

偉訓科技股份有限公司民國一〇六年股東常會議事錄

- 一、時間：民國一〇六年六月八日(星期四)上午十時三十分  
二、地點：本公司大會議室(台南市安南區安和路2段54巷225號)  
三、出席：出席股數計61,901,031股(含以電子行使表決權股東3,151,845股)，佔本公司發行股份總數113,285,626股之54.64%。  
四、列席董事：丞利投資股份有限公司(代表人：柯吉源)  
五、列席監察人：謝佳宏  
列席會計師：勤業眾信 王燕景會計師

六、主席：董事長 柯吉源 記 錄：洪雅菊

壹、主席宣佈開會：出席股東及股東委託代理人代表之股份總數已達法定數額，宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項

- (一) 一〇五年度營業報告。(請詳附件一)
- (二) 監察人審查一〇五年度決算表冊報告。(請詳附件二)
- (三) 一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。(請詳議事手冊)
- (四) 一〇五年度私募普通股辦理情形報告。(請詳議事手冊)
- (五) 背書保證及資金貸與他人執行情形報告。(請詳議事手冊)
- (六) 修訂「道德行為準則」部分條文報告。(請詳議事手冊)
- (七) 訂定「誠信經營守則」報告。(請詳議事手冊)

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一〇五年度之財務報表暨合併財務報表業經106年3月15日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、王燕景會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書在案，併同營業報告書送請監察人審查完竣，茲檢附營業報告書、資產負債表、綜合損益表、現金流量表、權益變動表等(請詳附件三)，提請一〇六年股東常會承認。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

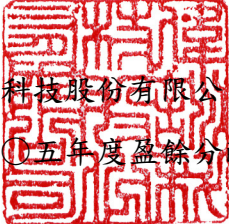
出席表決權數	贊成	反對	棄權
61,901,031	60,513,039	8,976	1,379,016
100%	97.75%	0.1%	2.15%

第二案(董事會提)

案由：一〇五年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司依公司章程第 29 條之 1 股利政策擬議分配明細提列金額如下：

1. 本公司一〇五年度稅後淨利新台幣 402,951,167 元，提列法定盈餘公積 10%，金額為新台幣 40,295,117 元。
2. 股東紅利：每股配發現金 2.2 元，共計新台幣 249,228,377 元，股東配發之現金股利計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零現金股利，轉列其他收入，前項金額優先分派 105 年度盈餘，如有不足再依序分派往年度之盈餘。
3. 本案業經 106 年 3 月 15 日董事會通過在案及監察人審查完竣，俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
4. 盈餘分配表如下表：

  
 偉訓科技股份有限公司  
 民國一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		\$ 100,709,763	依公司法 提列
精算(損)益列入保留盈餘		(1,113,174)	
調整後未分配盈餘		99,596,589	
本年度稅後淨利		402,951,167	
減：提列 10%法定盈餘公積		(40,295,117)	
本年度可供分配盈餘		462,252,639	
分配項目：			
(1)股東紅利-現金股利 2.2 元/股	249,228,377		
(2)股東紅利-股票股利 0 元/股	-	249,228,377	
期末未分配盈餘		213,024,262	

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華



決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

出席表決權數	贊成	反對	棄權
61,901,031	60,512,034	9,981	1,379,016
100%	97.75%	0.1%	2.15%

## 伍、討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案，提請 討論。

說明：配合金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號函令，修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」部分條文，本案業經 106 年 3 月 15 日董事會同意，提請股東常會通過後生效，修訂條文對照表(請詳附件四)。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

出席表決權數	贊成	反對	棄權
61,901,031	60,513,036	8,980	1,379,015
100%	97.75%	0.1%	2.15%

陸、臨時動議：無。

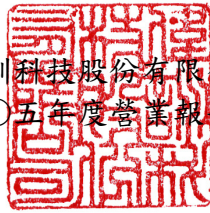
柒、散會(同日上午十一時八分)

本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

附件一

一、一〇五年度營業報告

偉訓科技股份有限公司  
一〇五年度營業報告書



(一)營業計畫實施成果

本公司及子公司105年度合併營業收入淨額為5,932,545仟元，較去年同期3,637,295仟元增加63%；合併營業毛利淨額為1,192,982仟元，較去年同期739,165仟元增加61%；合併營業淨利522,694仟元，較去年同期營業淨利235,201仟元增加122%；合併稅前淨利565,144仟元，較去年同期326,231仟元增加73 %。

(二)財務收支及預算執行情形

1. 財務收支

- (1)收入：105年度合併營業收入淨額5,932,545仟元、合併營業外收支淨額42,450仟元。
- (2)支出：105年度合併營業成本4,739,563仟元、合併營業費用670,288仟元。
- (3)盈餘：105年度合併稅前淨利565,144仟元、所得稅費用112,761仟元及合併本年度稅後淨利452,383仟元。

2. 預算執行情形

本公司一〇五年度未公開財務預測，故無須揭露執行情形。

(三)獲利能力分析(合併)

項目	105年度
資產報酬率(%)	8.72
股東權益報酬率(%)	17.31
純益率(%)	7.63
每股盈餘(元)	3.81

註：每股盈餘係以一〇五年底已發行股數追溯調整之資料。

(四)研究發展狀況

本公司致力於滿足客戶的需求及更高品質的期待，105年度投入研究發展費用為114,068仟元，較104年度76,690仟元增加49%，未來研究發展方向將以精進高端機種的設計方式、穩定 SI 客戶的機箱開發品質及擴大 Cougar 品牌之全球市佔率為主要目標，以提升產品附加價值和利潤。在產品設計開發及原物料的使用上選擇少人工、低耗能之環保材質，貫徹節能政策，提升高附加價值產品之研究發展。

(五) 一〇六年度營業計劃概要

增強與1st 系統廠合作關係，執行汰弱補強提昇代理商質量，建立完整的代理商版圖，積極爭取 Retail ODM 專案合作機會，持續研發高毛利機箱及電源產品，以提高毛利率。

105年度本公司在董事、監察人督導及全體同仁努力不懈下，使得105年度營收、毛利及盈餘均能維持一定之水準，展望106年度，面對競爭的經營環境，深信在股東的支持及董事、監察人督導之下，全體同仁必盡全力，落實營業計劃，順利達成營業目標，為股東創造最大利益。請各位股東多多指教。

敬祝 各位股東身體健康，萬事如意。

董事長：柯吉源



總經理：王駿東



會計主管：金華



偉訓科技股份有限公司  
監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案，其中財務報表(資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表)及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、王燕景會計師查核簽證竣事，並出具查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇五年度財務報表，與本監察人等溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本監察人等提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員，已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本監察人等就關鍵查核事項溝通須於查核報告中溝通之關鍵查核事項，已列入查核報告。

董事會決議之本公司民國一〇五年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為均符合相關法令規定，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一〇六年股東常會

監察人：

李思廷 

李麗祚 

謝佳宏 

中華民國 一〇六 年 三 月 十五 日

會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

偉訓科技股份有限公司（偉訓科技公司）及其子公司（偉訓集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，根據本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段）上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉訓集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉訓集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉訓集團民國 105 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對偉訓集團民國 105 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 存貨淨變現價值之評估

如合併財務報告附註四之(七)存貨、附註五之(二)存貨之減損及附註十存貨所述，截至 105 年 12 月 31 日偉訓集團持有存貨新台幣（以下同）809,568 千元，佔合併總資產 11%。

上述存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。當存貨淨變現價值低於成本時，需提列存貨跌價及呆滯損失，其評估涉及管理階層之重大估計及判斷，是以將存貨淨變現價值之評估決定為關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

- 一、評估年底存貨庫齡狀況，並抽核驗證存貨庫齡區分之正確性。
- 二、抽核驗證計算淨變現價值之合理性。
- 三、於年底進行存貨監盤及抽盤，確認並評估存貨是否存有過時或損毀之情事。

#### 企業併購之會計處理

如合併財務報告附註四之(五)企業合併、附註十三子公司及附註二九企業合併所述，偉訓科技公司於民國 105 年度取得力韡股份有限公司（力韡公司）之 60% 股權及富驊企業股份有限公司（富驊公司）之 50.48% 股權，取得成本共計 1,110,202 千元，占佔偉訓集團年底總資產之 16%。

因上述取得子公司金額重大且需根據專家出具之收購價格分攤報告以辨識取得成本分攤至可辨認資產之公允價值情形，並評估商譽或廉價購買利益之認列是否合理。是以上述事項列為本年度查核最為重要事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

- 一、分別取得力韡公司及富驊公司收購價格分攤報告並檢視及評估報告內容之合理性。
- 二、分別以收購價格分攤報告計算取得力韡公司及富驊公司所產生之商譽或廉價購買利益是否合理。

#### **其他事項**

列入上開合併財務報告之子公司中，部分子公司係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日上述子公司之資產總額分別為 92,620 千元及 170,682 千元，分別占合併資產總額之 1% 及 5%；暨其民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營



業收入淨額分別為 199,696 千元及 417,456 千元，占合併營業收入淨額之 3% 及 11%。

偉訓科技公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

偉訓集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉訓集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉訓集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉訓集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉訓集團民國 105 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李季珍



李季珍

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 王燕景

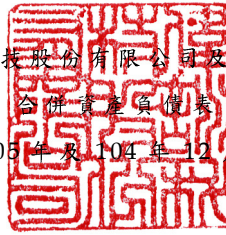


王燕景

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 106 年 3 月 15 日

偉訓科技股份有限公司及子公司



民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,686,771	24	\$ 384,782	11	2100	短期借款(附註二十及三四)	\$ 275,056	4	\$ 120,000	4
1125	備供出售金融資產-流動(附註四及八)	89,544	1	65,206	2	2110	應付短期票券(附註二十)	199,904	3	100,000	3
1150	應收票據(附註四及九)	2,769	-	831	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七)	4,636	-	5,098	-
1170	應收帳款淨額(附註四、九及三三)	2,061,150	29	1,139,101	33	2150	應付票據(附註二一)	171,974	3	955	-
1200	其他應收款(附註四及九)	163,448	2	75,753	2	2170	應付帳款(附註二一及三三)	1,145,305	16	899,616	26
1210	其他應收款-關係人(附註四及三四)	62,510	1	-	-	2219	其他應付款(附註二二及三三)	562,381	8	245,574	7
1220	本期所得稅資產(附註四及二七)	1,816	-	-	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二七)	94,944	1	43,058	1
130X	存貨(附註四及十)	809,568	12	680,116	20	2250	負債準備-流動(附註四及二三)	4,868	-	1,238	-
1410	預付款項(附註十一)	155,667	2	256,127	7	2399	其他流動負債(附註二二)	160,573	2	119,959	3
1476	其他金融資產-流動(附註十二及三四)	881,059	12	122,409	4	21XX	流動負債總計	2,619,641	37	1,535,498	44
1479	其他流動資產-其他(附註二十)	18,242	-	16,833	1		非流動負債				
11XX	流動資產總計	5,932,544	83	2,741,158	80	2540	長期借款(附註二十及三四)	417,250	6	-	-
	非流動資產					2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二七)	8,261	-	9,067	-
1523	備供出售金融資產-非流動(附註四及八)	12,476	-	67,948	2	2630	遞延收入-非流動	742,910	10	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	42,981	1	-	-	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及二四)	13,312	-	17,004	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及三四)	861,762	12	498,939	14	2645	存入保證金	3,189	-	3,118	-
1760	投資性不動產(附註四、十六及三四)	59,181	1	60,088	2	2670	其他非流動負債-其他	1,054	-	-	-
1805	商譽(附註四、五、十三及十七)	638	-	-	-	25XX	非流動負債總計	1,185,976	16	29,189	1
1821	其他無形資產(附註四及十八)	13,626	-	13,543	-	2XXX	負債總計	3,805,617	53	1,564,687	45
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)	40,877	1	24,161	1		歸屬於本公司業主之權益(附註二五)				
1915	預付設備款	30,306	-	24,433	1	3100	股本	1,132,856	16	1,032,856	30
1920	存出保證金	8,240	-	3,832	-	3200	資本公積	367,493	5	139,493	4
1985	長期預付租賃款(附註十九)	124,309	2	-	-		保留盈餘				
1990	其他非流動資產(附註十九及二四)	29,849	-	7,353	-	3310	法定盈餘公積	252,516	4	225,433	6
15XX	非流動資產總計	1,224,245	17	700,297	20	3320	特別盈餘公積	103,094	1	103,094	3
						3350	未分配盈餘	502,548	7	334,365	10
						3300	保留盈餘總計	858,158	12	662,892	19
						3400	其他權益	(77,490)	(1)	30,859	1
						31XX	本公司業主權益總計	2,281,017	32	1,866,100	54
						36XX	非控制權益(附註二五)	1,070,155	15	10,668	1
						3XXX	權益總計	3,351,172	47	1,876,768	55
1XXX	資產總計	\$ 7,156,789	100	\$ 3,441,455	100		負債及權益總計	\$ 7,156,789	100	\$ 3,441,455	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華



偉訓科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，  
惟每股盈餘為新台幣元

代碼		105年度			104年度		
		金	額	%	金	額	%
4100	營業收入(附註四及三三)	\$	5,932,545	100	\$	3,637,295	100
5110	營業成本(附註十、二六及三三)		4,739,563	80		2,898,130	80
5900	營業毛利		1,192,982	20		739,165	20
	營業費用(附註二四、二六及三三)						
6100	推銷費用		270,750	4		253,596	7
6200	管理費用		285,470	5		173,678	5
6300	研究發展費用		114,068	2		76,690	2
6000	營業費用合計		670,288	11		503,964	14
6900	營業淨利		522,694	9		235,201	6
	營業外收入及支出						
7140	廉價購買利益—取得子公司(附註四、五、十三及二九)		31,461	1		-	-
7190	其他收入—其他(附註八及二六)		73,416	1		42,766	1
7020	其他利益及損失(附註二六)	(	54,618)	( 1)		50,376	2
7050	財務成本(附註二六)	(	11,870)	-	(	2,112)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四及十四)		4,061	-		-	-
7000	營業外收入及支出合計		42,450	1		91,030	3
7900	稅前淨利		565,144	10		326,231	9
7950	所得稅費用(附註四、五及二七)		112,761	2		58,526	2
8200	本年度淨利		452,383	8		267,705	7

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註二四、二五及二七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 1,836)	-	\$ 326	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>312</u>	<u>-</u>	<u>(55)</u>	<u>-</u>
		<u>(1,524)</u>	<u>-</u>	<u>271</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 128,994)	( 2)	( 16,264)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	24,338	-	( 30,331)	( 1)
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	( 6,229)	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>483</u>	<u>-</u>	<u>420</u>	<u>-</u>
		<u>(110,402)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(46,175)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(111,926)</u>	<u>( 2)</u>	<u>(45,904)</u>	<u>( 1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 340,457</u>	<u>6</u>	<u>\$ 221,801</u>	<u>6</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 402,951	7	\$ 270,826	7
8620	非控制權益	<u>49,432</u>	<u>1</u>	<u>(3,121)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 452,383</u>	<u>8</u>	<u>\$ 267,705</u>	<u>7</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 293,489	5	\$ 225,855	6
8720	非控制權益	<u>46,968</u>	<u>1</u>	<u>(4,054)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 340,457</u>	<u>6</u>	<u>\$ 221,801</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	\$ 3.81		\$ 2.62	
9850	稀 釋	3.77		2.58	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華



偉訓科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，  
惟每股股利為新台幣元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司					其他權益項目		總計	非控制權益 (附註二五)	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損失			
A1	104 年 1 月 1 日	\$ 1,032,856	\$ 139,493	\$ 204,113	\$ 103,094	\$ 291,160	\$ 79,055	(\$ 2,954)	\$ 1,846,817	\$ 14,722	\$ 1,861,539
	103 年度盈餘指撥及分配 (附註二五)										
B1	法定盈餘公積	-	-	21,320	-	( 21,320)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	( 206,572)	-	-	( 206,572)	-	( 206,572)
D1	104 年度淨利 (淨損)	-	-	-	-	270,826	-	-	270,826	( 3,121)	267,705
D3	104 年度稅後其他綜合損益 (附註二五)	-	-	-	-	271	( 14,911)	( 30,331)	( 44,971)	( 933)	( 45,904)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	271,097	( 14,911)	( 30,331)	225,855	( 4,054)	221,801
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,032,856	139,493	225,433	103,094	334,365	64,144	( 33,285)	1,866,100	10,668	1,876,768
	104 年度盈餘指撥及分配 (附註二五)										
B1	法定盈餘公積	-	-	27,083	-	( 27,083)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	( 206,572)	-	-	( 206,572)	-	( 206,572)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,819)	( 12,819)
M5	首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,025,338	1,025,338
E1	現金增資 (附註二五)	100,000	228,000	-	-	-	-	-	328,000	-	328,000
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	402,951	-	-	402,951	49,432	452,383
D3	105 年度稅後其他綜合損益 (附註二五)	-	-	-	-	( 1,113)	( 132,687)	24,338	( 109,462)	( 2,464)	( 111,926)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	401,838	( 132,687)	24,338	293,489	46,968	340,457
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,132,856	\$ 367,493	\$ 252,516	\$ 103,094	\$ 502,548	(\$ 68,543)	(\$ 8,947)	\$ 2,281,017	\$ 1,070,155	\$ 3,351,172

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華





偉訓科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 565,144	\$ 326,231
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	206,500	142,156
A20200	攤銷費用	5,508	2,719
A20300	呆帳費用	1,230	9,045
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債 之淨損失(利益)	( 6,642)	3,134
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	( 4,061)	-
A20900	財務成本	11,870	2,112
A21200	利息收入	( 19,022)	( 3,504)
A21300	股利收入	( 1,816)	( 3,633)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	3,210	( 812)
A23100	處分備供出售金融資產淨利益	( 47)	-
A23500	金融資產減損損失	55,450	-
A23700	非金融資產減損損失	-	20,969
A29900	廉價購買利益—取得子公司	( 31,461)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,348	399
A31150	應收帳款淨額	( 2,876)	( 264,917)
A31180	其他應收款	3,284	5,103
A31200	存 貨	219,986	( 129,003)
A31230	預付款項	131,975	( 146,538)
A31240	其他流動資產	1,588	( 12,280)
A31990	其他非流動資產	( 17,404)	-
A32130	應付票據	10,213	371
A32150	應付帳款	( 310,069)	280,590
A32180	其他應付款	22,220	61,014
A32200	負債準備—流動	( 164)	( 4,665)
A32230	其他流動負債	15,089	4,181
A32240	淨確定福利負債	( 4,403)	34
A33000	營運產生之現金流入	857,650	292,706
A33100	收取之利息	11,008	2,004
A33200	收取之股利	1,816	3,633
A33300	支付之利息	( 9,971)	( 2,077)
A33500	支付之所得稅	( 98,391)	( 61,505)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>\$ 762,112</u>	<u>\$ 234,761</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	180,093	-
B02200	取得子公司之淨現金流入 (附註二九)	24,750	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 149,217)	( 94,289)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,474	1,818
B02900	長期遞延收入增加	742,910	-
B03700	存出保證金增加	( 1,097)	( 3)
B03800	存出保證金減少	453	1,196
B04500	購置無形資產	( 635)	( 884)
B06500	其他金融資產增加	( 755,393)	( 48,553)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 1,543)
B07100	預付設備款增加	( 40,396)	( 20,983)
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	<u>5,942</u>	<u>( 163,241)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,760,881	465,000
C00200	短期借款減少	( 1,700,825)	( 415,000)
C00500	應付短期票券增加	99,904	100,000
C01600	舉借長期借款	746,850	-
C01700	償還長期借款	( 339,167)	( 4,166)
C03000	存入保證金增加	3,305	1,196
C03100	存入保證金減少	( 4,569)	( 26)
C04500	發放現金股利	( 206,572)	( 206,572)
C04600	現金增資	328,000	-
C05800	支付非控制權益現金股利	( 12,819)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (流出)	<u>674,988</u>	<u>( 59,568)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 141,053)	( 12,388)
EEEE	現金及約當現金增加 (減少) 數	1,301,989	( 436)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>384,782</u>	<u>385,218</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,686,771</u>	<u>\$ 384,782</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華





## 會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

偉訓科技股份有限公司（以下簡稱偉訓科技公司）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，依據本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段）上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達偉訓科技公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉訓科技公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉訓科技公司民國 105 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對偉訓科技公司民國 105 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：  
採用權益法之投資－子公司存貨淨變現價值之評估

如個體財務報告附註四之(六)投資子公司及附註十一採用權益法之投資，截至民國 105 年 12 月 31 日止偉訓科技公司持有之採權益法之投資金額為新台幣（以下同）2,755,689 千元，佔總資產 62%，採權益法認列之投資收益 116,046 千元，佔稅前淨利 25%，該公司持有之採權益法之投資及認列相關採權益法投資收益所佔比率及金額皆屬重大及本公司主要存貨係委由子公司生產及存放，且其存貨評價受管理階層所做之會計估計影響，是以將採用權益法之投資－子公司存貨淨變現價值評估辨識為關鍵查核事項。

針對採用權益法之投資－子公司存貨淨變現價值評估，本會計師執行主要查核程序請參閱合併財務報表關鍵查核事項之說明。

#### 企業併購之會計處理

如個體財務報告附註四之(六)投資子公司、附註十一採用權益法之投資及附註二四取得子公司所述，偉訓科技公司於民國 105 年度取得力韡股份有限公司（力韡公司）之 60% 股權及富驊企業股份有限公司（富驊公司）之 50.48% 股權，取得成本共計金額 1,110,202 千元，佔偉訓科技公司年底總資產之 25%。

因上述取得子公司金額重大且根據專家出具之收購價格分攤報告以辨識取得成本分攤至可辨認資產之公允價值情形，並評估商譽或廉價購買利益是否合理。是以上述事項列為本年度查核最為重要事項。

本會計師對上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

- 一、取得專家出具之力韡公司及富驊公司收購價格分攤報告並檢視及評估報告內容之合理性。
- 二、依據收購價格分攤報告計算併購力韡公司及富驊公司所產生之商譽或廉價購買利益是否合理。

#### **其他事項**

列入上開個體財務報告，採用權益法之投資之部分被投資公司係由其他會計師查核，因此本會計師對個體財務報告所表示之意見中，有關上述採用權益法之投資金額及其損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額分別為 44,613 千元及 66,640 千元，分別占資產總額之 1% 及 2%；暨其民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合損益份額分別為利益 4,146 千元及損失

4,881 千元，分別占綜合損益總額之 1% 及 (2%)。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估偉訓科技公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算偉訓科技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

偉訓科技公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉訓科技公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉訓科技公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或

情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉訓科技公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於偉訓科技公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成偉訓科技公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉訓科技公司民國 105 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

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

勤業眾信聯合會計師事務所

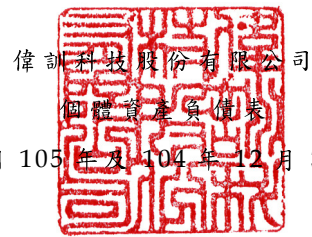
會計師 王 燕 景



王燕景

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 5 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 174,798	4	\$ 104,959	3	2100	短期借款 (附註十五及二九)	\$ 211,000	5	\$ 120,000	4
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及七)	89,544	2	65,206	2	2110	應付短期票券 (附註十五)	199,904	4	100,000	3
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	1,039,786	23	1,020,773	30	2150	應付票據 (附註十六)	469	-	955	-
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二八)	100,106	2	117,027	4	2170	應付帳款 (附註十六)	998	-	6,385	-
1200	其他應收款 (附註四)	43,880	1	8,830	-	2180	應付帳款—關係人 (附註十六及二八)	992,228	22	1,029,564	31
1210	其他應收款—關係人 (附註四、八及二八)	16,554	-	21,966	1	2219	其他應付款 (附註十七及二八)	179,710	4	77,416	2
130X	存貨 (附註四及九)	23,586	1	63,738	2	2230	本期所得稅負債 (附註四、五及二二)	36,608	1	23,083	1
1410	預付款項 (附註十)	5,046	-	6,103	-	2250	負債準備—流動 (附註四及十八)	774	-	1,236	-
1476	其他金融資產—流動 (附註四及十)	-	-	32,861	1	2399	其他流動負債 (附註十七)	129,155	3	101,988	3
1479	其他流動資產—其他	792	-	738	-	21XX	流動負債總計	1,750,846	39	1,460,627	44
11XX	流動資產總計	1,494,092	33	1,442,201	43		非流動負債				
	非流動資產					2540	長期借款 (附註十五及二九)	417,250	10	-	-
1550	採用權益法之投資 (附註四、五、十一及二九)	2,755,689	62	1,682,078	50	2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二二)	1,781	-	2,849	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及二九)	126,633	3	130,859	4	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及十九)	13,286	-	17,004	-
1760	投資性不動產 (附註四、十三及二九)	69,711	2	70,780	2	2645	存入保證金	196	-	96	-
1780	無形資產 (附註四及十四)	10,711	-	12,533	1	25XX	非流動負債總計	432,513	10	19,949	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二二)	6,086	-	6,796	-	2XXX	負債總計	2,183,359	49	1,480,576	44
1920	存出保證金 (附註四)	1,454	-	1,429	-		權益 (附註四及二十)				
15XX	非流動資產總計	2,970,284	67	1,904,475	57	3100	股本	1,132,856	26	1,032,856	31
						3200	資本公積	367,493	8	139,493	4
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	252,516	6	225,433	7
						3320	特別盈餘公積	103,094	2	103,094	3
						3350	未分配盈餘	502,548	11	334,365	10
						3300	保留盈餘總計	858,158	19	662,892	20
						3400	其他權益	( 77,490 )	( 2 )	30,859	1
						3XXX	權益總計	2,281,017	51	1,866,100	56
1XXX	資產總計	\$ 4,464,376	100	\$ 3,346,676	100		負債及權益總計	\$ 4,464,376	100	\$ 3,346,676	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華



偉訓科技股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，  
惟每股盈餘為新台幣元

代碼	105年度		104年度	
	金	額 %	金	額 %
4100	\$ 3,608,968	100	\$ 3,317,299	100
5110	<u>3,093,534</u>	<u>85</u>	<u>2,918,356</u>	<u>88</u>
5900	<u>515,434</u>	<u>15</u>	<u>398,943</u>	<u>12</u>
5910	( 7,177 )	-	( 7,721 )	-
5920	<u>7,721</u>	<u>-</u>	<u>5,095</u>	<u>-</u>
5950	<u>515,978</u>	<u>15</u>	<u>396,317</u>	<u>12</u>
	營業費用 (附註二一)			
6100	106,207	3	106,949	3
6200	67,936	2	58,916	2
6300	<u>68,692</u>	<u>2</u>	<u>59,240</u>	<u>2</u>
6000	<u>242,835</u>	<u>7</u>	<u>225,105</u>	<u>7</u>
6900	<u>273,143</u>	<u>8</u>	<u>171,212</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出			
7140	31,461	1	-	-
7190	50,504	1	45,118	1
7020	387	-	18,190	1
7050	( 10,464 )	-	( 2,108 )	-
7070	<u>116,046</u>	<u>3</u>	<u>75,367</u>	<u>2</u>
7000	<u>187,934</u>	<u>5</u>	<u>136,567</u>	<u>4</u>
7900	461,077	13	307,779	9

(接次頁)

(承前頁)

代碼		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
7950	所得稅費用 (附註四、五及二二)	\$ 58,126	2	\$ 36,953	1
8200	本年度淨利	402,951	11	270,826	8
	其他綜合損益 (附註四、十九、二十及二二)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 1,235)	-	326	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	122	-	( 55)	-
8310		( 1,113)	-	271	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 132,814)	( 4)	( 15,331)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	24,338	1	( 30,331)	( 1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	127	-	420	-
8360		( 108,349)	( 3)	( 45,242)	( 1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 109,462)	( 3)	( 44,971)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 293,489	8	\$ 225,855	7
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本	\$ 3.81		\$ 2.62	
9850	稀釋	3.77		2.58	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華





偉訓科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
惟每股股利為新台幣元

代碼		保 留 盈 餘				其 他 權 益			權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 失	
A1	104 年 1 月 1 日	\$ 1,032,856	\$ 139,493	\$ 204,113	\$ 103,094	\$ 291,160	\$ 79,055	(\$ 2,954)	\$ 1,846,817
	103 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)								
B1	法定盈餘公積	-	-	21,320	-	( 21,320)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	( 206,572)	-	-	( 206,572)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	270,826	-	-	270,826
D3	104 年度稅後其他綜合損益 (附註二十)	-	-	-	-	271	( 14,911)	( 30,331)	( 44,971)
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	271,097	( 14,911)	( 30,331)	225,855
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	1,032,856	139,493	225,433	103,094	334,365	64,144	( 33,285)	1,866,100
	104 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)								
B1	法定盈餘公積	-	-	27,083	-	( 27,083)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	-	( 206,572)	-	-	( 206,572)
E1	現金增資 (附註二十)	100,000	228,000	-	-	-	-	-	328,000
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	402,951	-	-	402,951
D3	105 年度稅後其他綜合損益 (附註二十)	-	-	-	-	( 1,113)	( 132,687)	24,338	( 109,462)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	401,838	( 132,687)	24,338	293,489
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,132,856	\$ 367,493	\$ 252,516	\$ 103,094	\$ 502,548	(\$ 68,543)	(\$ 8,947)	\$ 2,281,017

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華





偉訓科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 461,077	\$ 307,779
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	7,081	7,845
A20200	攤銷費用	2,282	2,212
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	( 934)	8,391
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	-	( 487)
A20900	財務成本	10,464	2,108
A21200	利息收入	( 1,252)	( 415)
A21300	股利收入	( 1,816)	( 3,633)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	( 116,046)	( 75,367)
A23700	非金融資產減損損失	993	422
A23900	與子公司之未實現利益	7,177	7,721
A24000	與子公司之已實現利益	( 7,721)	( 5,095)
A29900	廉價購買利益－取得子公司	( 31,461)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	-	10
A31150	應收帳款	( 20,366)	( 255,109)
A31160	應收帳款－關係人	19,208	( 38,566)
A31180	其他應收款	( 35,060)	15,322
A31190	其他應收款－關係人	5,174	( 13,312)
A31200	存 貨	39,159	( 57,720)
A31230	預付款項	1,057	479
A31240	其他流動資產	( 54)	( 281)
A32130	應付票據	( 486)	371
A32150	應付帳款	( 5,387)	136
A32160	應付帳款－關係人	( 37,336)	188,503
A32180	其他應付款	27,915	19,105
A32190	其他應付款－關係人	718	( 93)
A32200	負債準備－流動	( 462)	( 5,509)
A32230	其他流動負債	27,167	( 6,605)
A32240	淨確定福利負債	( 4,429)	34
A33000	營運產生之現金流入	346,662	98,246
A33100	收取之利息	1,262	350
A33200	收取之股利	1,816	3,633
A33300	支付之利息	( 9,444)	( 2,073)

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 44,711)	(\$ 42,275)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>295,585</u>	<u>57,881</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 1,037,129)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,818)	( 730)
B03700	存出保證金增加	( 28)	( 3)
B03800	存出保證金減少	3	3
B04300	其他應收款—關係人增加	-	( 186)
B04400	其他應收款—關係人減少	238	-
B04500	取得無形資產	( 460)	( 884)
B06500	其他金融資產增加	-	( 32,861)
B06600	其他金融資產減少	32,861	-
B07600	收取之股利	<u>51,305</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 955,028)</u>	<u>( 34,661)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,745,000	465,000
C00200	短期借款減少	( 1,654,000)	( 415,000)
C00500	應付短期票券增加	99,904	100,000
C01600	舉借長期借款	746,850	-
C01700	償還長期借款	( 330,000)	( 4,166)
C03000	存入保證金增加	100	-
C03100	存入保證金減少	-	( 26)
C04500	發放現金股利	( 206,572)	( 206,572)
C04600	現金增資(附註二十)	<u>328,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>729,282</u>	<u>( 60,764)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	69,839	( 37,544)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>104,959</u>	<u>142,503</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 174,798</u>	<u>\$ 104,959</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 15 日查核報告)

董事長：柯吉源



經理人：王駿東



會計主管：金華



附件四 「取得或處分資產管理辦法」修訂條文對照表

偉訓科技股份有限公司  
取得或處分資產管理辦法修訂條文對照表

修訂：106.03.15

修訂後內容：	修訂前內容：	說明
<p>5.2 鑑價及參考依據</p> <p>5.2.1 取得或處分不動產或設備 除與政府機關交易、自地委建…</p> <p>5.2.2 取得或處分有價證券 應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或符合以下規定情事者，不在此限。</p> <p><u>(一)依公司法發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。</u></p> <p><u>(二)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。</u></p> <p><u>(三)參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券。</u></p> <p><u>(四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</u></p> <p><u>(五)屬公債、附買回、賣回條件之債券。</u></p> <p><u>(六)境內外公募基金。</u></p>	<p>5.2 鑑價及參考依據</p> <p>5.2.1 取得或處分不動產或設備 除與政府機構交易、自地委建…</p> <p>5.2.2 取得或處分有價證券 應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>新增</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p>

<p><u>(七)依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</u></p> <p><u>(八)參與公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券),且取得之有價證券非屬私募有價證券。</u></p> <p><u>(九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購國內私募基金者,或申購、買回之國內私募基金,信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外,餘與公募基金之投資範圍相同。</u></p> <p>5.2.3 取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者,除與政府機關交易外,……</p>	<p>5.2.3 取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者,除與政府機構交易外,……</p>	
<p>5.3.2 向關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者,除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外,……</p>	<p>5.3.2 向關係人取得或處分不動產,或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者,除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外,……</p>	
<p>5.5 企業合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>5.5.1 本公司辦理合併、分割、收購及股份受讓應先委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見,提報董事會討論通過。</p> <p><u>但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司,或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併,得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>5.5 企業合併、分割、收購及股份受讓</p> <p>5.5.1 本公司辦理合併、分割、收購及股份受讓應先委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見,提報董事會討論通過。</p>	

<p>5.6 公告及申報標準</p> <p>5.6.1.1……但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>5.6.1.4 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，<u>交易金額並達下列規定之一：</u></p> <p><u>(1)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p><u>(2) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u></p> <p>5.6.1.5 <u>經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>5.6.1.6 <u>以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</u></p> <p>5.6.1.7 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內</u>初級市場認購<u>募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券</u>，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人<u>中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購及依規定認購</u>之有價證券。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>。</p>	<p>5.6 公告及申報標準</p> <p>5.6.1.1……但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>新增(原條號 5.6.1.4 遞延至 5.6.1.7)</p> <p>5.6.1.4 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(2) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p>	
---	--	--

<p>(4) 前述(1)-(3)交易金額依下列方式計算之：略。</p> <p><u>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</u></p> <p><u>依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</u></p>	<p>新增</p>	
--	-----------	--