
| | 亞碩國際通路股份有限公司 | 同 上 | 同 上 | 180,000 | 2,208 | 60 | 2,208 | |
| | 偉祺國際貿易有限公司－外國公司 | 同 上 | 同 上 | 50,000 | <u>1,510</u> | 100 | <u>1,510</u> | |
| | | | | | <u>\$ 1,010,268</u> | | <u>\$ 1,020,909</u> | |
| | 日盛台股連動區間計息保本型商品－結構式商品 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | - | \$ 30,054 | | \$ 30,054 | |
| | 群益安利收益債券基金－開放型基金 | 無 | 備供出售金融資產 | 737,978 | 10,077 | - | 10,077 | |
| 偉訓國際投資有限公司 | 偉訓電腦（深圳）－非公開發行公司 | 子 公 司 | 採權益法之長期股權投資 | - | \$ 201,295 | 100 | \$ 201,295 | |
| | 偉長興電子（深圳）－非公開發行公司 | 同 上 | 同 上 | - | 294,977 | 100 | 294,977 | |
| | Super Elite Ltd.－外國公司 | 無 | 同 上 | 347,826 | 11,337 | 6 | 11,337 | |
| 豐全集團有限公司 | 偉裕國際貿易（深圳）有限公司－非公開發行公司 | 子 公 司 | 同 上 | - | 24,398 | 100 | 24,398 | |
| 大盛集團有限公司 | 偉碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司 | 子 公 司 | 同 上 | - | 244,360 | 100 | 244,360 | |
| | 宇碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司 | 子 公 司 | 同 上 | - | 9,712 | 100 | 9,712 | |

偉訓科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國九十五年度

附表四

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 | | 備 註 |
|----------|---------|---------------|---------|--------------|-------------------|----------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------------------------|-----|
| | | | 進（銷）貨 | 金 額 | 佔總進（銷） 貨之比率（％） | 授 信 期 間 | 單 價 （ 註 ） | 授 信 期 間 （ 註 ） | 餘 額 | 佔總應收（付） 票 據 、 帳 款 之 比 率 （ ％ ） | |
| 本 公 司 | 偉訓國際 | 採權益法認列之被投資公司 | 進 貨 | \$ 1,773,529 | 76 | 進貨後 90 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | (\$ 497,993) | 75 | - |
| 本 公 司 | 大盛集團 | 採權益法認列之被投資公司 | 進 貨 | 529,938 | 23 | 進貨後 90 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | (150,487) | 23 | - |
| 本 公 司 | 偉祺電子 | 採權益法認列之被投資公司 | 銷 貨 | 476,845 | 19 | 出貨後 75 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | - | - | - |
| 本 公 司 | SCC | 採權益法認列之被投資公司 | 銷 貨 | 193,754 | 8 | 出貨後 90 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | 75,220 | 11 | - |
| 本 公 司 | JCC | 採權益法認列之被投資公司 | 銷 貨 | 116,633 | 5 | 出貨後 90 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | 39,140 | 6 | - |
| 本 公 司 | UCC | 採權益法認列之被投資公司 | 銷 貨 | 101,586 | 4 | 出貨後 90 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | 17,961 | 2 | - |
| 偉 祺 | GCC | 採權益法認列之被投資公司 | 銷 貨 | 455,653 | 95 | 出貨後 75 天 | 不 適 用 | 不 適 用 | - | - | - |
| 偉訓國際 | 偉電公司 | 孫公司（間接持股100%） | 進 貨 | 914,963 | 42 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | (254,806) | 44 | - |
| 偉訓國際 | 偉長興電子 | 孫公司（間接持股100%） | 進 貨 | 817,079 | 37 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | (234,619) | 41 | - |
| 偉訓國際 | 偉長興電子 | 孫公司（間接持股100%） | 銷 貨 | 392,905 | 18 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | 23,422 | - | - |
| 大盛集團 | 偉碩電子 | 孫公司（間接持股100%） | 進 貨 | 513,904 | 99 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | (99,268) | 99 | - |
| 偉電公司 | 偉長興電子 | 孫公司（間接持股100%） | 進 貨 | 314,397 | 39 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | (127,318) | 36 | - |
| 偉電公司 | 偉碩電子 | 孫公司（間接持股100%） | 進 貨 | 184,617 | 23 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | (117,263) | 33 | - |
| 偉長興電子 | 偉碩電子 | 孫公司（間接持股100%） | 進 貨 | 213,481 | 23 | 應收付互抵 | 不 適 用 | 不 適 用 | (220,229) | 65 | - |

註：進貨價格與一般進貨無同類產品進貨價格可資比較；銷貨價格則與一般客戶相當。

偉訓科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十五年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

| 帳 列 應 收 款 項 公 司 | 交 易 人 名 稱 | 與 交 易 人 之 關 係 | 應收關係人款項餘額 | 週 轉 率 (%) | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項 | | 應 收 關 係 人 款 項 | 提 列 備 抵 |
|--------------------|-----------|---------------|------------|-------------|-------------------|---------|---------------|----------|
| | | | | | 金 額 | 處 理 方 式 | | |
| 本 公 司 | GCC | 聯屬公司 | \$ 108,082 | 註 | - | 不 適 用 | \$ 39,492 | \$ 1,092 |
| 偉訓國際 | 本 公 司 | 母 公 司 | 497,993 | 4.06 | - | 不 適 用 | 118,752 | - |
| 大盛集團 | 本 公 司 | 母 公 司 | 150,487 | 2.76 | - | 不 適 用 | 8,852 | - |
| 偉長興電子 | 偉訓國際 | 母 公 司 | 234,619 | 3.7 | - | 不 適 用 | 58,885 | - |
| | 偉訓電腦 | 聯屬公司 | 127,318 | 4.15 | - | 不 適 用 | - | - |
| 偉電公司 | 偉訓國際 | 母 公 司 | 254,806 | 5.51 | 168,821 | 不 適 用 | 74,722 | - |
| 偉碩電子 | 偉長興電子 | 聯屬公司 | 220,229 | 1.23 | 131,271 | 不 適 用 | 3,359 | - |
| | 偉訓電腦 | 聯屬公司 | 117,263 | 2.11 | 30,847 | 不 適 用 | 125 | - |

註：本公司對 GCC 之應收帳款係來自合併偉祺電子帳列之餘額。

偉訓科技股份有限公司及子公司
被投資公司之相關資訊
民國九十五年度

附表六

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | | 被 投 資 公 司 | 本 期 認 列 之 | | 備 註 |
|------------|----------------|--|-----------------------------|------------------|------------------|-----------|-------|------------|------------|------------|----------------|-----|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | 帳 面 金 額 | | 本期（損）益 | 投資（損）益 | |
| 本 公 司 | 偉訓國際 | P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 轉投資及國際貿易 | \$ 107,640 | \$ 107,640 | 3,900,000 | 100 | \$ 560,627 | \$ 113,748 | \$ 113,475 | 差異係未實現銷貨利益 | |
| | 偉祺電子 | 台南市成功路 457 號 17 樓之 2 | 產品外觀設計、電子材料、電器、事務性機器設備、機械批發 | (USD 3,900,000) | (USD 3,900,000) | - | - | - | 7,931 | 10,971 | 差異係已實現銷貨利益 | |
| | 豐全集團有限公司 | P.O. BOX217, Offshore Chambers, Apia Samoa | 轉投資及國際貿易 | 1,645 | 1,645 | 50,000 | 100 | 34,023 | 2,173 | 2,173 | - | |
| | ECC | 15Alston Drive, Bradwell Abboy, Milton Keynes MK139 HA, UK | 電腦零組件銷售 | (USD 50,000) | (USD 50,000) | 60,000 | 100 | 8,160 | 1,743 | 1,743 | - | |
| | UCC | 1313 Juhn Road Court, City of industry, CA 91745 USA | 電腦零組件銷售 | (£ 60,000) | (£ 60,000) | 1,150 | 100 | 39,652 | 4,147 | 4,147 | - | |
| | JCC | 日本橫濱市港北區新橫濱三丁目 24 番 5 號 | 電腦零組件銷售 | (USD 267,075) | (USD 267,075) | 120 | 60 | 8,496 | (464) | (278) | - | |
| | GCC | Im Huelsenfeld 9, 40721 Hilden, Germany | 電腦零組件銷售 | (¥ 6,000,000) | (¥ 6,000,000) | 350 | 70 | 42,325 | 28,098 | 20,070 | 差異係投資成本與股權淨值差異 | |
| | 亞碩國際通路公司 | 台南市安南區安和路一段 52 巷 26 號 | 電腦零組件銷售 | (EUR 35,000) | (EUR 35,000) | 180,000 | 60 | 2,208 | 680 | 408 | - | |
| | 偉祺國際貿易有限公司 | Suite 2303 23/F, Great Eagle Ctr, 23 Harbour Rd. Wanhai, HK | 國際貿易 | 1,648 | - | 50,000 | 100 | 1,510 | (119) | (119) | - | |
| | 大盛集團有限公司 | P.O. BOX 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 轉投資及國際貿易 | (USD 50,000) | 58,632 | 1,800,000 | 100 | 313,267 | 8,577 | - | - | |
| 偉訓國際投資有限公司 | 偉電公司 | 廣東省深圳市寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 | 生產電腦零配件 | (USD 1,800,000) | (USD 1,800,000) | - | 100 | 201,295 | 46,185 | - | - | |
| | 偉長興電子 | 廣東省深圳市寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 | 生產電腦零配件及鐵料裁減、加工 | USD 4,200,000 | USD 6,000,000 | - | 100 | 294,977 | 55,848 | - | - | |
| 豐全集團有限公司 | 偉裕國際貿易（深圳）有限公司 | 廣東省深圳市福田區保稅區紅花路 1001 號國際貿易中心 B 棟 103 號 | 國際貿易轉口貿易 | USD 650,000 | USD 650,000 | - | 100 | 24,398 | 1,710 | - | - | |
| 大盛集團有限公司 | 偉碩電子 | 廣東省深圳市寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 | 生產電源供應器及電腦零配件 | USD 1,800,000 | USD 1,800,000 | - | 100 | 244,360 | 11,852 | - | - | |
| | 宇碩電子 | 廣東省深圳寶安區龍華鎮清湖村和平東路 177 號 B 棟 3F | 生產電源供應器及電腦週邊配件 | USD 500,000 | USD 500,000 | - | 100 | 9,712 | (2,570) | - | - | |

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註 一) | 本期期初自台灣匯出 累積投資金額 (註八) | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累積 投資金額 (註八) | 本公司直接或 間接投資之持 股比例 (%) | 本期認列投資損益 (註 二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止已 匯回投資收益 |
|------------------------|--|-------------------------|-----------------|--------------------------------|-------------|----|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|------------------|
| | | | | | 匯 | 出收 | | | | | |
| 偉訓電腦 (深圳) 有限公司 | 生產電腦零配件 | USD 4,200,000 | 3. | \$ 127,121 (USD3,900,000) | - | - | \$ 127,121 | 100 | \$ 46,185 | \$ 201,295 | (註四) |
| 偉碩電子 (深圳) 有限公司 | 生產各種電源供應器及電腦零 配件 | USD 1,800,000 (註五) | 3. | 58,671 (USD1,800,000) | - | - | 58,671 | 100 | 11,852 | 244,360 | |
| 偉長興電子 (深圳) 有限公司 | 生產電腦零配件、塑膠產品及鐵 料裁剪、加工 | USD 6,000,000 (註四) | 3. | - | - | - | - | 100 | 55,848 | 294,977 | (註四) |
| 太康精密 (中山) 有限公司 | 生產信息及通信業專用之芯 片、記憶模組及擴大充卡之精 密連接器、特殊用休之精密結 構器及上述產品之模具 | USD 5,000,000 (註六) | 3. | - | - | - | - | 6 | - | 11,337 | |
| 宇碩電子 (深圳) 有限公司 | 電源供應器、變壓器及電腦週邊 配件之製造、買賣 | USD 500,000 (註七) | 3. | - | - | - | - | 100 | (2,570) | 9,712 | |
| 偉裕國際貿易 (深圳) 有限公 司 | 經營國際貿易、轉口貿易、保稅 區內企業間的貿易及貿易代 理 | USD 650,000 (註六) | 3. | - | - | - | - | 100 | 1,710 | 24,398 | |

| | | |
|----------------------|--|---|
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 三) |
| \$ 185,792 (註五及八) | \$ 343,812 (註五及八) (USD 10,548 千元) | \$ 596,378 |

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：
1.直接投資大陸公司
2.經由第三地區匯款投資大陸公司
3.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
4.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
5.其他方式 EX：委託投資

註二：投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：
1,490,945×40%＝596,378

註四：偉訓電腦 (深圳) 有限公司於八十八年度以未分配盈餘 US\$300,000 轉增資並發放現金股利 US\$900,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子 (深圳) 有限公司；八十九年度偉訓電腦 (深圳) 有限公司發放現金股利 US\$1,200,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子 (深圳) 有限公司。民國九十年度偉訓電腦 (深圳) 有限公司發放現金股利 US\$900,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子 (深圳) 有限公司；偉長興電子 (深圳) 有限公司於民國九十一年度以未分配盈餘 US\$300,000 轉增資，且民國九十一年度偉訓電腦 (深圳) 有限公司發放現金股利 US\$700,000 予偉訓國際投資有限公司再投資偉長興電子 (深圳) 有限公司。民國九十二年度及民國九十四年度，偉訓國際投資有限公司分別以其自有資金增加投資偉長興電子 (深圳) 有限公司 US\$550,000 及 US\$1,000,000；偉長興電子 (深圳) 有限公司於民國九十二年度以未分配盈餘 US\$450,000 轉增資。

註五：偉碩電子 (深圳) 有限公司係由本公司國內子公司偉祺電子股份有限公司 (於九十五年十二月三十一日與本公司合併) 經由第三地區投資設立大盛集團再轉投資。

註六：偉裕國際貿易 (上海) (深圳) 有限公司及太康精密 (中山) 有限公司係分別由本公司之海外子公司豐全集團及偉訓國際以其自有資金轉投資，偉裕國際貿易 (上海) 有限公司已於九十四年度清算。

註七：宇碩電子 (深圳) 有限公司係由本公司國內子公司偉祺電子股份有限公司經由第三地區投資設立之大盛集團以偉碩電子九十二年度盈餘轉投資。

註八：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 32.595 元之匯率換算。

附錄二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十五年度（自九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日）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，與依財務會計準則公報第七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：偉訓科技股份有限公司

董事長：徐 東 扶

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

偉訓科技股份有限公司（偉訓公司）及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司 Compucase Europe GmbH（德國）、Compucase UK Ltd（英國）及 Compucase Japan Co., Ltd.（日本）之財務報表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，有關前述子公司列入合併財務報表之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國九十五年及九十四年十二月三十一日前述子公司之資產總額分別為新台幣（以下同）258,446 千元及 272,525 千元，占合併資產總額均為 11%，民國九十五及九十四年度之營業收入淨額分別為 883,333 千元及 954,870 千元，分別占合併營業收入淨額 31%及 33%。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達偉訓公司及其子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如財務報表附註三所述，偉訓公司及其子公司自民國九十五年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 季 珍

會計師 黃 李 松

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 二 十 七 日

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|------|-----------------------------|-----------------------|-----|-----------------------|-----|------|--|-----------------------|-----|-----------------------|-------|
| | | 金 | % | 金 | % | | | 金 | % | 金 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註二及四） | \$ 415,955 | 18 | \$ 394,289 | 17 | 2100 | 短期借款（附註十一及二十一） | \$ 80,366 | 3 | \$ 194,449 | 8 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、三及五） | 30,123 | 1 | 30,308 | 1 | 2110 | 應付短期票券（附註十二及二十一） | - | - | 19,940 | 1 |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二、三及六） | 10,077 | - | 40,000 | 2 | 2120 | 應付票據 | 12,216 | 1 | 26,552 | 1 |
| 1120 | 應收票據 | 3,979 | - | 13,238 | 1 | 2140 | 應付帳款 | 604,396 | 26 | 527,909 | 22 |
| 1140 | 應收帳款淨額（附註二及七） | 566,201 | 24 | 548,479 | 23 | 2160 | 應付所得稅（附註二及十六） | 9,355 | - | 20,568 | 1 |
| 1150 | 應收帳款－關係人（附註二十） | 91,238 | 4 | 114,608 | 5 | 2219 | 應付費用 | 47,848 | 2 | 50,119 | 2 |
| 1180 | 其他應收款－關係人（附註二十） | 3,129 | - | 2,621 | - | 2270 | 一年內到期之長期借款（附註十三） | 12,509 | 1 | 14,418 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產－流動（附註二十一） | 22,045 | 1 | 1,395 | - | 2298 | 其他流動負債 | 58,787 | 2 | 30,946 | 1 |
| 120X | 存貨（附註八） | 402,796 | 17 | 390,903 | 16 | 21XX | 流動負債合計 | 825,477 | 35 | 884,901 | 37 |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十六） | 13,671 | 1 | 11,674 | - | 2420 | 長期借款（附註十三） | 13,280 | 1 | 16,613 | 1 |
| 1298 | 其他流動資產 | 34,657 | 1 | 10,360 | - | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,593,871 | 67 | 1,557,875 | 65 | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十四） | 5,961 | - | 3,371 | - |
| | 基金及投資 | | | | | 2820 | 存入保證金 | 424 | - | 172 | - |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註二、三及九） | 11,337 | 1 | 11,426 | 1 | 2881 | 遞延貸項－政府補助收入（附註二） | - | - | 1,012 | - |
| 1440 | 其他金融資產－非流動 | 4,719 | - | 23,649 | 1 | 2888 | 合併貸項（附註二） | 3,094 | - | 3,496 | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | 16,056 | 1 | 35,075 | 2 | 2860 | 遞延所得稅負債－非流動（附註二及十六） | 3,503 | - | - | - |
| | 固定資產（附註二、十及二十一） | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 12,982 | - | 8,051 | - |
| 1501 | 土地 | 106,130 | 5 | 106,130 | 5 | 2XXX | 負債合計 | 851,739 | 36 | 909,565 | 38 |
| 1521 | 房屋及建築 | 270,442 | 11 | 264,566 | 11 | | 股 本 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | 566,717 | 24 | 484,019 | 20 | 3150 | 股本－普通股，每股面額 10 元，額定 110,000 千股，九十五及九十四年底發行分別為 93,320 千股及 91,352 千股 | 933,196 | 39 | 913,520 | 38 |
| 1551 | 運輸設備 | 33,869 | 1 | 33,477 | 1 | | 資本公積（附註二及十五） | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | 28,513 | 1 | 35,124 | 2 | 3211 | 發行股票溢價 | 126,563 | 5 | 126,563 | 5 |
| 1681 | 其他設備 | 106,517 | 5 | 149,303 | 6 | 3220 | 庫藏股票交易 | 264 | - | 196 | - |
| 15X1 | 成本合計 | 1,112,188 | 47 | 1,072,619 | 45 | 3270 | 合併溢額 | 254 | - | - | - |
| 15X9 | 減：累積折舊 | 518,085 | 22 | 438,039 | 18 | 32XX | 資本公積合計 | 127,081 | 5 | 126,759 | 5 |
| | | 594,103 | 25 | 634,580 | 27 | | 保留盈餘（附註十五） | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 4,351 | - | 3,440 | - | 3310 | 法定公積 | 124,255 | 6 | 103,983 | 5 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 598,454 | 25 | 638,020 | 27 | 3320 | 特別盈餘公積 | - | - | 18,696 | 1 |
| | 無形資產－遞延退休金成本（附註二） | 1,942 | - | 1,999 | - | 3351 | 未分配盈餘 | 264,412 | 11 | 290,437 | 12 |
| | 其他資產 | | | | | 33XX | 保留盈餘合計 | 388,667 | 17 | 413,116 | 18 |
| 1800 | 出租資產（附註二、十及二十一） | 17,145 | 1 | 13,430 | - | | 股東權益其他項目（附註二、三、六及十五） | | | | |
| 1810 | 閒置資產（附註二、十及二十一） | 61,492 | 3 | 71,763 | 3 | 3420 | 累積換算調整數 | 43,613 | 2 | 20,168 | 1 |
| 1830 | 遞延費用 | 79,389 | 3 | 61,644 | 3 | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (1,677) | - | - | - |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六） | - | - | 3,496 | - | 3450 | 金融商品之未實現利益 | 65 | - | - | - |
| 1888 | 其他資產－其他 | 935 | - | 682 | - | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 42,001 | 2 | 20,168 | 1 |
| 18XX | 其他資產合計 | 158,961 | 7 | 151,015 | 6 | | 庫藏股票－1,720 千股（附註二及十五） | - | - | (26,427) | (1) |
| | 資產總計 | \$ 2,369,284 | 100 | \$ 2,383,984 | 100 | | 母公司股東權益合計 | 1,490,945 | 63 | 1,447,136 | 61 |
| | | | | | | | 少數股權 | 26,600 | 1 | 27,283 | 1 |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,517,545 | 64 | 1,474,419 | 62 |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,369,284 | 100 | \$ 2,383,984 | 100 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | | 九 十 五 年 度 | | 九 十 四 年 度 | |
|------|----------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | 營業收入總額(附註二及二十) | \$ 2,907,842 | 101 | \$ 2,891,472 | 101 |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓 | <u>26,327</u> | <u>1</u> | <u>40,798</u> | <u>1</u> |
| 4100 | 營業收入淨額 | 2,881,515 | 100 | 2,850,674 | 100 |
| 5110 | 營業成本(附註十七) | <u>2,236,712</u> | <u>78</u> | <u>2,162,414</u> | <u>76</u> |
| 5910 | 營業毛利 | <u>644,803</u> | <u>22</u> | <u>688,260</u> | <u>24</u> |
| | 營業費用(附註二及十七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 247,930 | 9 | 278,427 | 10 |
| 6200 | 管理費用 | 157,696 | 5 | 135,027 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>68,015</u> | <u>2</u> | <u>60,174</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>473,641</u> | <u>16</u> | <u>473,628</u> | <u>16</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>171,162</u> | <u>6</u> | <u>214,632</u> | <u>8</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 5,422 | - | 2,102 | - |
| 7160 | 兌換利益淨額(附註二及五) | 882 | - | 10,764 | - |
| 7210 | 租金收入 | 735 | - | - | - |
| 7220 | 出售下腳及廢料收入 | 18,105 | 1 | 19,899 | 1 |
| 7240 | 金融資產評價利益(附註二) | - | - | 1,175 | - |
| 7250 | 壞帳轉回利益(附註二) | - | - | 2,163 | - |
| 7480 | 什項收入 | <u>67,942</u> | <u>2</u> | <u>46,113</u> | <u>2</u> |
| 7100 | 合 計 | <u>93,086</u> | <u>3</u> | <u>82,216</u> | <u>3</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 2,422 | - | 7,649 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二) | 560 | - | 5,231 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 九 十 五 年 度 | | | 九 十 四 年 度 | | |
|------|---------------------------------------|------------|---|------------|----|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 7570 | 存貨報廢損失 | \$ 815 | - | \$ 734 | - | |
| 7630 | 資產減損損失 (附註二及十) | 5,649 | - | 6,443 | - | |
| 7640 | 金融資產評價損失 (註附二及五) | 718 | - | - | - | |
| 7880 | 什項支出 | 6,949 | - | 8,157 | 1 | |
| 7500 | 合 計 | 17,113 | - | 28,214 | 1 | |
| 7900 | 稅前利益 | 247,135 | 9 | 268,634 | 10 | |
| 8110 | 所得稅 (附註二及十六) | 52,273 | 2 | 51,143 | 2 | |
| 8900 | 列計會計原則變動累積影響數前純益 | 194,862 | 7 | 217,491 | 8 | |
| 9300 | 會計原則變動累積影響數 (減除所得稅 6 千元後之淨額) (附註三及十六) | 17 | - | - | - | |
| 9600 | 合併總純益 | \$ 194,879 | 7 | \$ 217,491 | 8 | |
| | 歸屬予： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 186,363 | 7 | \$ 202,719 | 7 | |
| 9602 | 少數股權 | 8,516 | - | 14,772 | 1 | |
| | | \$ 194,879 | 7 | \$ 217,491 | 8 | |
| 9750 | 基本每股盈餘 (附註十八) | | | | | |
| | 稅 前 | \$ 2.65 | | \$ 2.99 | | |
| | 稅 後 | 2.00 | | 2.26 | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 普 通 股 股 本 | | 資 本 公 積 | | 保 留 盈 餘 | | 股 東 權 益 其 他 項 目 | | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 | | 庫 藏 股 票 | | 少 數 股 權 | | 股 東 權 益 合 計 | | |
|-------------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|------------|---------------------------|---------|-----------|----|---------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | \$ | | |
| 九十四年一月一日餘額 | \$ | 898,759 | \$ | 126,563 | \$ | 92,034 | \$ | - | \$ | 222,515 | \$ | - | (\$ 18,601) | (\$ 94) | (\$ 70,978) | \$ 30,324 | \$ 1,280,522 |
| 子公司首次併入影響數 | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | 6,338 | 6,338 |
| 九十三年度盈餘分配（附註十五） | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | | - | | 11,949 | | - | (11,949) | | - | | - | | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | | - | | - | | - | | 18,696 | (18,696) | | - | | - | | - | - | - |
| 現金股利—10% | | - | | - | | - | | - | (85,216) | | - | | - | | - | (85,216) | - |
| 股票股利—1% | | 8,521 | | - | | - | | - | (8,521) | | - | | - | | - | - | - |
| 董監事酬勞 | | - | | - | | - | | - | (4,166) | | - | | - | | - | (4,166) | - |
| 員工紅利（其中 6,240 千元轉增資） | | 6,240 | | - | | - | | - | (6,249) | | - | | - | | - | (9) | - |
| 九十四年度合併總純益 | | - | | - | | - | | - | 202,719 | | - | | - | | - | 14,772 | 217,491 |
| 購買少數股權 | | - | | - | | - | | - | - | | - | | - | | (8,947) | (8,947) | - |
| 少數股權現金股利 | | - | | - | | - | | - | - | | - | | - | | (12,021) | (12,021) | - |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動(附註二) | | - | | - | | - | | - | 38,769 | | - | | - | | (3,183) | 35,586 | - |
| 未認列為退休金成本之淨損失迴轉 | | - | | - | | - | | - | - | | 94 | | - | | - | 94 | - |
| 庫藏股票 2,940 千股轉讓員工 | | - | | 196 | | - | | - | - | | - | | 44,551 | | - | 44,747 | - |
| 九十四年十二月三十一日餘額 | | 913,520 | | 126,759 | | 103,983 | | 18,696 | 290,437 | | - | | 20,168 | | (26,427) | \$ 27,283 | 1,474,419 |
| 首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數（附註三） | | - | | - | | - | | - | - | | 225 | | - | | - | 225 | - |
| 九十四年度盈餘分配（附註十五） | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | | - | | 20,272 | | - | (20,272) | | - | | - | | - | - | - |
| 現金股利—20% | | - | | - | | - | | - | (182,704) | | - | | - | | - | (182,704) | - |
| 股票股利—1% | | 9,135 | | - | | - | | - | (9,135) | | - | | - | | - | - | - |
| 董監事酬勞 | | - | | - | | - | | - | (8,432) | | - | | - | | - | (8,432) | - |
| 員工紅利 | | 10,541 | | - | | - | | - | (10,541) | | - | | - | | - | - | - |
| 特別公積轉回 | | - | | - | | - | | (18,696) | 18,696 | | - | | - | | - | - | - |
| 九十五年度合併總純益 | | - | | - | | - | | - | 186,363 | | - | | - | | - | 8,516 | 194,879 |
| 少數股權增加 | | - | | - | | - | | - | - | | - | | - | | - | 1,200 | 1,200 |
| 少數股權現金股利 | | - | | - | | - | | - | - | | - | | - | | (12,420) | (12,420) | - |
| 合併子公司溢價 | | - | | 254 | | - | | - | - | | - | | - | | - | 254 | - |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動（附註十五） | | - | | - | | - | | - | (160) | | - | | - | | - | (160) | - |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動(附註二) | | - | | - | | - | | - | 23,445 | | - | | - | | - | 2,021 | 25,466 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | - | | - | | - | | - | - | | (1,677) | | - | | - | (1,677) | - |
| 庫藏股票 1,720 千股轉讓員工 | | - | | 68 | | - | | - | - | | - | | 26,427 | | - | 26,495 | - |
| 九十五年十二月三十一日餘額 | \$ | 933,196 | \$ | 127,081 | \$ | 124,255 | \$ | - | \$ 264,412 | \$ | 65 | \$ | 43,613 | (\$ 1,677) | \$ - | \$ 26,600 | \$ 1,517,545 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告）

董事長：徐東扶

經 人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十五及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總純益 | \$ 194,879 | \$ 217,491 |
| 會計原則變動累計影響數 | (17) | - |
| 調整項目 | | |
| 攤銷 | 29,492 | 30,351 |
| 折舊 | 71,485 | 70,744 |
| 遞延所得稅 | 5,002 | 4,461 |
| 處分投資利益 | (734) | (426) |
| 資產減損損失 | 5,649 | 6,443 |
| 處分固定資產損失淨額 | 547 | 5,199 |
| 提列(回轉)呆帳 | 2,512 | (2,163) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 31 | 244 |
| 存貨報廢損失 | 815 | 734 |
| 金融資產評價損失(利益) | 718 | (1,175) |
| 淨退休金成本未提撥數 | 970 | 511 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融資產 | 239 | - |
| 應收票據 | 9,259 | 809 |
| 應收帳款 | (20,517) | (153,840) |
| 應收帳款—關係人 | 23,653 | 18,582 |
| 其他應收款—關係人 | (508) | (2,408) |
| 存貨 | (12,783) | 6,499 |
| 其他金融資產—流動 | (5,650) | 1,774 |
| 其他流動資產 | (24,297) | 16,954 |
| 應付票據 | (14,336) | 4,090 |
| 應付帳款 | 76,487 | 82,570 |
| 應付所得稅 | (11,219) | 10,504 |
| 應付費用 | (2,271) | 14,241 |
| 其他流動負債 | 27,841 | (705) |
| 遞延貸項—政府補助收入 | (1,012) | 1,012 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>356,235</u> | <u>332,496</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | (90,790) | (30,000) |
| 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款 | 90,041 | - |
| 取得備供出售金融資產 | (102,000) | (40,000) |
| 處分備供出售金融資產價款 | 132,722 | 7,226 |
| 購置固定資產 | (25,851) | (38,392) |
| 出售固定資產價款 | 538 | 1,542 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 五 年 度 | 九 十 四 年 度 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 其他金融資產－流動增加 | (\$ 15,000) | \$ - |
| 其他金融資產－非流動減少 (增加) | 18,930 | (3,414) |
| 其他資產增加 | (<u>47,189</u>) | (<u>13,587</u>) |
| 投資活動之淨現金流出 | (<u>38,599</u>) | (<u>116,625</u>) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款減少 | (114,083) | (91,858) |
| 應付短期票券增加 (減少) | (19,940) | 4,968 |
| 舉借長期借款 | - | 31,456 |
| 償還長期借款 | (5,242) | (10,253) |
| 存入保證金增加 | 252 | 90 |
| 發放現金股利 | (182,704) | (85,216) |
| 發放董監事酬勞 | (8,432) | (4,166) |
| 發放員工紅利 | - | (9) |
| 處分庫藏股價款 | 26,495 | 44,747 |
| 少數股權增加 | 1,200 | - |
| 少數股權獲配現金股利 | (12,420) | (12,021) |
| 購買少數股權 | (<u>-</u>) | (<u>4,147</u>) |
| 融資活動之淨現金流出 | (<u>314,874</u>) | (<u>126,409</u>) |
| 匯率影響數 | <u>18,904</u> | (<u>8,351</u>) |
| 子公司首次併入影響數 (附註三) | <u>-</u> | <u>6,431</u> |
| 現金及約當現金淨增加金額 | 21,666 | 87,542 |
| 年初現金及約當現金餘額 | <u>394,289</u> | <u>306,747</u> |
| 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 415,955</u> | <u>\$ 394,289</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 (不含資本化利息) | \$ 2,399 | \$ 8,004 |
| 支付所得稅 | 58,490 | 36,178 |
| 購置固定資產支付現金 | | |
| 購置固定資產價款 | \$ 25,851 | \$ 41,199 |
| 應付款項增加－固定資產 | <u>-</u> | (<u>2,807</u>) |
| 支付淨額 | <u>\$ 25,851</u> | <u>\$ 38,392</u> |
| 不影響現金流量之融資活動 | | |
| 一年內到期之長期借款 | \$ 12,509 | \$ 14,418 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月二十七日會計師查核報告)

董事長：徐東扶

經理人：王駿東

會計主管：劉芳燕

偉訓科技股份有限公司

董事長：徐東扶

總經理：王駿東