

股票代碼：3032



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

九 十 七 年 度
年 報

中華民國 九十八 年 四 月 二十 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：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://agent.yuanta.com.tw>

電話：02-2586-5859

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：黃李松、龔俊吉 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：無。

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、九十七年度營業報告	1
二、九十八年度營業計畫概要	1~2
貳、公司簡介	3~4
參、公司治理報告	5
一、公司組織	5~6
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	7~17
三、公司治理運作情形	18~24
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	25
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料	25
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	26
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	27
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	27
肆、募資情形	28
一、公司資本及股份	28~33
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、參與海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計畫執行情形	33
伍、營運概況	34
一、業務內容	34~38
二、市場及產銷之概況	38~44
三、從業員工資料	44
四、環保支出資訊	44
五、勞資關係	44~45
六、重要契約之評估	46
陸、財務概況	47
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	47~48
二、最近五年度財務分析	49~50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	51
四、最近年度財務報表	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	52

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	52
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	53
一、財務狀況之檢討與分析表	53
二、經營結果比較分析	53~54
三、現金流量之檢討與分析	54~55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	55
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	55
六、風險管理分析評估事項	55~58
七、其他重要事項	58
捌、特別記載事項	59
一、關係企業相關資料	59~63
二、私募有價證券辦理情形	63
三、子公司持有或處分本公司股票情形	63
四、其他必要補充說明	63
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	64

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位股東對本公司的愛護與支持，同時感謝全體同仁過去一年的辛勞與貢獻，現在將本公司過去一年的經營狀況及對今年的展望，報告如下：

一、九十七年度營業報告

本公司 2008 年度集團合併營業收入淨額為 28.6 億元，較 2007 年度同期減少 10%，在獲利方面，受金融風暴影響而下滑，2008 年度集團合併稅後淨利 0.8 億元，為因應此經濟不景氣，公司自 2008 年底即積極擲節開支、降低成本與各項費用，全體同仁亦齊心配合，共體時艱。

為擴充產品多元性及提昇產能利用率，在 PC CASE 產品方面已積極開發一系列中低階、低成本之產品，目前已確認新客戶、新機種訂單，預計在 2009 年下半年效益可顯現；在電源供應器產品方面因屬消耗產品，營收較為穩定，公司在電源供應器產品方面積極開發高階遊戲玩家 Power、高瓦特數 Power 及爭取 OEM 新訂單。

自農曆年後，訂單逐見好轉，我們正積極努力爭取新客戶、新訂單，並持續觀察景氣變化做好費用及人力控管，期望偉訓的營運狀況可領先景氣復甦而日漸變好。

1. 預算執行情形：本公司九十七年度未編製財務預測，故無須揭露執行情形。
2. 財務收支及獲利能力分析

項目		97 年度	96 年度
財務結構 %	負債佔總資產比率	33.29	31.33
	長期資金佔固定資產比率	949.97	1030.32
償債能力 %	流動比率	109.36	114.01
	速動比率	108.83	112.93
	利息保障倍數	21.16	114.18
獲利能力 %	資產報酬率	3.67	9.80
	股東權益報酬率	5.23	14.60
	純益率	4.16	9.47
	每股盈餘（元）	0.81	2.34

二、九十八年度營業計劃概要

1. 經營方針

在產品開發方面，由於全球對環保及能源的重視，驅使電源產品效率必須大幅提昇，節能相關要求例如 80 plus 規範 (80 PLUS Computer Power Supply Program)，並向上升級，爭取銅牌、銀牌及金牌三級認證通過產品，以更高能源轉換效率的技術提昇成為競爭的主軸。另外在 Gamer 市場，遊戲機玩家(Gamer)對四核心 CPU 及四顯卡等

更高效能的產品需求，偉訓在 Gamer 相關產品投入相當多研發人力及資源，以確立本身技術與市場領先的優勢。

展望 2009 年，全球 PC 產業因與全球總體經濟發展息息相關，在金融風暴衝擊下，市場成長動能相當緩慢，因此本公司必須開發更多的成長型客戶及利基市場，例如 Gamer 產業以及新興國家，並積極開發非 PC 領域之新產品；另外，海外行銷據點一向是偉訓成長的主要動能之一，發揮海外行銷團隊最大效能，強化 HEC 自有品牌的市佔率及品牌形象是公司一貫的行銷策略。

展望未來，我們深耕現有客戶及市場，同時投入新領域產品，冀望今年之營業收入及獲利均能穩定成長，以期創造最大的客戶滿意與產品附加價值。

2.重要之產銷政策

(一)在生產策略方面：1.擴大零組件自製率，強化品質意識，並提升生產效率及交期達成率。

2.以輪調方式養成多能工，培訓多能工幹部，持續檢討改善以落實有效品保管理體系。

3.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。

(二)在銷售策略方面：1.發展物超所值的產品，搶攻新客源。

2.推出小而美精緻機箱及流行性機箱，以提高差異化特性、創新機箱造型以迎合消費者的個性化心態。

3.電源供應器產品線布局由低、中、高三階投入市場，提供客戶全方位的選擇，並帶動自有品牌與 ODM 業務成長。

4.運用產品區隔化政策，以迎合不同類型市場。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長 徐東扶

總經理 王駿東

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。

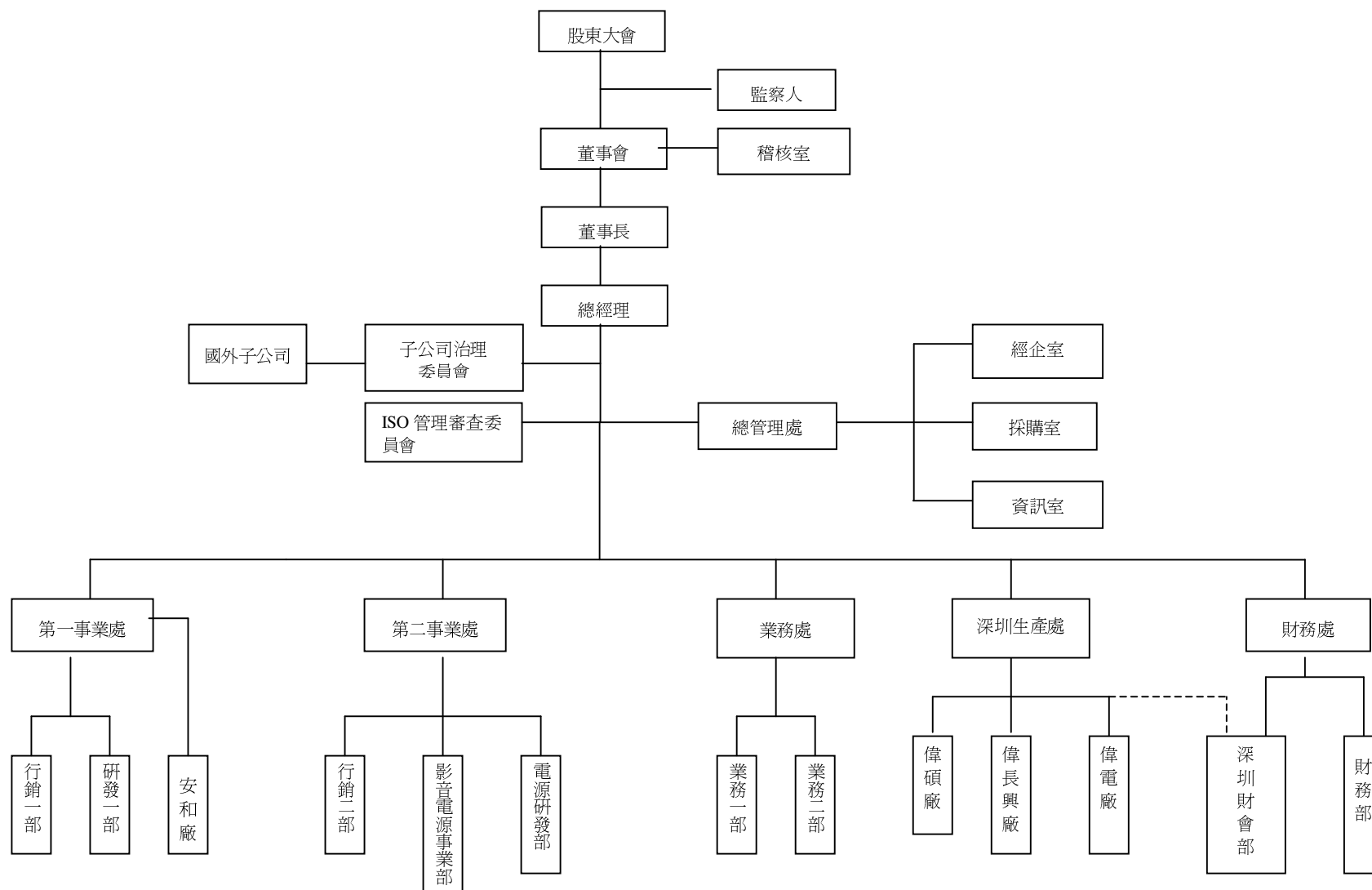
- 13.民國 90 年—4 月股票正式上櫃掛牌買賣。
—5月購入GCC 62%股權。
- 14.民國 91 年—4 月完成現金增資 0.3 億元，實收資本額達 6.26 億元。
—6月申請股票上櫃轉上市。
—8月股票正式上市掛牌。
- 15.民國 92 年—8 月向經濟部工業局申請營運總部之設立通過。
—9月完成總公司整建。
- 16.民國 93 年—6 月設立大陸內銷廠宇碩電子(深圳)有限公司及大陸內銷貿易公司
偉裕國際貿易(深圳)有限公司。
- 17.民國94年—7月購入GCC 8%股權總計持股70%及購入ECC 25%股權總計持股
100%。
18. 民國95年—6月設立亞碩國際通路股份有限公司，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。
20. 民國96年—11月調整大陸工廠投資架構，設立香港地區環球鴻富控股有限公司
及環球恆豐控股有限公司，持股100%。
21. 民國97年—2月整併大陸CASE廠，偉長興電子(深圳)有限公司合併偉訓電腦(
深圳)有限公司，偉長興電子為存續公司，偉訓電腦為消滅公司
(目前送件審理中)。
22. 民國97年—5月購入 Compucase Spain S.L. 57%股權，成立西班牙子公司。
23. 民國98年—1月購入 Compucase Japan CO., LTD. 5%股權，總計持股80%
。

三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、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、經營方式或業務內容之重大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	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	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	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	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	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.降低人工成本，提升生產效率。 5.生產、工程技術之建立與提升。 6.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

(二) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

98 年 4 月 20 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	97.05.15	3	71.11.20	3,316,174	3.45%	3,448,820	3.50%	1,750,881	1.78%	-	-	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	97.05.15	3	71.11.20	3,089,201	3.21%	2,902,969	2.95%	1,793,978	1.82%	-	-	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	97.05.15	3	88.05.05	23,786,369	24.72%	24,737,823	25.10%	-	-	-	-	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	97.05.15	3	88.05.05	2,528,337	2.63%	2,629,470	2.67%	-	-	-	-	MBA in International Management, Thunderbird, American Graduate School 建基(股)公司董事兼任 行銷長	-	-	-	-
董事	楊龍	97.05.15	3	92.06.25	546,335	0.57%	568,188	0.58%	-	-	-	-	成功大學工管系畢 楊龍企業負責人	-	-	-	-
獨立董事	梁從主	97.05.15	3	94.05.10	0	0%	0	0%	-	-	-	-	密蘇里大學電機博士 成功大學電機系教授	-	-	-	-
獨立董事	柯吉源	97.05.15	3	94.05.10	0	0%	0	0%	-	-	-	-	中興大學經濟系畢 盛華創投 董事長	-	-	-	-
監察人	徐幼菁	97.05.15	3	88.05.05	804,869	0.84%	837,063	0.85%	-	-	-	-	崑山科技大學畢 偉電廠財務專員	-	-	-	-
監察人	林映邦	97.05.15	3	94.05.10	0	0%	0	0%	-	-	-	-	中山醫學院畢	-	-	林秀芬	兄妹
監察人	呂文水	97.05.15	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及持股比例如下：

98 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
偉訓投資股份有限公司	徐東扶	53.00
	林秀芬	7.00
	徐東榮	13.00
	徐錢秋香	7.00
	徐陳輕	20.00
建基股份有限公司	緯創資通股份有限公司	24.66
	建興電子股份有限公司	5.13
	匯豐銀行託管瑞銀	3.18
	鼎創有限公司	2.44
	林憲銘	2.29
	英屬維京群島國際股份有限公司	1.97
	蔡溫喜	1.83
	陳文聘	1.50
	黃榮聰	0.96
	陳長庚	0.53

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

98 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
緯創資通股份有限公司	宏碁股份有限公司	4.36
	中華郵政股份有限公司	4.35
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	2.72
	一銀受託保管緯創資通存託憑證專戶	2.26
	勞工退休基金監理委員會	2.22
	勞工保險局	1.98
	新制勞工退休基金	1.90
	花旗銀行託管新加坡政府基金專戶	1.73
	光寶科技股份有限公司	1.66
	渣打銀行受託保管 GMO 新興市場基金	1.34
建興電子股份有限公司	光寶科技股份有限公司	43.54
	佳世達科技股份有限公司	12.76
鼎創有限公司	緯創資通股份有限公司	100

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)	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 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 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、法 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	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	-
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

98 年 4 月 20 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	650,634	0.66%	12,433	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、日本子公司董事	-	-	-
業務處副總經理	王俊澤	96.04.01	263,000	0.27%	-	-	-	-	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	416,199	0.42%	-	-	-	-	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	142,722	0.14%	11,456	0.01%	-	-	正修工專電機系畢 台灣防蝕廠長	無	-	-	-
事業處協理	黎純良	96.10.01	60,848	0.06%	5,404	0.01%	-	-	台灣海洋大學機研所畢 可成科技研發部副理	無	-	-	-

6.董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：本公司未有最近二年度連續稅後虧損及最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上之情事，故董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金彙總配合級距揭露姓名方式揭露。

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

97年12月31日；單位：千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四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、E、F及G等七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)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(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)	本公司	合併報表內所有公司(註8)			
董事長	徐東扶	3,009	7,689	-	-	-	-	467 (含轎車成本5,079仟元，97年底帳面價值7仟元)	467 (含轎車成本5,079仟元，97年底帳面價值7仟元)	4.24%	9.95%	1,911	1,911	2,756	2,756	-	-	-	-	-	-	9.93%	15.64%	無
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																							

註：97年度實際支付退職金 2,737 千元，屬退職退休金費用化之提撥數為 19 千元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事：徐東扶、徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主及柯吉源			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10) I
低於 2,000,000 元	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	徐東扶	-	徐東扶	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	徐東扶	-	徐東扶
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源、徐東扶	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源、徐東扶	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源、徐東扶	徐東榮、林秀芬、建基公司、楊龍、梁從主、柯吉源、徐東扶

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(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：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之董事酬勞金額。

註 4：係指最近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：係指最近年度董事兼任員工(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、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：係指最近年度董事兼任員工(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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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 I 及 II 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

97 年 12 月 31 日；單位：千元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (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)		<u>退職退休金(B)</u>		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	<u>本公司</u>	合併報表內所有公司 (註 5)	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 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
監察人	徐幼菁	-	-	-	-	-	-	190	190	0.23%	0.23%	無
監察人	林映邦											
監察人	呂文水											

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人：徐幼菁、林映邦、呂文水	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) E
低於 2,000,000 元	徐幼菁、林映邦、呂文水	徐幼菁、林映邦、呂文水
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	徐幼菁、林映邦、呂文水	徐幼菁、林映邦、呂文水

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：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：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之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 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

97年12月31日；單位：千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		<u>退職退休金(B)</u>		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額 (D) (註4)				A、B、C及D等 <u>四項總額</u> 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)	<u>本公司</u>	<u>合併報 表內所 有公司 (註6)</u>	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					
總經理	王駿東	4,288	6,759	252	252	1,504	1,805	-	-	-	-	7.37%	10.75%	-	-	無
副總經理	王俊澤															
副總經理	林朱帆															
前副總經理	張永裕 (註)															

註：1.97年度實際給付退職退休金金額為0元；屬退職退休金費用化之提撥數為252千元。

2.前副總經理張永裕係97/2/29離職。

酬金級距表

97 年 12 月 31 日；單位：千元

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：王駿東、林朱帆、王俊澤、張永裕	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)E
低於 2,000,000 元	王俊澤、張永裕	王俊澤、張永裕
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	王駿東	王駿東、林朱帆
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	王駿東、王俊澤、張永裕	王駿東、林朱帆、王俊澤、張永裕

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，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(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近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，於所歸屬級距中揭露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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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E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

97 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	-	-	-	-
	副總經理	林朱帆				
	副總經理	王俊澤				
	廠長	王憲明				
	協理	黎純良				
	財務經理	劉芳燕				

註：97 年度原提列員工紅利 5,407,893 元及董監事酬勞 3,116,844 元，計 8,524,737 元，因考量國際經濟情勢仍不穩定，保留較多現金因應營運需要並強化財務結構，有利公司來年成長，因此經董事會決議本年度盈餘擬不分配，且取消 97 年度員工紅利及董監事酬勞。其差異金額依會計估計變動處理，列為 97 年度損益，尚未經 98 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	96 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	97 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	15.34%	26.62%
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減少，因 97 年度稅後純益較去年同期減少致支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較去年同期增加。
2. 本公司支付董事、監察人、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

97 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

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	7	-	100%	
董事	徐東榮	7	-	100%	
董事	偉訓投資(股) 公司代表 人：林秀芬	7	-	100%	
董事	建基(股)公 司代表人：蔡 溫喜	4	-	57%	
董事	楊龍	7	-	100%	
獨立董事	梁從主	7	-	100%	
獨立董事	柯吉源	7	-	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「董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。」，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或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

97 年度董事會開會 7 次 (A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	徐幼菁	7	100%	
監察人	林映邦	7	100%	
監察人	呂文水	5	71%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

如有需要，監察人與員工及股東間可透過電話、信件等方式進行溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

本公司稽核主管均定期提供稽核報告予監察人，會計師於查核時如有需要，亦會主動提供相關資料供監察人參考，此外，監察人如認為有需要，亦可隨時與稽核主管或會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

本公司監察人列席董事會如有陳述意見，將於董事會議記錄載明意見內容及處理方式，截至目前未有監察人表示意見之情形。

(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、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。	—
四、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。	— —
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	尚未成立。	審慎評估中。
六、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、內部稽核制度、取得或處分資產管理辦法、資金貸與他人作業管理辦法、背書保證作業管理辦法及道德行為準則等。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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等)： (一)本公司依循法令規章制定工作規則，將員工權益之保障明文規範在內，對員工之婚喪喜慶表示關懷之意，而對於往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係。 (二)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，若有法令宣導之進修課程均建議其參與。 (三)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。 (四)保護消費者或客戶政策之執行情形：		

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
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。		
(五)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。		
八、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。		

- (四)、履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：公司同仁自行發起成立芥子愛心會，對於社會有急難救助之需，略盡棉薄之力，切實履行社會責任。
- (五)、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。
- (六)、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，獨立董事分別為梁從主先生及柯吉源先生。

(七)、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：98 年 03 月 26 日

本公司民國九十七年一月一日至九十七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(含對子公司之監督與管理)，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。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十六日董事會通過，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。

(八)、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。

(九)、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	97.05.15	1. 承認本公司 96 年度決算書表案。 2. 承認本公司 96 年度盈餘分配案。 3. 通過本公司 96 年盈餘暨員工紅利轉增資案。 4. 修訂公司章程部份條文案。
董事會	97.02.26	1. 大陸廠偉長興電子(深圳)有限公司及偉訓電腦(深圳)有限公司合併案。 2. 為子公司背書保證及資金貸與額度展期案。 3. 修訂公司章程部分條文案。 4. 修訂「董事會議事規範」案。 5. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 6. 改選董事及監察人案。 7. 解除新任董事競業禁止之限制案。 8. 獨立董事候選人提名案。 9. 訂定 97 年股東常會時間、地點及會議程序案。
董事會	97.03.27	1. 承認本公司 96 年度決算書表案。 2. 承認本公司 96 年度盈餘分配案。 3. 通過 96 年度盈餘暨員工紅利轉增資案。 4. 更換會計師案。 5. 通過 96 年度內部控制制度自行評估結果案。 6. 訂定 97 年度員工分紅提撥比率案。
董事會	97.05.15	1. 改選董事長案。 2. 任命總經理及解除總經理競業禁止案。
董事會	97.06.12	97 年盈餘轉增資發行新股及現金股利發放案。
董事會	97.08.27	承認 97 年度上半年度暨合併子公司財務報告案。
董事會	97.09.18	1. 實施庫藏股買回本公司股份案。 2. 修訂本公司「買回本公司股份轉讓員工辦法」案。 3. 通過 98 年度內部稽核計畫案。
董事會	97.11.07	1. 修訂「資金貸與他人管理辦法」案。 2. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 3. 資金貸與西班牙子公司案。

		4. 修訂「買回本公司股份轉讓員工辦法」案。
董事會	98.03.26	1. 承認本公司 97 年度決算書表案。 2. 承認本公司 97 年度盈餘分配案。 3. 通過 98 年度營運計畫案。 4. 修訂「資金貸與他人管理辦法」案。 5. 修訂「背書保證作業管理辦法」案。 6. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」案。 7. 為子公司背書保證及資金貸與額度展期案。 8. 訂定 98 年股東常時間、地點及會議程序案。 9. 通過 97 年度內部控制制度自行評估結果案。 10. 訂定 98 年度員工分紅提撥比率案。 11. 資金貸與韓國子公司案

(十)、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。

(十一)、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：無。

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：無。
- (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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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：

更 換 日 期	經九十七年三月二十七日董事會決議通過。		
更 換 原 因 及 說 明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信會計師事務所李季珍及黃李松兩位會計師為之，因該事務所內部調整，自九十七年第一季起委由該所之黃李松及龔俊吉會計師續為之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	<div>當事人</div> <div>情 況</div>	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明	不適用。	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用。		

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	97 年度		98 年截至 4 月 20 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	132,646	-	-	-
董事	徐東榮	123,568	-	(309,800)	-
董事	偉訓投資(股)公司代表 人：林秀芬	951,454	-	-	-
董事	建基(股)公司代表人： 蔡溫喜	101,133	-	-	-
董事	楊龍	21,853	-	-	-
董事	梁從主	-	-	-	-
董事	柯吉源	-	-	-	-
監察人	徐幼菁	32,194	-	-	-
監察人	林映邦	-	-	-	-
監察人	呂文水	-	-	-	-
總經理	王駿東	135,216	-	-	-
副總經理	林朱帆	72,546	-	30,000	-
副總經理	王俊澤	24,888	-	-	-
廠長	王憲明	49,720	-	-	-
協理	黎純良	34,071	-	-	-
財務經理	劉芳燕	22,558	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：董事徐東榮於98年2月贈與已成
年子女徐偉益309,800股。

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或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
偉訓投資(股)公司代表人：徐東扶	24,737,823	25.10%	-	-	-	-	徐東扶	董事長	
丞利投資(股)公司代表人：徐東扶	5,134,981	5.21%	-	-	-	-	徐東扶	董事長	
利邦投資(股)公司代表人：徐東扶	3,499,218	3.55%	-	-	-	-	徐東扶	董事長	
徐東扶	3,448,820	3.50%	1,750,881	1.78%	-	-	林秀芬	配偶	
徐東榮	2,902,969	2.95%	1,793,978	1.82%	-	-	徐東扶	二親等	
建基(股)公司代表人：林憲銘	2,629,470	2.67%	-	-	-	-	-	-	
徐錢秋香	1,793,978	1.82%	2,902,969	2.95%	-	-	徐東榮	配偶	
徐崇勝	1,787,165	1.81%	-	-	-	-	徐幼菁	二親等	
林秀芬	1,750,881	1.78%	3,448,820	3.50%	-	-	徐東扶	配偶	
徐崇訓	1,457,813	1.48%	-	-	-	-	徐幼菁	二親等	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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	150,000	15,000	150,000	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
96/07	10	110,000	1,100,000	96,211	962,109	盈 餘 轉 增 資 28,914 千元	-	-	96.07.23 經授商字第 09601175190 號函
97/07	10	110,000	1,100,000	101,116	1,011,164	盈 餘 轉 增 資 49,054 千元	-	-	97.07.24 經授商字第 09701184210 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	101,116,367 股	8,883,633 股	110,000,000 股

註：1.流通在外股份屬於上市股票。

2. 含 97.09.19~97.11.18 買回庫藏股 2,562,000 股。

(二)股東結構

98 年 4 月 20 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	7,267	12	7,303
持有股數(股)	3	0	41,092,487	59,976,922	46,955	101,116,367
持股比例(%)	0	0	39.09	60.86	0.05	100

註：含 97.09.19~97.11.18 買回庫藏股 2,562,000 股。

(三)股權分散情形(每股面額十元)

98 年 4 月 20 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	3,487	518,482	0.53
1,000 至 5,000	2,181	4,701,903	4.77
5,001 至 10,000	703	4,569,117	4.64
10,001 至 15,000	393	4,403,123	4.47
15,001 至 20,000	114	1,952,479	1.98
20,001 至 30,000	162	3,771,698	3.83
30,001 至 40,000	66	2,241,526	2.27
40,001 至 50,000	34	1,533,409	1.56
50,001 至 100,000	86	5,780,288	5.87
100,001 至 200,000	36	4,947,438	5.02
200,001 至 400,000	16	4,293,572	4.36
400,001 至 600,000	5	2,671,932	2.71
600,001 至 800,000	4	2,771,563	2.81
800,001 至 1,000,000	3	2,745,238	2.79
1,000,001 以上自行視實際情況分級	13	54,214,599	52.39
合 計	7,303	101,116,367	100

註：含 97.09.19~97.11.18 買回庫藏股 2,562,000 股。

(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：

98 年 4 月 20 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	24,737,823	25.10%
2.丞利投資股份有限公司	5,134,981	5.21%
3.利邦投資股份有限公司	3,499,218	3.55%
4.徐東扶	3,448,820	3.50%
5.徐東榮	2,902,969	2.95%
6.建基股份有限公司	2,629,470	2.67%
7.徐錢秋香	1,793,978	1.82%
8.徐崇勝	1,787,165	1.81%
9.林秀芬	1,750,881	1.78%
10.徐崇訓	1,457,813	1.48%

(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		96 年	97 年	截至 98 年 3 月 31 日止
每股市價	最高	追溯調整前	24	20.35	9.09
		追溯調整後	22.84	-	
	最低	追溯調整前	16.05	6.62	7.1
		追溯調整後	15.27	-	
	平均	追溯調整前	20.35	15.97	7.89
		追溯調整後	19.92	-	
每股淨值	分配前		16.49	15.69	16.33
	分配後		14.74	股東會尚未決議	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		96,211	100,673	98,554
	每股盈餘 (註 3)	調整前	2.34	0.81	-
		調整後	2.22	股東會尚未決議	-
每股股利	現金股利		1.6	-	-
	無償配股	盈餘配股	0.4	-	-
		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)		8.7	19.72	-
	本利比(註 6)		12.72	-	-
	現金股利殖利率(註 7)		0.08	-	-

*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，其餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，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%~10%；發放對象得涵蓋海內外從屬公司員工。

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.本公司九十七年度盈餘分配案，業經 98 年 3 月 26 日董事會決議通過，除依法提列法定盈餘公積外，其餘額本年度擬不分配，俟股東常會決議通過。

(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.本次股東會擬議盈餘不分配故無重大影響。
- 2.97 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，其餘額加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，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，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%~10%；發放對象得涵蓋海內外從屬公司員工。
- 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 98 年 3 月 26 日董事會擬議盈餘不分配，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： 0 元

員工股票紅利： 0 元

董監事酬勞：0 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：無。

(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 97 年度稅後淨利 81,988 仟元，經董事會擬議不配發員工紅利及董監事酬勞，每股盈餘為 0.81 元不變。

(4) 96 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：不適用。

3.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

96 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞已於 97 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：

買回期次	第 三 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97 年 9 月 19 日 至 97 年 11 月 18 日
買 回 區 間 價 格	每股新台幣 8 元至 18 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股計 2,562,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 23,264,177 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	2,562,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率（%）	2.53%

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：無。

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	56%
電腦週邊產品	43%
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. 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 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. 開發屬於綠色環保的 80 Plus 電源、高階的 Gaming PC 電源、Retail Adapter 及通訊類電源等。

D. 提昇產品品質及應用層面，如影音設備電源等。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

2008 年下半年以來全球金融危機爆發，影響所及，全球主要經濟體均出現了經濟急速下滑的現象，企業和消費者支出明顯緊縮，導致主要 IT 產品的銷售均出現成長趨緩跡象。

市場研究機構 IDC 大幅下修先前對 2009 年全球 PC 出貨量預測，預估僅成長 3.8%，全球出貨 3.14 億台，IDC 同時預估 2010 至 2012 年的出貨量成長預測，分別為成長 10.9%、12.6% 及 12.9%，預期 2009 年為 PC 需求的谷底，2010 年後即回穩至兩位數成長。

在 Vista 作業系統因軟體兼容性等問題，導致使用普及率一直無法提升，許多電腦使用者仍持續使用舊一代之 XP 系統。在微軟投入近二年開發後，最新作業系統 Window 7 即將於今年底前推出上市，並且也正式宣告 XP 作業系統走入歷史。由於在 XP 系統之後，一直未有明顯換機效應，前一波換機潮的產品，有希望藉 Window 7 的上市刺激，在明年起有較顯著的汰換，若新作業系統能有效解

決軟體兼容性等問題，包括企業用戶及個人消費者，都將會有一波換機的意願，也是電腦產業的一大商機。

在高階運用方面，因為 Wii, XBOX, PS3 的風行，以及遊戲軟體廠商競相投入，帶動了遊戲機市場快速發展。特別針對遊戲機玩家(Gamer)，Intel 推出了四核心的 CPU，顯示卡大廠也推出了四顯卡等更高效能的產品，這些都屬高電量需求的規格，因此電腦的整體電量需求更高，同時在環保的趨勢下，電源功率也要求提高，電源產業技術門檻更加提高。

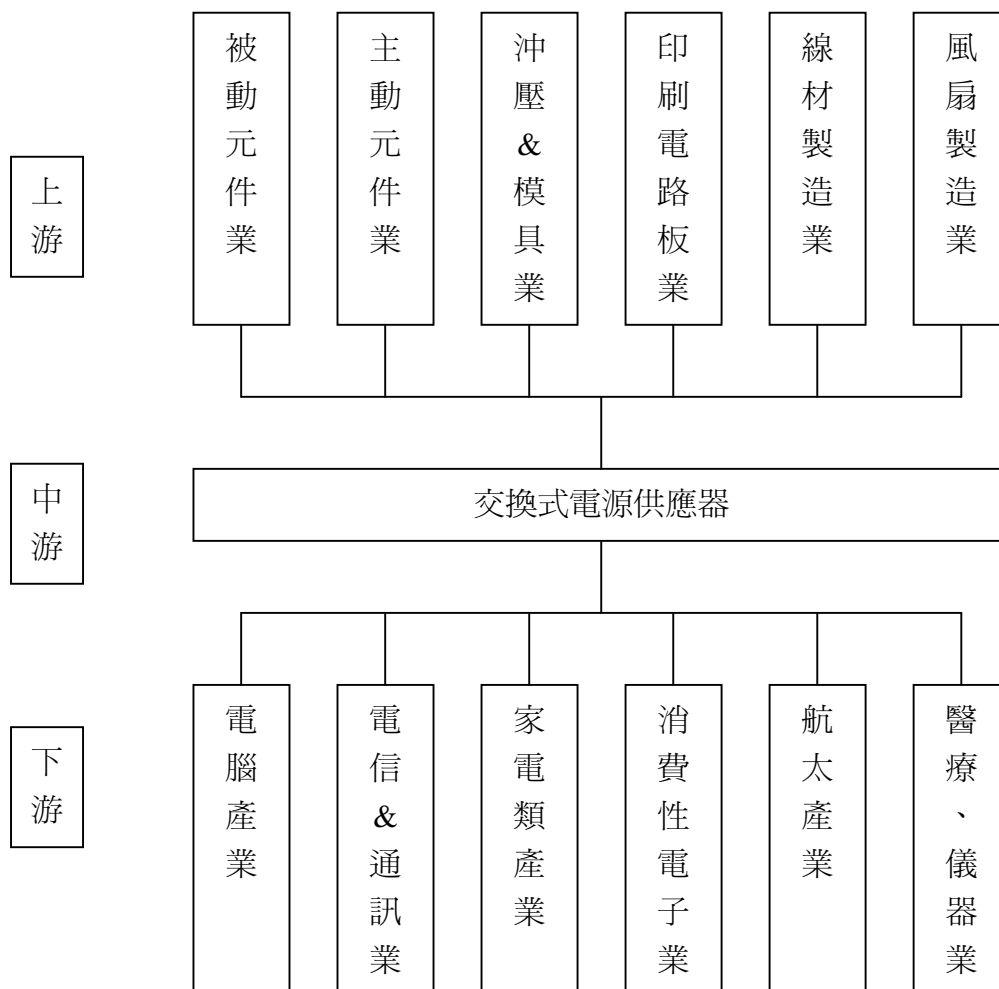
2. 產業上、中、下游之關連性

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 2009 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	97 年度	當年度截至 98 年 3 月 31 日
	54,713	12,270

2.開發成功之技術或產品

- A. 開發完成應用于影音設備之電源供應器。
- B. 開發符合目前 CEC 國際規範之 Adapter。
- C. 低價的 SI 機種，以增加對於第三世界國家的銷售和市佔率。
- D. 中、低階機種，PSU 下置玩家等級機箱，符合新一代玩家機箱的需求，同時補足公司 "玩家等級" 產品線的完整性。
- E. 完成 green mode 機種開發。
- F. 完成 SFX size 機種開發。
- G. gaming 市場之 TE Series 開發。
- H. 完成 14cm FAN 且具 80PLUS 之機種。

(四)長短期業務發展計劃

1.短期發展計畫：

行銷策略方面：

A. 建構全方位的產品線：

以往公司的產品開發以中高階產品為重心，但在2008年全球金融風暴的影響下，低階產品也成為主流，因此我們要開發低階產品以架構全方面的產品線。

不管是中高階產品，或是低階產品都要符合歐盟環保指令 RoHS，以符合環保要求之世界潮流，並且要以提高產品的 C/P 值 (Cost/Price) 為目標。以全方面的產品線為基礎與Retail OEM./ODM 客戶，快速地開發衍生性的產品，達到快速上市 (Time to Market) 的高效率。

B. 架構全球銷售網路：

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、韓國和大陸地區等海外子公司的全力支持 and 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, 包括土耳其、伊朗、越南、印尼等)，爭取當地大型系統組裝廠 (System Integrator) 的訂單，並尋找合適的合作夥伴和代理商，並予以協助以擴大銷售量。

C. 建立品牌價值：

品牌的經營需要長時間的努力，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的資源，並與行銷顧問公司合作進行行銷活動，包括：產品送測、網站廣告、雜誌廣告、店面廣告、校園活動、促銷和贈品等，搭配我們品牌的建立，以及一系列高階 80+ Bronze 電源產品的推出，來增加整體品牌的價值和形象，並增加 Retail Power 銷售量。

生產政策方面：

A. 提昇生產效率，改善製程，落實品質：

全面精益生產力觀念導入，降低停工待料、加班時間及強化品質/交期/成本三大管理目標，以提升生產效率。

B. 穩定材料供應來源：

持續與供應商整合與聯盟，共同開發高品質、低成本之主要零件，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：

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，並完成適配性生產專線，增加自動化生產設備，降低模具異常次數。

D. 培育公司所須人才：

以輪調方式養成多能工，培訓多能工主管，持續檢討改善以落實有效品保管理體系。

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 97 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣千元

年 項		度 目	97 年度	
			金 額	%
內 銷 之 營 業 收 入 淨 額			47,977	2.43
外 銷	亞	洲	524,475	26.59
	美	洲	285,253	14.46
	歐	洲	1,059,197	53.70
	非	洲	47,660	2.42
	大	洋 洲	7,971	0.40
合 計			1,972,533	100.00

2.市場約略佔有率

2008 年全球個人電腦市場出貨量約為 2.80 億台，扣除國際 OEM 大廠(First Tier OEM)外，約為 0.75 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 4.50%，顯示還有很大的成長空間。同時本公司也將出貨量集中在中高階和零售(Retail)產品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

全球金融風暴之後，歐美等先進國家需要一段時間復甦，對 PC 產品需求的成長也趨緩，甚至有下降的趨勢。不過在新興國家 PC 產品的需求仍十分強勁，未來將繼續呈大幅度的成長。

另一個影響需求的因素是「宅經濟」的興起，不管是電玩或是上網活動，所帶來的都是另一個龐大的商機。更多的使用就代表更換配備的機會更高；不管是更換 CPU、顯示卡或是作業系統，都會需要更換 Power Supply，也將電源供應器的新商機。

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

A.產業之景氣將持續成長

電腦產業與資訊業息息相關，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。Desktop 雖不如 Notebook 的成長快速，但是仍然維持穩定的小幅成長；並且在 PC 以外的應用也持續增加。

B. 產品應用範圍廣

電源供應器及電腦機殼為電腦必要組件，應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，隨著新興國家市場的經濟成長，逐漸成為產業成長的另一股強大動力。

D. 跨國之產銷分工模式盛行

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，已成為 PC 產業的生產重鎮。

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。
- B. 全球個人電腦市場及家庭數位化需求前景可期。
- C. 新興國家電腦需求快速成長，包括：金磚四國巴西、俄羅斯、印度和中國等。
- D. 已通過 ISO-9001 國際品保認證，並全面導入歐盟環保指令 RoHS，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. 金融海嘯引起的景氣下滑、買氣不振，訂單萎縮。
- B. 原物料價格波動。
- C. 個人低價電腦風行，連帶使電腦產品價格受壓縮、利潤減少。

(3)因應對策

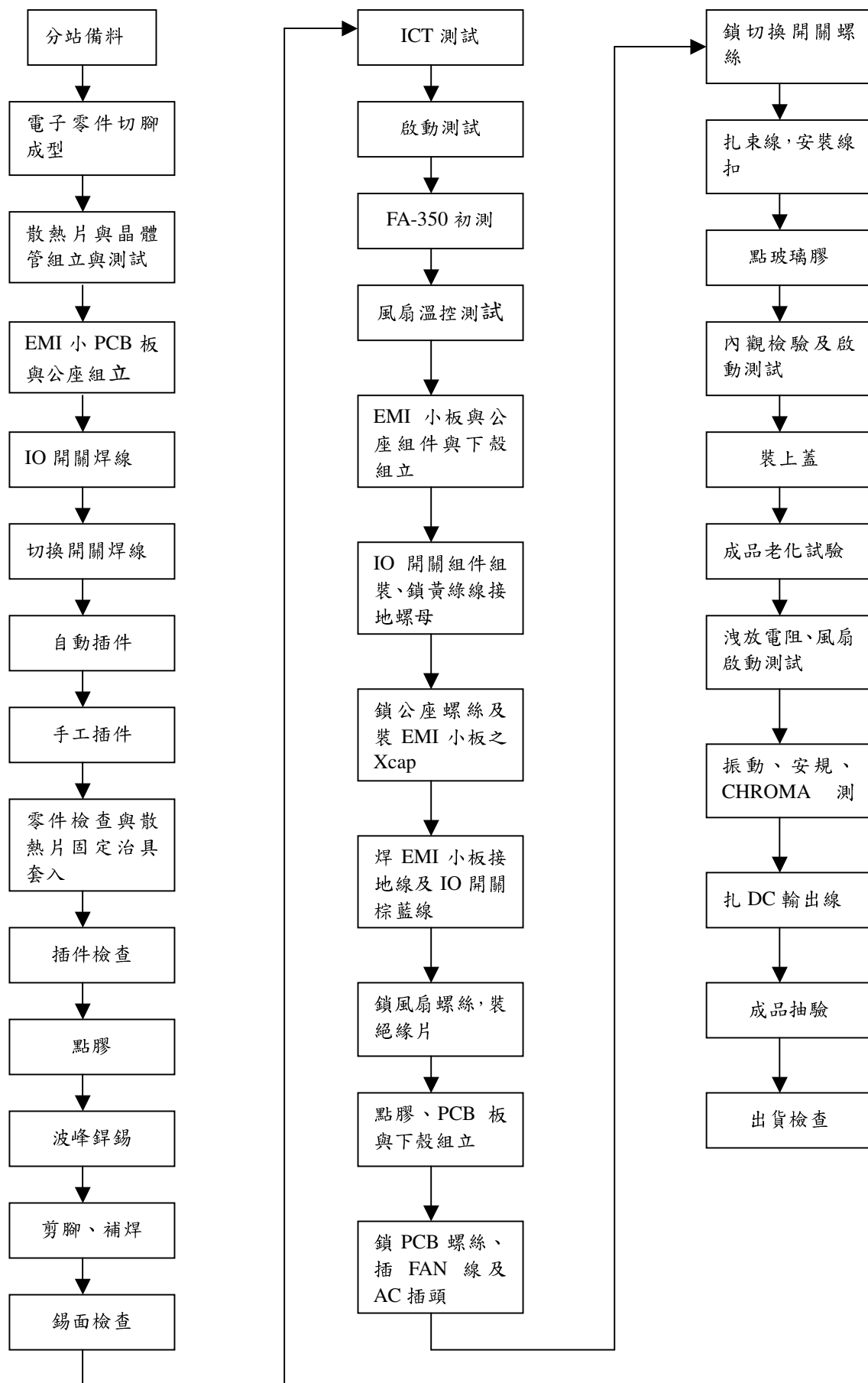
- A. 在全球廣設行銷據點，可就近經營市場和服務客戶，並於大陸設廠生產，以降低製造成本，提昇全球資源整合運作的彈性及效益，。
- B. 產品線有經濟型系列、節能環保型系列、高瓦數玩家型系列，由低、中、高三階投入市場，提供客戶全方位的選擇。
- C. 積極掌握市場脈動，以了解商品價格變動情形，提升原物料議價能力。
- D. 堅持發展品牌，產品服務差異化，強化中、高階產品的特色，以維持較高利潤。
- E. 持續開發高附加價值產品，以提昇產業地位及獲利空間。
- F. 拓展產品範圍，開發 PC 以外的產品線。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

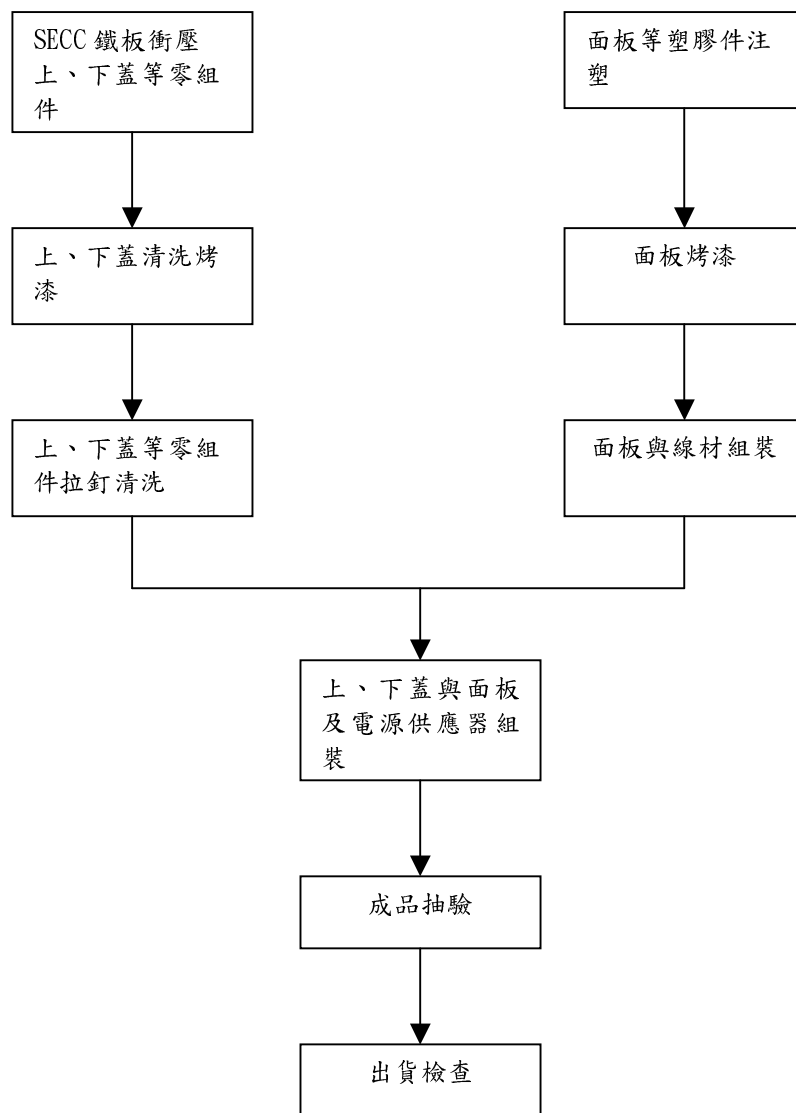
產品	用 途
電源供應器等資訊產品	個人電腦安裝、啟動及運轉必要之組件及週邊零組件
電腦週邊產品	個人電腦安裝、啟動及運轉必要之組件及週邊零組件

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：

1.電源供應器等資訊產品製程：



2.電腦週邊產品製程：



(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	96 年度			97 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	1,603,759	74	偉國	1,249,835	69
2	大盛	545,468	25	大盛	550,799	30
3	其他	25,074	1	其他	16,067	1
	進貨總額	2,174,301	100	進貨總額	1,816,701	100

2.主要銷貨客戶名單

單位：千元

項目	96 年度			97 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	甲公司	724,808	30	甲公司	629,342	31
2	其他	1,657,400	70	其他	1,370,700	69
	銷貨總額	2,382,208	100	銷貨總額	2,000,042	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 生產量值 主要商品	96 年度		97 年度	
	產量	產值	產量	產值
電源供應器等資訊產品	-	-	-	-
電腦週邊產品	7,646	19,695	4,738	10,743
其他	11,608	1,507	59	148
合計	19,254	21,202	4,797	10,891

(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	96 年度				97 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		79,918	55,080	1,564,326	1,376,875	37,248	26,383	1,228,569	1,071,902
電腦週邊產品		38,021	38,346	1,004,789	877,115	20,644	16,166	900,673	835,064
其他		60,008	3,130	7,081,887	21,694	6,082,022	5,428	1,455,059	17,590
合計		177,947	96,556	9,651,002	2,275,684	6,139,914	47,977	3,584,301	1,924,556

三、最近二年度及截至 98 年 3 月 31 日從業員工資料

年 度		96 年度	97 年度	98 年 3 月 31 日
員工人數(人)	間接人工	126	125	122
	直接人工	0	0	0
	合 計	126	125	122
平 均 年 歲		34	34	34
平 均 服 務 年 資(年)		4.91	6	5.81
學歷分布 比率(%)	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	14%	15%	15%
	大 專	81%	78%	78%
	高 中	4%	6%	6%
	高 中 以 下	1%	1%	1%

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。
- 員工團保：員工自到職當日起，即加入團體保險。
- 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%~10%，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	玉山商業銀行	97 年 10 月 21 日 至 100 年 10 月 21 日	信用額度借款	無。
中期借款合同	玉山商業銀行	97 年 11 月 07 日 至 100 年 11 月 07 日	信用額度借款	無。
中期借款合同	玉山商業銀行	97 年 12 月 24 日 至 100 年 12 月 24 日	信用額度借款	無。
中期借款合同	中國信託商業銀行	97 年 1 月 25 至 100 年 1 月 25 日	建築物抵押借款	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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 98年3月31 日財務資料
		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度 (註)	
流 動 資 產		793,651	1,031,370	1,021,994	797,285	726,932	711,484
基金及長期投資		682,038	865,459	1,010,268	1,245,778	1,331,385	1,390,311
固 定 資 產		190,297	187,811	184,750	153,971	162,812	162,309
無 形 資 產		2,719	1,999	1,942	5,763	4,875	4,381
其 他 資 產		109,245	97,736	88,754	107,322	92,603	92,664
資 產 總 額		1,778,968	2,184,375	2,307,708	2,310,119	2,318,607	2,361,149
流 動 負 債	分配前	511,225	709,081	791,449	699,293	664,712	661,909
	分配後	600,616	900,217	967,628	861,689	註	註
長 期 負 債		-	11,667	5,000	-	90,000	75,000
其 他 負 債		17,545	16,491	20,314	24,432	17,229	14,495
負 債 總 額	分配前	528,770	737,239	816,763	723,725	771,941	751,404
	分配後	618,161	928,375	992,942	886,121	註	註
股 本		898,759	913,520	933,196	962,110	1,011,164	1,011,164
資 本 公 積		126,563	126,759	127,081	127,081	127,081	127,081
保 留 盈 餘	分配前	314,549	413,116	388,667	408,288	278,825	303,479
	分配後	210,397	221,000	183,569	196,835	註	註
金融商品未實現 損益		-	-	65	-	-	-
累積換算調整數		(18,601)	20,168	43,613	90,424	154,268	192,693
未認列為退休金 成本之淨損失		(94)	-	(1,677)	(1,509)	(1,408)	(1,408)
股東權 益總額	分配前	1,250,198	1,447,136	1,490,945	1,586,394	1,546,666	1,609,745
	分配後	1,160,807	1,256,000	1,314,761	1,423,995	註	註

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，97年度尚未經股東會決議分配。

(二)簡明損益表資料

單位：新台幣千元

年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)					當年度截至 98年3月31 日財務資料
項 目	93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
營 業 收 入	2,205,188	2,490,772	2,530,768	2,372,240	1,972,533	312,251
營 業 毛 利	195,426	205,346	199,391	229,499	183,298	32,306
營 業 損 益	60,303	49,860	47,136	59,628	25,839	(3,025)
營業外收入及利益	90,618	183,246	166,299	191,878	65,356	29,591
營業外費用及損失	30,577	11,101	10,024	8,738	10,310	1,806
繼續營業部門稅前 損益	120,344	222,005	203,411	242,768	80,885	24,760
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	119,494	202,719	186,363	224,719	81,988	24,654
每股盈餘(元)(註 2)	1.36	2.26	1.94	2.22	0.81	0.25

註：每股盈餘係以 97 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
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
96	勤業眾信會計師事務所	李季珍、黃李松	修正式無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	黃李松、龔俊吉	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、97 年第 1 季起由李季珍及黃李松會計師變更為黃李松、龔俊吉會計師。

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 98 年 3 月 31 日財務資料
項 目		93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.72	33.75	35.39	31.33	33.29	31.82
	長期資金占固定資產比率	656.97	770.53	809.71	1,030.32	949.97	991.78
償 債 能 力	流動比率(%)	155	145	129.13	114.01	109.36	107.49
	速動比率(%)	151	140	127.43	112.93	108.83	106.84
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	94.51	136.62	155.22	114.18	21.16	18.8
	應收款項週轉率(次)	3.63	4.2	3.76	3.45	3.59	3.3
經 營 能 力	平均收現日數	101	87	97	106	102	111
	存貨週轉率(次)	170.89	153.02	241.05	465.54	723.1	673.1
	應付款項週轉率(次)	5.20	4.56	3.59	3.54	3.29	2.27
	平均銷貨日數	2	2	1.51	0.78	0.5	0.54
	固定資產週轉率(次)	11.59	13.26	13.7	15.41	12.12	7.7
	總資產週轉率(次)	1.24	1.14	1.10	1.03	0.85	0.53
	資產報酬率(%)	6.43	10.43	8.34	9.80	3.67	4.39
獲 利 能 力	股東權益報酬率(%)	9.36	15.23	12.69	14.60	5.23	6.25
	占實收資本 比 率 (%)	6.71	5.46	5.05	6.20	2.56	(1.2)
	稅前純益	13.39	24.30	21.8	25.23	8	9.79
	純益率(%)	5.42	8.14	7.36	9.47	4.16	7.9
現 金 流 量 (%)	每股盈餘(股)(元)	1.36	2.31	2.00	2.34	0.81	0.25
	現金流量比率(%)	31.26	28.34	10.49	2.95	35.42	7.5
	現金流量允當比率(%)	192.31	209.85	150.38	76.74	103.97	103.97
槓 桿 度	現金流量再投資比率(%)	8.34	7.61	(6.33)	(8.89)	4.23	2.43
	營運槓桿度	2.83	3.15	3.28	2.93	(8.72)	155.83
槓 桿 度	財務槓桿度	1.02	1.03	1.03	1.04	1.18	0.69

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. 利息保障倍數(倍) 變動達20%以上係轉投資獲利減少所致。
2. 存貨週轉率及平均銷貨日數變動達20%以上係因逢景氣緊縮訂單減少所致。
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率變動達20%以上係因獲利減少所致。
4. 現金流量比率變動達20%以上係97年度景氣緊縮銷貨減少致期末應收帳款減少，及收到子公司現金股利影響，致營業活動之淨現金流入減少所致。
5. 現金流量再投資比率變動達20%以上係長期股權投資增加所致。

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、監察人審查九十七年度決算表冊報告

偉訓科技股份有限公司 監察人審查報告

茲准

董事會造送九十七年度營業報告書、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黃李松、龔俊吉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九十八年股東常會

偉訓科技股份有限公司

徐幼菁

監察人：林映邦

呂文水

中 華 民 國 九 十 八 年 三 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 65 頁~第 109 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 110 頁~第 118 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

年 度 項 目	九 十 七 年 底	九 十 六 年 底	差 異	
			金 額	%
流動資產	\$ 726,932	\$ 797,285	\$(70,353)	(9)
固定資產	162,812	153,971	8,841	6
其他資產	92,603	107,322	(14,719)	(14)
資產總額	2,318,607	2,310,119	8,488	-
流動負債	664,712	699,293	(34,581)	(5)
長期負債	90,000	-	90,000	100
負債總額	771,941	723,725	48,216	7
股 本	1,011,164	962,110	49,054	5
資本公積	127,081	127,081	-	-
保留盈餘	278,825	408,288	(129,463)	(32)
股東權益總額	1,546,666	1,586,394	(39,728)	(3)
說 明：				
1. 長期負債較去年同期增加係因新增銀行中期借款所致。				
2. 保留盈餘較去年同期減少係因獲利減少所致。				
3. 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 七 年 度		九 十 六 年 度		增 (減) 金 額	變 動 比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	\$2,000,042		\$2,382,208		(\$382,166)	(16)
減：銷貨退回及折讓	27,509		9,968		17,541	176
營業收入淨額		1,972,533		2,372,240	(399,707)	(17)
營業成本		1,788,218		2,144,035	(355,817)	(17)
營業毛利		184,315		228,205	(43,890)	(19)
聯屬公司間已(未) 實現銷貨利益		(1,017)		1,294	(2,311)	(178)
已實現毛利		183,298		229,499	(46,201)	(20)
營業費用		157,459		169,871	(12,412)	(7)
營業利益		25,839		59,628	(33,789)	(57)
營業外收入及利益		65,356		191,878	(126,522)	(66)
營業外支出及損失		10,310		8,738	1,572	18
繼續營業部門稅前		80,885		242,768	(161,883)	(67)

淨利						
減：所得稅費用		(1,103)		18,049	19,152	106
繼續營業部門稅後淨利		\$81,988		\$224,719	(142,731)	(64)

增減比例變動分析說明：

1. 銷貨退回及折讓較去年同期增加係因客戶折扣增加所致。
2. 營業利益較去年同期減少係營收減少所致。
3. 營業外收入及利益、稅後淨利較去年同期減少係認列海外子公司損益減少所致。
4. 其餘增減變動比例未達 20%，故不予分析。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司係依據九十八年度營運計劃及生產量能，所作最適當之估計。

(三)九十八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	1,803,155	64%
電腦週邊產品	1,033,450	36%
合計	2,836,605	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 96 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 七 年 度	九 十 六 年 度	
現金流量比率	35.42	2.95	1,101
現金流量允當比率	103.97	76.74	35
現金再投資比率	4.23	(8.89)	148

增減比例變動分析說明：

變動比率達 20%以上係收到子公司配發現金股利，致營業活動之淨現金流入較去年同期增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金 流 量 ②	預 計 全 年 現金流出量③	預計現金剩 餘(不足)數 額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投 資 計 劃	融 資 計 劃
\$ 274,498	\$57,557	\$ 139,119	\$ 192,936	\$ -	-
1.本年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：係預計九十八年度營業獲利增加，致營業活動產生淨現金流入 57,557 千元。					
(2)投資及融資活動：係預計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，本公司為營運需要，購入 Compucase Spain S.L. 57%股權，成立西班牙子公司，以拓展海外銷售通路。

(二)97 年度長期投資淨獲利為 55,547 千元，主要係產品品質深受客戶好評，且大陸被投資公司生產成本及營業費用管控得宜，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	97 年度	佔營業收入比率(%)
利息收入	1,378	0.07%
利息支出	4,013	0.2%
兌換利益淨額	2,552	0.13%
營業收入	1,972,533	

1.在利率方面，雖然市場利率大幅調降但本公司營運資金大多來自於營業收入，且 97 年度利息收入及利息支出金額占營業收入之比率僅為 0.07%及 0.2%，新台幣借款成本尚屬低廉，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，美金部位可達自然避險之目的，惟隨著營業規模的逐漸擴大，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。97 年度由於台灣央行的強力操控，台幣對美元相對於其它亞洲貨幣對美元之走勢相對平穩，且因匯率操作得宜故產生兌換利益 2,552 千元占營業收入之比率 0.13%，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，由於國際上原油、糧食、以及基本金屬價格於去年下半年大幅重挫，導致台灣消費者物價(CPI)年增率由2007 年年底3.33%，下跌至2008年12 月份1.21%，為民國96年8月以來最小漲幅，顯示台灣物價已轉趨緩和，本公司仍將繼續致力於各項成本降低的措施，此為一貫之政策，不會因通脹或通縮之外部環境而改變，但在一般預期今年下半年景氣將有所復甦的情況下，本公司將會嚴密注意各項重要原物料價格之落底時機，俟機作中長期的採購策略。故通貨膨脹率對本公司的營運及獲利之影響尚屬有限。

(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)97 年度本公司並無從事高風險、高槓桿之投資。

(2)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，對有業務往來公司之個別資金貸放金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，貸與總金額以不超過本公司淨值百分之十為限(約當新台幣 154,667 千元)，截至 97 年底資金貸與他人明細如下：

貸出 資金 之 公司	貸與對象	對個別 對象 資金 貸與 限額	年底餘額	利率區間(%)	資金貸與 性質	業務往來 金額	資金貸與 總限額
本公司	Compucase Spain S.L.	61,465	6,560	6	有業務往來。	61,465	154,667

(3)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 1,237,333 千元)，截至 97 年底背書保證明細如下：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額	期末背書 保證 額度	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之比率 (%)	期末已動 用背書保 證金額	期末已動 用背書保 證金額佔 最近期財 務報表淨 值之比率 (%)	背書保證 最高限額
	公司名稱	關係						
本公司	偉訓國際	子公司-持股 100%	1,005,333	575,050	37	214,353	14	1,237,333
	大盛集團	子公司-持股 100%	1,005,333	147,870	10	-	-	
	偉長興電子	子公司-間接持股 100%	1,005,333	70,649	5	-	-	
	偉碩電子	子公司-間接持股 100%	1,005,333	70,649	5	-	-	
合計				864,218	57	214,353	14	

(4)本公司從事衍生性商品交易係依據證期局「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、證交所「對上市公司內部控制制度查核作業程序」及本公司「取得或處分資產管理辦法」等相關規定辦理。以避險目的為原則，亦即就公司實質"已擁有"或"明確預期將擁有"之資產，進行之避險交易，以保守原則執行為規避匯率波動所產生之風險，如此以達到營運穩定之目的。

(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電腦機殼方面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；電源供應器方面除了全部的產品都已使用符合歐盟 RoHS (Restriction of Hazardous Substances Directive, 危害性物質限制指令) 的原物料以外，將投入更多的研發人力及經費，積極研發 80 plus 規範 (80 PLUS Computer Power Supply Program)，並向上升級，爭取銅牌、銀牌及金牌三級認證通過產品，以更高能源轉換效率的技術提昇成為競爭的主軸。另外在 Gamer 市場，遊戲機玩家(Gamer)對四核心 CPU 及四顯卡等更高效能的產品需求，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 56,918 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. 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。
2. 各國重要政策、法律之變動，均有可能造成產業的變化，進而對本公司產生影響，本公司將持續密切注意任何可能會影響本公司業務及營運的政策及法律，以及時有效因應各項變動之影響，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

產業的變化及科技的發展對產業內的成員均會產生一定程度的影響，公司一旦無法配合科技的改變、產業的轉變而適時調整策略或推出具競爭力且符合市場需求的產品，將可能因此對公司的財務業務產生不利的影響。為避免產業、科技的轉變對本公司造成不利影響，本公司隨時注意產業及科技的各項變化，並評估各項變化的可能影響，進而提出有效的因應策略並研發符合市場需求的產品，以便及時推出有競爭力的產品，維持進而提升公司的競爭優勢。

(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

本公司目前並未有進行併購之計畫，未來如有併購之情形，亦會審慎考量可能的風險及預期可產生的效益，使併購的效能有效發揮。

(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，且依授信天數正常收款，另一方面，隨著新產品之開發，本公司亦會積極拓展新客源，以期降低銷貨集中之風險。
 - 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

本公司隨時掌握董事、監察人及大股東股權之變動，以便降低相關風險並及時因應相關之變動。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無此情形發生。

(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。

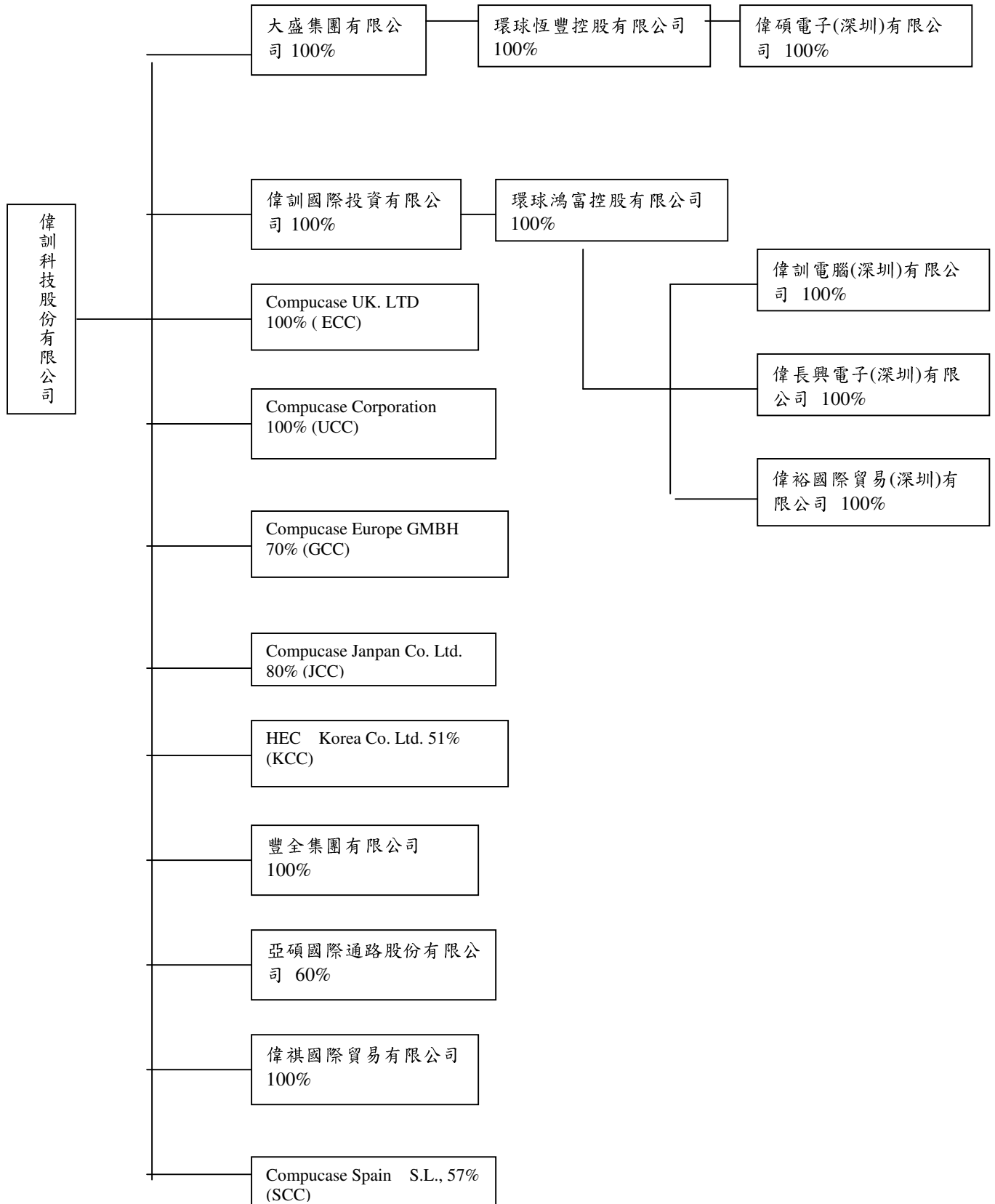
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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



(三) 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	深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 A 棟	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	深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 3-4 樓	USD380 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	深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 1-2 樓	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	
Compucase Spain S.L. (SCC)	2000/07/19	C/ Comerc 2-22. Nave 6, Pol. Ind. El Pla Sant Feliu de Llobregat 08980 BCN SPAIN	EUR10 萬元	電子零組件銷售	
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辦清龍路 12 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 1141-2Baeksuk-Dong, ilsan-Gu, Koyang-City, Kyunggi-Do, Korea	USD80 萬元	國際貿易轉口貿易	
環球鴻富控股有限公司	2007/12/18	12 th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	USD1,085 萬元	投資控股	
環球恆豐控股有限公司	2007/12/18	12 th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	USD380 萬元	投資控股	

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	19,500 -	107,640 -
大盛集團有限公司	偉訓持有大盛集團 大盛集團持有偉訓	100% 無	18,000 -	58,632 -
豐全集團有限公司	偉訓持有豐全集團 豐全集團持有偉訓	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	大盛集團持有偉碩 偉碩持有大盛集團	100% 無	- -	USD380 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	80% 無	160 -	4,980 -
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 -
Compucase Spain S.L.(SCC)	偉訓持有 SCC SCC 持有偉訓	57% 無	570 -	8,806 -
偉裕國際貿易（深圳）有限公司	豐全集團持有偉裕 偉裕持有豐全集團	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
環球鴻富控股有限公司	偉國持有環球鴻富 環球鴻富持有偉國	100% 無	10,850,000 -	USD1,085 萬 -
環球恆豐控股有限公司	大盛持有環球恆豐 環球恆豐持有大盛	100% 無	3,800,000 -	USD380 萬 -

(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

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）	19,500	100%
大盛集團有限公司	代表人	徐東扶（偉訓法人代表）	18,000	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（環球鴻富法人代表） 林科銘（環球鴻富法人代表） 林秀芬（環球鴻富法人代表） 徐陳輕（環球鴻富法人代表） 徐東扶（環球鴻富法人代表） 徐錢秋香（環球鴻富法人代表）	-	100%
偉碩電子（深圳）有限公司	董事長 董事 董事 董事	徐東榮（環球恆豐法人代表） 徐東扶（環球恆豐法人代表） 林秀芬（環球恆豐法人代表） 徐錢秋香（環球恆豐法人代表）	-	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	徐東榮（環球鴻富法人代表） 林科銘（環球鴻富法人代表） 林秀芬（環球鴻富法人代表） 徐陳輕（環球鴻富法人代表） 徐東扶（環球鴻富法人代表） 徐錢秋香（環球鴻富法人代表）	-	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	徐東扶（偉訓法人代表）	160	80%
	董事	徐東榮（偉訓法人代表）	160	80%
	董事	林秀芬（偉訓法人代表）	160	80%
	董事	王駿東（偉訓法人代表）	160	80%
	董事	中原百豔	10	5%
	監察人	劉芳燕（偉訓法人代表）	160	80%
Compucase Europe GMBH(GCC)	負責人	徐東扶(偉訓法人代表)	350	70%
Compucase Spain S.L.(SCC)	負責人	林科銘(偉訓法人代表)	570	57%
偉裕國際貿易（深圳）有限公司	董事長	洪雅菊（環球鴻富法人代表）	-	100%
	總經理	李佩真（環球鴻富法人代表）	-	
	董事	莊美華（環球鴻富法人代表）	-	
亞碩國際通路股份有限公司	董事長	徐東扶（偉訓法人代表）	180,000	60%
	董事	徐東榮（偉訓法人代表）	180,000	60%
	董事	王俊傑	120,000	40%
	監察人	林秀芬（偉訓法人代表）	180,000	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	徐東扶(偉訓法人代表)	381,888	51%
	董事	林秀芬(偉訓法人代表)	381,888	51%
	董事	王駿東(偉訓法人代表)	381,888	51%
	監察人	劉芳燕(偉訓法人代表)	381,888	51%
環球鴻富控股有限公司	負責人	徐東扶(偉國法人代表)	10,850,000	100%
環球恆豐控股有限公司	負責人	徐東扶(大盛法人代表)	3,800,000	100%

(五)各關係企業營運概況

97 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	127,920	1,099,753	344,948	754,805	1,605,576	1,207	7,527	386
大盛	59,040	503,714	99,207	404,507	539,320	(11,367)	28,381	1,576.72
豐全	1,630	34,502	-	34,502	-	(63)	3,072	61.44
UCC	3,772	68,242	26,117	42,125	194,937	2,787	1,205	1,047.83
ECC	2,851	44,490	37,731	6,759	99,768	(2,701)	(1,631)	(27.18)
JCC	3,636	82,358	53,752	28,606	219,148	7,000	3,676	18,380
GCC	2,312	112,488	50,266	62,222	563,640	38,677	29,040	58,080
KCC	18,368	43,875	33,780	10,095	102,579	(1,211)	(4,469)	(5.97)
偉訓電腦	137,760	-	-	-	237,422	4,325	5,757	-
偉碩電子	124,640	436,089	196,815	239,274	1,186,393	47,192	26,800	-
偉長興電子	196,800	872,841	317,636	555,205	2,116,790	(7,845)	5,860	-
偉裕(深圳)	21,320	36,658	5,915	30,743	34,675	67	1,645	-
亞碩國際	3,000	15,237	11,189	4,048	38,812	334	17	0.06
偉祺國際	1,640	131,773	115,646	16,127	413,934	1,881	2,857	57.14
環球鴻富	355,880	586,210	329	585,881	-	(53)	14,190	1.31
環球恆豐	124,640	239,542	329	239,213	-	(53)	19,100	5.03
SCC	4,624	49,716	45,777	3,939	86,982	(12,516)	(12,160)	(12,160)

註：外國公司係以 97.12.31 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：無。

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：無。

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：無。

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）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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，按權益法評價之子公司 Compucase UK Ltd.（英國）、Compucase Japan Co., Ltd.（日本）、Compucase Europe GmbH（德國）、HEC Korea Co., Ltd.（韓國）及 Compucase Spain S.L.（西班牙）之財務報表未經本會計師查核，而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，其有關對前述子公司採權益法之長期股權投資餘額及認列之投資損益暨附註二十一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。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對前述子公司採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）78,855 千元及 104,234 千元，分別占資產總額之 3.40%及 4.51%，民國九十七及九十六年度對前述子公司之投資收益淨額分別為 12,870 千元及 22,347 千元，分別占稅前淨利之 15.91%及 9.21%。

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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六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，偉訓公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

偉訓公司已編製其與子公司民國九十七及九十六年度之合併財務報表，經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

隨附偉訓公司民國九十七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 黃 李 松

會計師 龔 俊 吉

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 八 年 三 月 十 二 日

偉訓科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金	\$ 274,498	12	\$ 89,631	4	2100	短期借款（附註十及十九）	\$ 80,000	4	\$ 60,000	3
1120	應收票據	3,121	-	13	-	2120	應付票據	4,975	-	19,053	1
1140	應收帳款淨額（附註二、六及十七）	220,887	10	427,308	18	2140	應付帳款	1,327	-	784	-
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、六及十八）	195,051	8	252,825	11	2150	應付帳款－關係人（附註十八）	490,606	21	570,382	25
1160	其他應收款	742	-	4,318	-	2160	應付所得稅（附註二）	833	-	8,326	-
1180	其他應收款－關係人（附註十八）	21,334	1	3,789	-	2170	應付費用	21,117	1	29,658	1
1190	其他金融資產－流動	-	-	16	-	2190	其他應付款項－關係人（附註八及十八）	9,063	-	1,278	-
120X	存貨（附註二及七）	1,788	-	3,158	-	2270	一年內到期長期借款（附註十一及十九）	50,000	2	5,000	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	7,793	-	11,826	1	2298	其他流動負債	6,791	-	4,812	-
1298	其他流動資產	1,718	-	4,401	-	21XX	流動負債合計	664,712	28	699,293	30
11XX	流動資產合計	726,932	31	797,285	34						
	基金及投資（附註二、八及十八）					24XX	長期借款（附註十一及十九）	90,000	4	-	-
1421	採權益法之長期股權投資	1,331,385	58	1,245,778	54		其他負債				
	固定資產（附註二、九及十九）					2810	應計退休金負債（附註二及十二）	7,615	-	6,733	-
1501	土 地	96,557	4	80,128	4	2820	存入保證金	60	-	60	-
1521	房屋及建築	68,740	3	68,740	3	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十四）	-	-	9,102	1
1531	機器設備	1,100	-	1,100	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	9,554	1	8,537	-
1551	運輸設備	6,424	-	7,215	-	28XX	其他負債合計	17,229	1	24,432	1
1561	辦公設備	6,813	1	6,971	-		負債合計	771,941	33	723,725	31
1681	其他設備	49,922	2	49,711	2						
15X1	成本合計	229,556	10	213,865	9		股 本				
15X9	減：累計折舊	66,744	3	59,894	2	3110	普通股股本，每股面額 10 元，額定 110,000 千股，九十七年及九十六年底發行分別為 101,116 千股及 96,211 千股	1,011,164	44	962,110	42
15XX	固定資產合計	162,812	7	153,971	7						
	無形資產						資本公積（附註十三）				
1750	電腦軟體成本（附註二）	3,710	-	4,209	-	3210	發行股票溢價	126,563	5	126,563	5
1770	遞延退休金成本（附註二）	1,165	-	1,554	-	3220	庫藏股票交易	264	-	264	-
17XX	無形資產合計	4,875	-	5,763	-	3270	合併溢額	254	-	254	-
	其他資產					32XX	資本公積合計	127,081	5	127,081	5
1800	出租資產（附註二、九及十九）	25,038	1	41,764	2		保留盈餘（附註十三及十四）				
1810	閒置資產（附註二、九及十九）	56,223	3	59,292	3	3310	法定盈餘公積	165,364	7	142,891	6
1820	存出保證金	3,768	-	3,768	-	3351	未分配盈餘	113,461	5	265,397	12
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十四）	6,787	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	278,825	12	408,288	18
1888	其他資產－其他	787	-	2,498	-		股東權益其他項目（附註二、八及十三）				
18XX	其他資產合計	92,603	4	107,322	5	3420	累積換算調整數	154,268	7	90,424	4
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(1,408)	-	(1,509)	-
						3510	庫藏股票－九十七年底為 2,562 千股	(23,264)	(1)	-	-
						34XX	股東權益其他項目合計	129,596	6	88,915	4
						3XXX	股東權益合計	1,546,666	67	1,586,394	69
1XXX	資產總計	\$ 2,318,607	100	\$ 2,310,119	100		負債及股東權益總計	\$ 2,318,607	100	\$ 2,310,119	100

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十二日查核報告)

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

民國九十七及九十六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 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入總額(附註二、十八及二十二)	\$2,000,042 101	\$2,382,208 100
4170 減：銷貨退回及折讓	27,509 1	9,968 -
4100 營業收入淨額	1,972,533 100	2,372,240 100
5110 營業成本(附註十五及十八)	1,788,218 91	2,144,035 91
5910 營業毛利	184,315 9	228,205 9
5920 聯屬公司間未實現銷貨利益 (附註二)	(9,554) -	(8,537) -
5930 聯屬公司間已實現銷貨利益 (附註二)	8,537 -	9,831 -
已實現營業毛利	183,298 9	229,499 9
營業費用(附註十五)		
6100 推銷費用	45,100 2	47,557 2
6200 管理及總務費用	57,646 3	61,638 3
6300 研究發展費用	54,713 3	60,676 2
6000 營業費用合計	157,459 8	169,871 7
6900 營業淨利	25,839 1	59,628 2
營業外收入及利益		
7110 利息收入(附註十八)	1,378 -	2,238 -
7310 金融資產評價利益(附註二及四)	416 -	685 -

(接次頁)

(承前頁)

		九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
代 碼		金 額	%		金 額	%	
7121	權益法認列之投資收益						
	淨額（附註二及八）	\$ 55,547	3		\$ 173,347	7	
7160	兌換利益淨額(附註二)	2,552	-		8,305	1	
7480	什項收入（附註五、九及十八）	<u>5,463</u>	<u>-</u>		<u>7,303</u>	<u>-</u>	
7100	營業外收入及利益合計	<u>65,356</u>	<u>3</u>		<u>191,878</u>	<u>8</u>	
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	4,013	-		2,145	-	
7650	金融負債評價損失（附註二及四）	790	-		-	-	
7630	減損損失(附註二及九)	3,000	-		5,089	-	
7880	什項支出（附註十五）	<u>2,507</u>	<u>-</u>		<u>1,504</u>	<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失合計	<u>10,310</u>	<u>-</u>		<u>8,738</u>	<u>-</u>	
7900	稅前淨利	80,885	4		242,768	10	
8110	所得稅費用（利益）(附註二及十四)	(<u>1,103</u>)	<u>-</u>		<u>18,049</u>	<u>1</u>	
9600	本期淨利	<u>\$ 81,988</u>	<u>4</u>		<u>\$ 224,719</u>	<u>9</u>	
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
9750	基本每股盈餘（附註十六）	\$ 0.80	\$ 0.81		\$ 2.40	\$ 2.22	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十二日查核報告)

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

民國九十七及九十六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	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未實現（損）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
九十六年一月一日餘額	\$ 933,196	\$ 127,081	\$ 124,255	\$ 264,412	\$ 65	\$ 43,613	(\$ 1,677)	\$ -	\$ 1,490,945
九十五年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	18,636	(18,636)	-	-	-	-	-
現金股利－18%	-	-	-	(167,975)	-	-	-	-	(167,975)
股票股利－2%	18,664	-	-	(18,664)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(8,204)	-	-	-	-	(8,204)
員工紅利	10,250	-	-	(10,255)	-	-	-	-	(5)
九十六年度淨利	-	-	-	224,719	-	-	-	-	224,719
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	(65)	-	-	-	(65)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	46,811	-	-	46,811
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	168	-	168
九十六年十二月三十一日餘額	962,110	127,081	142,891	265,397	-	90,424	(1,509)	-	1,586,394
九十六年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	22,473	(22,473)	-	-	-	-	-
現金股利－16%	-	-	-	(153,937)	-	-	-	-	(153,937)
股票股利－4%	38,484	-	-	(38,484)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(8,458)	-	-	-	-	(8,458)
員工紅利	10,570	-	-	(10,572)	-	-	-	-	(2)
九十七年度淨利	-	-	-	81,988	-	-	-	-	81,988
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	63,844	-	-	63,844
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	101	-	101
庫藏股票買回－2,562 千股	-	-	-	-	-	-	-	(23,264)	(23,264)
九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,011,164</u>	<u>\$ 127,081</u>	<u>\$ 165,364</u>	<u>\$ 113,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,268</u>	<u>(\$ 1,408)</u>	<u>(\$ 23,264)</u>	<u>\$ 1,546,666</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九十八年三月十二日查核報告）

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

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 81,988	\$ 224,719
調整項目		
折 舊	8,913	9,354
攤 銷	2,628	3,449
權益法認列之投資收益淨額	(55,547)	(173,347)
金融商品評價利益	-	(685)
處分投資利益淨額	-	(302)
提列(迴轉)呆帳	(763)	(809)
提列備抵銷貨退回及折讓	2,961	-
處分固定資產損失淨額	20	203
減損損失	3,000	5,089
存貨跌價及呆滯損失回升利益	(347)	(455)
收到子公司配發現金股利	44,598	-
聯屬公司間未(已)實現銷貨利益	1,017	(1,294)
淨退休金成本未提撥數	1,372	1,328
遞延所得稅	(11,856)	6,428
其 他	(465)	40
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,108)	1,918
應收帳款	206,227	(32,700)
應收帳款－關係人	55,067	45,174
其他金融資產－流動	16	120
其他應收款	3,576	(1,304)
其他應收款－關係人	1,697	(2,115)
存 貨	1,458	3,310
其他流動資產	2,683	2,967
應付票據	(14,078)	7,032
應付帳款	543	(2,105)
應付帳款－關係人	(79,776)	(78,098)
其他應付款項－關係人	(1,021)	(963)
應付所得稅	(7,493)	2,313
應付費用	(8,541)	6,150
其他流動負債	695	(4,818)
營業活動之淨現金流入	<u>235,464</u>	<u>20,599</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	-	(330,000)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	360,739

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
取得備供出售金融資產	\$ -	(\$ 65,000)
處分備供出售金融資產價款	-	75,314
其他應收款－關係人減少 (增加)	(19,242)	2,685
其他金融資產－流動減少	-	15,000
購置固定資產	(390)	(8,977)
出售固定資產價款	114	45
長期股權投資增加	-	(15,352)
存出保證金增加	-	(750)
其他資產增加	(418)	(411)
投資活動之淨現金流入 (流出)	(19,936)	33,293
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(30)
短期借款增加 (減少)	20,000	(20,000)
舉借長期借款	150,000	-
償還長期借款	(15,000)	(6,667)
發放現金股利	(153,937)	(167,975)
發放董監酬勞及員工現金紅利	(8,460)	(8,209)
庫藏股票買回成本	(23,264)	-
融資活動之淨現金流出	(30,661)	(202,881)
本年度現金淨增加 (減少) 數	184,867	(148,989)
年初現金餘額	89,631	238,620
年底現金餘額	\$ 274,498	\$ 89,631
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 3,863	\$ 2,152
支付所得稅	18,247	9,308
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期長期借款	\$ 50,000	\$ 5,000
預付設備款轉列其他資產	-	2,646
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
長期股權投資	\$ 10,090	\$ 15,352
其他應付款項－關係人增加	(8,806)	-
其他流動負債增加	(1,284)	-
支付現金數	\$ -	\$ 15,352

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十二日查核報告)

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

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額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。本公司目前主要委由中國地區子公司從事電腦機殼及電源供應器之製造，再透過設立於英屬維京群島偉訓國際投資有限公司(偉訓國際)及大盛集團有限公司(大盛集團)買入該成品銷售予客戶。

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。

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 125 人及 126 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、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及依本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產於原始認列時，將其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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列及除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時(內銷係於貨品運交客戶時移轉，外銷則於裝船時移轉)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。備抵銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨及折讓金額提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(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。

備抵呆帳係按應收帳款之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，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、在製品及製成品，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、物料為重置成本，在製品、製成品及商品為淨變現價值。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份均達百分之五十以上且具有控制能力，故採用權益法評價。

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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。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。

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，因本公司對被投資公司均有控制力，是以全數予以銷除，俟實現始認列利益。

固定資產、出租資產

土地以成本計價；土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。

出租資產包括土地暨房屋及建築，土地以成本計價，房屋及建築以成本減累計折舊計價。

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至二十五年；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固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

前開資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

無形資產－電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，採用直線法依五至十年攤提。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本、累計折舊及累計減損沖銷，差額認列損失。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、閒置資產與採權益法之長期股權投資）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其他收入；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。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，以支付期間費用列帳。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，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異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。

購置機器設備及研究發展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，列入當年度所得稅。

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

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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。

外幣長期投資採權益法評價者，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。

重分類

九十六年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，對本公司九十七年度淨利並無影響。

四、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

(一)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，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司於九十七年十二月三十一日無未結清合約。

本公司九十七年度，從事交易目的之金融商品產生金融資產評價利益及金融負債評價損失分別為 416 千元及 790 千元。

本公司九十六年度並未從事遠期外匯合約。

(二)本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

本公司於九十六年度從事指定以公平價值變動列入損益之金融資產（結構式商品）產生之金融資產評價利益 685 千元。

五、備供出售金融資產－流動

係投資於開放型基金受益憑證，本公司於九十六年度處分備供出售金融資產產生之淨利益為 302 千元，列入營業外收入及利益－什項收入項下。

六、應收帳款及應收帳款－關係人淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 225,064	\$ 432,775
減：備抵呆帳（附註二）	3,518	5,467
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	659	-
	<u>\$ 220,887</u>	<u>\$ 427,308</u>
應收帳款－關係人	\$ 198,814	\$ 253,881
減：備抵呆帳（附註二）	1,461	1,056
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	2,302	-
	<u>\$ 195,051</u>	<u>\$ 252,825</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	應 收 帳 款	應 收 帳 款 － 關 係 人	應 收 帳 款	應 收 帳 款 － 關 係 人
年初餘額	\$ 5,467	\$ 1,056	\$ 6,050	\$ 2,263
本年度實際沖銷	(781)	-	(1,092)	-
本年度提列（迴轉）				
呆帳費用	(1,168)	405	398	(1,207)
收回已沖銷之呆帳	-	-	111	-
年底餘額	<u>\$ 3,518</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 5,467</u>	<u>\$ 1,056</u>

七、存 貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 1,835	\$ 1,748
製 成 品	-	713
在 製 品	-	132
原 料	605	1,471
物 料	15	108
	<u>2,455</u>	<u>4,172</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失 (附註二)	667	1,014
	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 3,158</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
公 司 名 稱	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 754,778 100	\$ 690,612 100
大盛集團有限公司	404,540 100	357,796 100
豐全集團有限公司 (薩摩亞)	34,502 100	38,864 100
偉祺國際貿易有限公司	14,155 100	11,442 100
亞碩國際通路公司	2,429 60	2,419 60
Compucase Corporation (美國)	42,126 100	40,411 100
Compucase UK Ltd. (英國)	6,760 100	11,029 100
Compucase Japan Co., Ltd. (日本)	22,738 80	14,486 75
Compucase Europe GmbH. (德國)	42,187 70	68,676 70
HEC Korea Co., Ltd. (韓國)	5,149 51	10,043 51
Compucase Spain S.L. (西班牙)	2,021 57	- -
	<u>\$ 1,331,385</u>	<u>\$ 1,245,778</u>

(一)本公司於九十六年三月投資設立 HEC Korea Co., Ltd. (持股 51%)，從事韓國當地內銷。

(二)本公司為執行調整中國地區子公司之投資架構，內容如下：

- 1.於九十六年十二月分別由偉訓國際及大盛集團轉投資設立環球鴻富控股有限公司及環球恆豐控股有限公司，用以間接投資中國地區各子公司。
- 2.於九十六年十一月豐全集團董事會決議將其持有偉裕國際之股份以 US650 千元出售予環球鴻富控股公司。

上述子公司之股權調整，已於九十七年上半年度完成。

(三)本公司分別於九十七年五月及十二月與 Compucase Spain S.L.及 Compucase Japan Co., Ltd.原股東簽訂合約（詳附註十八），分別以 8,806 千元（歐元 184 千元）元及 1,284 千元（日幣 3,500 千元）購入 Compucase Spain S.L. 57%股權（570 股）及 Compucase Japan Co., Ltd. 5%股權（10 股），並分別約定以九十七年九月三十日及十二月二十六日為雙方權利義務移轉日。惟截至九十七年十二月三十一日止，本公司尚未支付上述股款（帳列其他應付款項－關係人及其他流動負債項下）。

(四)依權益法認列之投資收益（損失）淨額如下：

公 司 名 稱	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.)	\$ 7,526	\$ 102,840
大盛集團有限公司	28,414	33,473
豐全集團有限公司（薩摩亞）	3,072	3,417
偉祺國際貿易有限公司	2,450	10,087
亞碩國際通路公司	10	211
Compucase Corporation(美國)	1,205	972
Compucase UK Ltd.（英國）	(1,631)	2,817
Compucase Japan Co., Ltd.（日本）	2,757	2,882
Compucase Europe GmbH.（德國）	21,192	20,006
HEC Korea Co., Ltd.（韓國）	(2,279)	(3,358)
Compucase Spain S.L.（西班牙）	(7,169)	-
	<u>\$ 55,547</u>	<u>\$ 173,347</u>

九十七及九十六年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

偉訓國際及大盛集團主要獲利係來自中國地區子公司偉訓電腦、偉長興電子、偉碩電子及宇碩電子。中國地區子公司主要從事電腦機殼及電源供應器之製造，再透過偉訓國際與大盛集團銷售予本公司。另本公司董事會於九十七年二月決議將偉訓電腦與偉長興電子合併，以偉長興電子為存續公司，並訂九十七年九月一日為合併基準日

完成合併，該合併案尚待投審會核備；宇碩電子則於九十七年九月三十日清算完畢，業經投審會核備。

(五)九十七及九十六年度因外幣長期股權投資而產生之累積換算調整，其變動如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
年初餘額	\$ 90,424	\$ 43,613
本年度增加	<u>63,844</u>	<u>46,811</u>
年底餘額	<u>\$ 154,268</u>	<u>\$ 90,424</u>

本公司已將上述所有被投資公司納入九十七及九十六年度合併財務報表之編製個體。被投資公司之相關資訊，詳附表六。

九.固定資產及出租資產及閒置資產

(一)固定資產累計折舊

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 24,520	\$ 21,786
機器設備	767	675
運輸設備	6,396	7,052
辦公設備	5,905	5,658
其他設備	<u>29,156</u>	<u>24,723</u>
	<u>\$ 66,744</u>	<u>\$ 59,894</u>

(二)出租資產內容如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 17,347	\$ 33,776
房屋及建築	<u>11,700</u>	<u>11,700</u>
	29,047	45,476
減：累計折舊	<u>4,009</u>	<u>3,712</u>
	<u>\$ 25,038</u>	<u>\$ 41,764</u>

出租資產之租賃期間分別於九十八年三月及八月底到期，租金係按月收取，九十七及九十六年度之租金收入分別為 848 千元及 820 千元，列入營業外收入及利益－什項收入。預計未來年度租金收入如下：

年	度	金	額
九十八年度		\$	347

(三)九十七及九十六年度本公司依不動產估價報告評估，對閒置資產提列減損損失分別為 3,000 千元及 5,089 千元。

十、短期借款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
信用借款：年利率九十七年底 2.47%~2.97%；九十六年底 2.45%~2.73%	\$ 30,000	\$ 40,000
抵押借款：年利率九十七年底 1.58%~2.66%；九十六年底年 利率 2.34%	50,000 \$ 80,000	20,000 \$ 60,000

十一、長期借款

借 款 銀 行	借 款 內 容	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
中國信託銀行－抵押借款	借款總額：100,000 千元 借款期間：97.1.25~100.1.25 利 率：年底 3.60% 還款辦法：自 97.10.25 起，每三個月為一期，共十期，每期償還 10,000 千元	\$ 90,000	\$ -
玉山銀行－信用借款	借款總額：10,000 千元 借款期間：97.11.7~100.11.7 利 率：年底 2.65% 還款辦法：自 98.8.7 起，每三個月為一期，共十期，每期償還 1,000 千元	10,000	-

(接次頁)

(承前頁)

借 款 銀 行	借 款 內 容	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
玉山銀行－ 信用借款	借款總額：10,000 千元 借款期間：97.10.21～100.10.21 利 率：年底 2.65% 還款辦法：自 98.7.21 起，每三 個月為一期，共十 期，每期償還 1,000 千元	\$ 10,000	\$ -
玉山銀行－ 信用借款	借款總額：30,000 千元 借款期間：97.12.24～100.12.24 利 率：年底 2.80% 還款辦法：自 98.9.24 起，每三 個月為一期，共十 期，每期償還 3,000 千元	30,000	-
玉山銀行－ 信用借款	借款總額：20,000 千元 借款期間：94.9.20～97.9.20 利 率：年底 2.78% 還款辦法：自 94.9.20 起，每三 個月為一期，共十二 期，每期償還 1,667 千元	-	5,000
		140,000	5,000
減：一年內 到期長 期借款		50,000	5,000
		<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ -</u>

三、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 3,443 千元及 3,427 千元。

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計算。本公司每月提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之

專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,492 千元及 1,448 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 495	\$ 461
利息成本	472	443
退休基金資產之預期報酬	(172)	(176)
攤 銷 費	697	733
合併偉祺電子影響數	-	(13)
	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 1,448</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 4,385	\$ 4,693
非既得給付義務	<u>9,777</u>	<u>8,241</u>
累積給付義務	14,162	12,934
未來薪資增加之影響數	<u>4,724</u>	<u>4,224</u>
預計給付義務	18,886	17,158
退休準備金資產公平價值	(<u>6,547</u>)	(<u>6,200</u>)
提撥狀況	12,339	10,958
未認列過度性淨給付義務	(1,165)	(1,554)
退休金損失未攤銷餘額	(6,132)	(5,734)
補列之應計退休金負債	<u>2,573</u>	<u>3,063</u>
應計退休金負債	<u>\$ 7,615</u>	<u>\$ 6,733</u>
既得給付	<u>\$ 5,906</u>	<u>\$ 5,855</u>

(三) 精算假設

折 現 率	2.50%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期報酬率	2.50%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四) 提撥至退休準備金金額	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 120</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

三 股 東 權 益

資 本 公 積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易及合併溢額等）產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

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、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十，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

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。

本公司對於應付員工紅利及董監事酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，惟九十七年度因營運考量，除將提列法定盈餘公積外，將不分配盈餘，尚待提報董事會擬議通過。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益之減項（庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，得就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得以其半

數撥充股本。

本公司股東會分別於九十七年及九十六年五月決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
提列法定盈餘公積	\$ 22,473	\$ 18,636		
普通股現金股利	153,937	167,975	\$ 1.6	\$ 1.8
普通股股票股利	38,484	18,664	0.4	0.2
董監酬勞	8,458	8,204		
員工紅利(其中九十六及 九十五年度分別有 10,570 千元及 10,250 千元係發放股票)	10,572	10,255		
	<u>\$ 233,924</u>	<u>\$ 223,734</u>	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 2.0</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

庫藏股票（普通股）

本公司為轉讓股份予員工，截至九十七年十二月三十一日止，買回已發行股份 2,562 千股，購入成本為 23,264 千元。

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。

齒所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用（利益）之調節如下：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所 得稅費用	\$ 20,211	\$ 60,682
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
權益法認列之投資收 益淨額	(8,589)	(38,336)
減損損失	-	1,272
其 他	1,623	424
暫時性差異		
權益法認列之投資收 益	(5,298)	(5,002)
備抵銷貨退回及折讓	740	-
海外子公司盈餘匯回	11,150	-
減損損失	750	-
其 他	50	150
當年度抵用之投資抵減	(10,319)	(9,595)
當年度應納所得稅	10,318	9,595
遞延所得稅		
暫時性差異	(7,197)	5,286
投資抵減	(4,659)	1,142
以前年度所得稅調整	435	1,999
短期票券利息分離課稅	-	27
所得稅費用（利益）	(\$ 1,103)	\$ 18,049

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
投資抵減	\$ 5,000	\$ 9,285
聯屬公司間未實現利益	2,389	2,134
其 他	404	407
	<u>7,793</u>	<u>11,826</u>
非 流 動		
投資抵減	8,944	-
權益法認列之投資收益	(4,167)	(10,019)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應計退休金負債	\$ 1,260	\$ 917
減損損失	<u>750</u>	<u>-</u>
	<u>6,787</u>	(<u>9,102</u>)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 14,580</u>	<u>\$ 2,724</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，餘截至九十七年十二月三十一日其未分配盈餘將優先作永久性再投資，是以部分權益法認列之投資收益不予估列遞延所得稅負債。

截至九十七年十二月三十一日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例	研究發展支出	\$ 19,507	\$ 1,478	一〇〇年 (尚未核定)
		12,466	12,466	一〇一年 (尚未申報)
		<u>\$ 31,973</u>	<u>\$ 13,944</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。

本公司截至九十五年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>113,461</u>	<u>265,397</u>
	<u>\$ 113,461</u>	<u>\$ 265,397</u>

九十七年及九十六年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 10,686 千元及 5,318 千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為（預計）9.39%及 5.29%。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 七 年 度			九 十 六 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	\$ 228	\$ 83,856	\$ 84,084	\$ 1,066	\$ 88,355	\$ 89,421
勞健保費	14	5,419	5,433	83	5,270	5,353
退 休 金	6	4,929	4,935	35	4,840	4,875
其 他	<u>2</u>	<u>1,969</u>	<u>1,971</u>	<u>18</u>	<u>2,416</u>	<u>2,434</u>
	<u>\$ 250</u>	<u>\$ 96,173</u>	<u>\$ 96,423</u>	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 100,881</u>	<u>\$ 102,083</u>
折 舊	\$ -	\$ 7,844	\$ 7,844	\$ -	\$ 8,286	\$ 8,286
攤 銷	-	2,628	2,628	-	3,449	3,449

九十七及九十六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－什項支出項下，金額分別為 1,069 千元及 1,068 千元。

六、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－淨利

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
稅 前	\$ 80,885	\$ 242,768
稅 後	81,988	224,719

(二)分母－股數（千股）

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
普通股年初流通在外股數	96,211	93,320
加：盈餘及員工紅利轉增資股數		
追溯調整	4,905	7,796
減：庫藏股加權平均股數	(<u>443</u>)	<u>-</u>
	<u>100,673</u>	<u>101,116</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘由 2.34 元減少為 2.22 元。

七. 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 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>				
<u>負債</u>				
長期借款(含一年內 到期)	\$140,000	\$140,000	\$ 5,000	\$ 5,000

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據、應收帳款（含關係人）淨額、其他應收款（含關係人）、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用、其他應付款項－關係人及存入保證金。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. 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（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(三) 本公司於九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損益為淨損失 374 千元。

(四) 本公司九十七年及九十六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 156,752 千元及 0 元，金融負債分別為 100,000 千元及 0 千元；具利率變動之現金流量風險金融資產分別為 100,468 千元及 71,336 千元，金融負債分別為 120,000 千元及 65,000 千元。

(五) 本公司九十七及九十六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，其利息收入分別為 1,378 千元及 2,238 千元，利息費用分別為 4,013 千元及 2,145 千元。

(六)財務風險資訊

1.市場價格風險

本公司從事衍生性金融商品交易即在規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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。九十七年及九十六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 444,903 千元及 692,021 千元（主要包括應收票據、應收帳款（含關係人）淨額、其他應收款（含關係人）及存出保證金）。是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另本公司九十七年及九十六年十二月三十一日從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為 864,218 千元及 921,381 千元。

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之應收帳款分別有 128,148 千元及 251,384 千元（各占該年底應收帳款（含關係人）之 31%及 37%）係顯著集中於某一客戶。

本公司交易對象皆為信用良好之銀行，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。

4.利率變動之現金流量風險

九十七年十二月三十一日本公司之部分短、長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短、長期借款之未來現金流量產生波動，若市場利率增加 1%，未來一年將增加現金流出 1,200 千元。

六、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 80%
偉訓國際投資有限公司 (B.V.I.) (偉訓國際)	子公司－持股 100%
偉祺國際貿易有限公司 (偉祺國際)	子公司－持股 100%
豐全集團有限公司 (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%
大盛集團有限公司 (B.V.I.) (大盛集團)	子公司－持股 100%
偉訓電腦 (深圳) 有限公司 (偉電公司)	子公司 (間接持股 100%；已於九十七年九月一日併入偉長興電子)
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%；已於九十七年九月完成清算)
偉裕國際貿易 (深圳) 有限公司 (深圳偉裕)	子公司 (間接持股 100%)
HEC Korea Co., Ltd. (KCC)	子公司－持股 51%
建基公司	法人董事
Aopen Technology Inc. (Aopen)	法人董事之子公司
Compucase Spain S.L. (SCC)	其董事長為本公司董事長二親等親屬，該公司於九十七年六月底成為本公司之子公司－持股 57% (參閱附註八)
偉訓投資公司	對本公司採權益法之投資公司 (截至九十七年底，無任何交易)
王駿東	本公司總經理
林科銘	董事長二親等

(二)當期重大交易事項

1.銷 貨

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 佔總數%	金 額 佔總數%
JCC	\$ 175,186 9	\$ 161,933 7
UCC	161,758 8	141,059 6
KCC	83,109 4	39,031 2
SCC	61,465 3	198,307 8
ECC	60,131 3	105,578 5
Aopen	34,556 2	58,190 2
亞碩國際	27,060 1	32,288 1
大盛集團	3,921 -	4,097 -
偉祺國際	1,740 -	384 -
偉訓國際	1,319 -	4,663 -
	<u>\$ 610,245 30</u>	<u>\$ 745,530 31</u>

本公司銷貨予關係人之收款期限原則為出貨後九十天到一二〇天。本公司對非關係人之收款期限原則為出貨後三十天到一二〇天。本公司對關係人之銷貨價格與一般銷貨並無同類產品之銷貨價格可資比較。

2.進 貨

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 佔總數%	金 額 佔總數%
偉訓國際	\$1,228,018 69	\$1,571,349 74
大盛集團	530,387 30	539,658 25
	<u>\$1,758,405 99</u>	<u>\$2,111,007 99</u>

本公司對偉訓國際及大盛集團之付款期限為應收應付互抵後月結九十日付款，本公司給予關係人之進貨條件與一般廠商相當。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

本公司與關係人資金融通情形如下：

關係人名稱	最高餘額	年底餘額	年 利 率 (%)	當 年 度 利 息 收 入
<u>九十七年度</u>				
SCC	\$ 6,560	\$ 6,560	6	\$ 66
<u>九十六年度</u>				
ECC	\$ 2,478	\$ -	10	\$ 122

4. 保 證

本公司為關係人提供之保證金額如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
偉訓國際	\$ 575,050	\$ 635,883
大盛集團	147,870	145,994
偉長興電子	70,649	69,752
偉碩電子	70,649	69,752
	<u>\$ 864,218</u>	<u>\$ 921,381</u>

本公司評估上述保證應不致有重大損失。

5. 財產交易

本公司九十七年度將帳面成本 113 千元之公務車以 114 千元出售予王駿東，產生處分固定資產利益 1 千元，列入營業外收入及利益－什項收入項下。

本公司九十六年度依帳面成本 45 千元出售固定資產予偉電公司。

6. 租金收入（列入營業外收入及收益－什項收入）

本公司將部分辦公室及倉庫出租予亞碩國際，九十七及九十六年度租金收入分別為 386 千元及 457 千元，分別占租金收入總額 46% 及 56%。

7. 股權交易－九十七年度

本公司於九十七年度分別以 8,806 千元（歐元 184 千元）向林科銘買入 SCC57%，價格係分別參酌 SCC 之淨值，由雙方議定之（參閱附註八）。

(三) 年底餘額

1. 應收帳款－關係人

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
JCC	\$ 48,640	12	\$ 50,121	7
SCC	25,258	6	59,131	9
UCC	33,075	8	44,274	6
KCC	35,742	9	16,058	2
ECC	29,654	7	46,839	7
Aopen	16,727	4	25,814	4
亞碩國際	9,718	2	11,583	2
偉祺國際	-	-	61	-
	<u>198,814</u>	<u>48</u>	<u>253,881</u>	<u>37</u>
減：備抵呆帳（附註二）	1,461	-	1,056	-
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	<u>2,302</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 195,051</u>	<u>47</u>	<u>\$ 252,825</u>	<u>37</u>

2. 其他應收款－關係人

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	佔總數%	金額	佔總數%
SCC	\$ 12,682	57	\$ -	-
SCC－資金融通	6,560	30	-	-
Aopen－代墊款	881	4	53	1
JCC－代墊款	540	3	2,931	36
SCC－代墊款	448	2	529	7
偉祺國際－代墊款	94	1	-	-
ECC－代墊款	80	-	71	1
UCC－代墊款	49	-	-	-
建基公司－代墊款	-	-	205	3
	<u>\$ 21,334</u>	<u>97</u>	<u>\$ 3,789</u>	<u>47</u>

SCC係因應收帳款帳齡超過正常授信期間三個月以上而自應收帳款轉入。

3.應付帳款－關係人

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
偉訓國際	\$ 303,541	62	\$ 317,063	56
大盛集團	<u>187,065</u>	<u>38</u>	<u>253,319</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 490,606</u>	<u>100</u>	<u>\$ 570,382</u>	<u>100</u>

4.其他應付款項－關係人

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金	額 佔總數%	金	額 佔總數%
林科銘	\$ 8,806	97	\$ -	-
KCC－代墊款	257	3	7	-
偉祺國際－代墊款	-	-	1,196	94
UCC－代墊款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>75</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 9,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,278</u>	<u>100</u>

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
薪 資	\$ 9,021	\$ 18,633
獎 金	2,341	4,190
紅 利	-	3,865
	<u>\$ 11,362</u>	<u>\$ 26,688</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

五.抵押之資產

下列資產業已提供為本公司綜合授信額度之擔保品：

	帳 面 價 值	
	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日
土 地	\$ 96,557	\$ 80,128
房屋及建築	44,220	44,822
出租資產	25,038	41,764
閒置資產	<u>55,520</u>	<u>59,292</u>
	<u>\$ 221,335</u>	<u>\$ 226,006</u>

六.截至九十七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，請參閱附註十八。

二.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：本公司九十七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九十七及九十六年度從事遠期外匯買賣合約交易相關資訊如下：
 - (1)子公司九十七及九十六年度為從事遠期外匯合約之目的，主要係規避因匯率波動所產生之風險。
 - (2)子公司九十七年十二月三十一日無尚未結清之遠期外匯合約，截至九十六年十二月三十一日未結清之合約明細如下：

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		97.01.07	RMB5,546/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.02.05	RMB5,543/USD750
賣出遠期外匯		人民幣兌美元		97.03.17	RMB5,489/USD750

(接次頁)

(承前頁)

類 別	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
<u>大盛集團</u>			
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	97.01.07	RMB1,849/USD250
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	97.02.05	RMB1,848/USD250
賣出遠期外匯	人民幣兌美元	97.03.17	RMB1,830/USD250
<u>偉訓電腦</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.01.07	USD350/RMB2,642
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.02.05	USD200/RMB1,510
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.03.17	USD400/RMB3,012
<u>偉長興電子</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.01.07	USD400/RMB3,019
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.02.05	USD550/RMB4,152
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.03.17	USD350/RMB2,636
<u>偉碩電子</u>			
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.01.07	USD250/RMB1,887
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.02.05	USD250/RMB1,887
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	97.03.17	USD250/RMB1,882

(3)前述子公司於九十七及九十六年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生金融商品評價損益分別為利益 613 千元及利益 2,858 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，交易情形參閱附表八。

三、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 七 年 度	九 十 六 年 度
歐 洲	\$ 1,059,197	\$ 1,155,698
亞 洲	524,475	750,922
美 洲	285,253	326,471
非 洲	47,660	31,967
大 洋 洲	7,971	10,626
	<u>\$ 1,924,556</u>	<u>\$ 2,275,684</u>
佔銷貨收入淨額%	<u>98</u>	<u>96</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 七 年 度	九 十 六 年 度
	金 額 %	金 額 %
甲 公 司	\$ 626,587 32	\$ 724,497 31

偉訓科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元
(惟美金為元)

資 金 貸 與 他 人 者		貸 與 對 象	往 來 科 目	對 個 別 對 象	本 年 度 最 高 餘 額	年 底 餘 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質 (註 四)	資 金 融 通 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額	資 金 融 通 最 高 限 額 (註 三)
編 號 (註 一)	公 司 名 稱			資 金 貸 與 限 額 (註 二)							名 稱	價 值		
0	偉訓科技股份有 限公司	Compucase Spain S.L.	其他應收款 —關係人	\$ 61,465	\$ 6,560	\$ 6,560	6	1.	—	-	—	-	\$ 61,465	\$ 154,667

註一：編號欄編號 0 是指發行人。被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：對有業務往來公司之個別資金貸放金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註三：本公司有業務往來資金貸放總額以本公司淨值之百分之十為限。

註四： 1.有業務往來。

2.有短期融通資金之必要。

偉訓科技股份有限公司及子公司
背書保證情形
民國九十七年度

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	本年度最高	年	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	對單一企業	背書保證	背書保證	之背書	金額佔最近期財務	最高限額
			背書保證之限額（註一）	餘額	餘額	保證金額	報表淨值之比率（%）	（註二）
本公司	偉訓國際投資有限公司	子公司－持股 100%	\$ 1,005,333	\$ 631,081	\$ 575,050	-	37	\$ 1,237,333
	大盛集團有限公司	子公司－持股 100%	1,005,333	149,828	147,870	-	10	
	偉長興電子（深圳）有限公司	子公司－間接持股 100%	1,005,333	71,584	70,649	-	5	
	偉碩電子（深圳）有限公司	子公司－間接持股 100%	1,005,333	71,584	<u>70,649</u> <u>\$ 864,218</u>	-	5	

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

民國九十七年十二月三十一日

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 (註)	
本 公 司	股 票							
	偉訓國際投資有限公司－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	3,900,000	\$ 754,778	100	\$ 754,804	差異係未實現銷貨利益
	大盛集團有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	1,800,000	404,540	100	404,506	差異係未實現銷貨損失
	豐全集團有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	50,000	34,502	100	34,502	
	偉祺國際貿易有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	50,000	14,155	100	16,127	差異係未實現銷貨利益
	亞碩國際通路股份有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	180,000	2,429	60	2,429	
	Compucase Europe GmbH－非公開發行公司	同 上	同 上	350	42,187	70	43,555	差異係投資成本與股權淨值差異
	Compucase Corporation－非公開發行公司	同 上	同 上	1,150	42,126	100	42,126	
	HEC Korea Co., Ltd.－非公開發行公司	同 上	同 上	381,888	5,149	51	5,149	
	Compucase UK Ltd.－非公開發行公司	同 上	同 上	60,000	6,760	100	6,760	
	Compucase Japan Co., Ltd.－非公開發行公司	同 上	同 上	160	22,738	80	22,884	差異係投資成本與股權淨值差異
	Compucase Spain S.C.－非公開發行公司	同 上	同 上	570	2,021	57	2,245	差異係投資成本與股權淨值差異
					<u>\$ 1,331,385</u>		<u>\$ 1,335,087</u>	
偉訓國際投資有限公司	股 票							
	環球鴻富控股有限公司－非公開發行公司	同 上	採權益法之長期股權投資	18,850,000	\$ 579,669	100	\$ 585,881	差異係未實現銷貨利益
	Super Elite Ltd.－非公開發行公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	347,826	11,409	6	-	
環球鴻富控股有限公司	資本證明							
	偉長興電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	555,205	100	555,205	
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	-	30,742	100	30,742	
大盛集團有限公司	股 票							
	環球恆豐控股有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	3,800,000	234,731	100	239,213	差異係未實現銷貨利益
環球恆豐控股有限公司－非公開發行公司	資本證明							
	偉碩電子（深圳）有限公司－非公開發行公司	同 上	同 上	-	239,274	100	239,274	

註：係年底依持股比例計算之股權淨值。

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
民國九十七年度

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	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（ % ）	
本 公 司	偉訓國際投資有限公司	子公司－持股 100%	進 貨	\$ 1,228,018	69	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(\$ 303,541)	62	-
本 公 司	大盛集團有限公司	子公司－持股 100%	進 貨	530,387	30	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(187,065)	38	-
本 公 司	Compucase Japan Co., Ltd.	子公司－持股 80%	銷 貨	175,186	9	出貨後 90 天	不 適 用	不 適 用	48,640	12	-
本 公 司	Compucase Corporation	子公司－持股 100%	銷 貨	161,758	8	出貨後 105 天	不 適 用	不 適 用	33,075	8	-
偉訓國際投資有限公司	偉長興電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	1,085,092	67	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(91,842)	99	-
	偉長興電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	銷 貨	308,931	19	應收付互抵後，月結 90 天收款	不 適 用	不 適 用	8,850	3	-
	偉訓電腦（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	159,636	10	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	-	-	-
偉祺國際貿易有限公司	Compucase Europe GmbH	最終同一母公司	銷 貨	413,934	100	出貨後 75 天	不 適 用	不 適 用	57,653	100	-
	偉長興電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	230,277	57	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(41,458)	36	-
	偉碩電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	111,943	28	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(73,209)	64	-
偉長興電子（深圳）有限公司	偉碩電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	211,430	16	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(102,893)	37	-
大盛集團有限公司	偉碩電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	進 貨	531,243	99	應收付互抵後，月結 90 天付款	不 適 用	不 適 用	(96,501)	99	-

註：進（銷）貨價格與一般進（銷）貨無同類產品進（銷）貨價格可資比較。

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
民國九十七年十二月三十一日

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 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
					金 額	處 理 方 式		
偉訓國際投資有限公司	本 公 司	母 公 司	\$ 303,541	3.96	\$ -	-	\$ -	-
大盛集團有限公司	本 公 司	母 公 司	187,065	2.41	35,140	-	12,299	-
偉碩電子（深圳）有限公司	偉長興電子（深圳）有限公司	最終同一母公司	102,893	2.69	53,326	-	-	-

偉訓科技股份有限公司及子公司

被投資公司之相關資訊

民國九十七年度

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		年 底 持 有		被 投 資 公 司	本 年 度 認 列 之		備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 年 度 (損) 益	投 資 (損) 益	
本 公 司	偉訓國際投資有限公司	P.O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資及國際貿易	\$ 107,640 (USD 3,900,000)	\$ 107,640 (USD 3,900,000)	3,900,000	100	\$ 754,778	\$ 7,527	\$ 7,526	差異係未實現銷貨利益
	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	58,632 (USD 1,800,000)	58,632 (USD 1,800,000)	1,800,000	100	404,540	28,381	28,414	差異係未實現銷貨損失
	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 (USD 50,000)	1,645 (USD 50,000)	50,000	100	34,502	3,072	3,072	-
	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 (USD 50,000)	1,648 (USD 50,000)	50,000	100	14,155	2,857	2,450	差異係未實現銷貨利益
	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	1,800	1,800	180,000	60	2,429	17	10	-
	Compucase Europe GmbH	Im Huelsenfeld 9, 40721 Hilden, Germany	電腦零組件銷售	10,937 (EUR 35,000)	10,937 (EUR 35,000)	350	70	42,187	29,040	21,192	差異係投資成本與股權淨值差異
	Compucase Corporation	1313 Juhn Road Court, City of industry, CA 91745 USA	電腦零組件銷售	8,556 (USD 267,075)	8,556 (USD 267,075)	1,150	100	42,126	1,205	1,205	-
	HEC Korea Co., Ltd	#506, Unitechvil Vanture-town 1141-2, Beaksuk - Dong, ilsan- Gu, koyang- City Kyunggi- Do, Korea	電腦零組件銷售	13,444 (USD 408,000)	13,444 (USD 408,000)	381,888	51	5,149	(4,469)	(2,279)	-
	Compucase UK Ltd	15Alston Drive, Bradwell Abboy, Milton Keynes MK139 HA, UK	電腦零組件銷售	3,003 (GBP 60,000)	3,003 (GBP 60,000)	60,000	100	6,760	(1,631)	(1,631)	-
	Compucase Japan Co., Ltd	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	4,980 (JPY 16,541,000)	3,696 (JPY 13,041,000)	160	80	22,738	3,676	2,757	註
	Compucase Spain S.L	WORLD TRADE CENTER BARCELONA,ED-ESTE, 6 PLANTA. 08039 BCN,SPAIN	電腦零組件銷售	8,806 (EUR 183,665.4)	-	570	57	2,021	(12,160)	(7,169)	註
偉訓國際投資有限公司	偉訓電腦（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 A 棟	生產電腦零配件	-	USD 4,200,000	-	-	\$ -	\$ 5,757	(\$ 5,736)	-
	偉長興電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 1-2 樓	生產電腦零配件及鐵料裁減、加工	-	USD 6,000,000	-	-	-	5,860	4,140	-
	環球鴻富控股有限公司	12 th Floor ,Ruttonjee House,11 Duddell Street,Central,Hong Kong	轉投資事業	USD 18,850,000	-	18,850,000	100	579,669	(14,190)	8,218	差異係未實現銷貨損失
環球鴻富控股有限公司	偉訓電腦（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 A 棟	生產電腦零配件	-	-	-	-	-	5,757	11,493	差異係 97 年 1~4 月損失認列於偉訓國際投資有限公司

(接 次 頁)

（承前頁）

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		年 底 持 有		被 投 資 公 司	本 年 度 認 列 之	備 註	
				本 年 年 底	上 年 年 底	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
大盛集團有限公司	偉長興電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 1-2 樓	生產電腦零配件及鐵料裁減、加工	USD 6,000,000	-	-	100	\$ 555,205	\$ 5,860	\$ 1,720	差異係 97 年 1~4 月損失認列於偉訓國際投資有限公司
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號	國際貿易轉口貿易	USD 650,000	-	-	100	30,742	1,645	(619)	差異係 97 年 1~6 月損益認列於豐全集團有限公司
	偉碩電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 3-4 樓	生產電源供應器及電腦零配件	-	USD 1,800,000	-	-	-	26,800	11,514	-
	宇碩電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 3-4 樓	生產電源供應器及電腦週邊配件	-	USD 500,000	-	-	-	(419)	(424)	差異係未實現銷貨利益
	環球恆豐控股有限公司	12 th Floor ,Ruttonjee House,11 Duddell Street,Central,Hong Kong	轉投資事業	USD 3,800,000	-	3,800,000	100	234,731	(19,100)	(14,792)	差異係未實現銷貨利益
環球恆豐控股有限公司	偉碩電子（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號 B 棟 3-4 樓	生產電源供應器及電腦零配件	USD 3,800,000	-	-	100	239,274	26,800	15,286	差異係 97 年 1~6 月損益認列於豐全集團有限公司
豐全集團有限公司	偉裕國際貿易（深圳）有限公司	廣東省深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號	國際貿易轉口貿易	-	USD 650,000	-	-	-	1,645	2,264	-

註：差異係依持有期間及持股比例認列投資收益。

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註九)	投資方式 (註一)	本年年年初 自台灣匯出累積 投資金額(註九)	本年度匯出或收回投資金額		本年年年底 自台灣匯出累積 投資金額(註九)	本公司直接或間 接投資之比例(%)	本年度認列 投資(損)益 (註二及十)	年底投資 帳面價值 (註二)	截至本年度止 已匯回投資收益
					匯出	收回					
偉訓電腦(深圳)有限公司	生產電腦零配件	\$ 137,760 (USD 4,200,000) (註四)	3.	\$ 127,920 (USD3,900,000)	-	-	\$ 127,920 (USD3,900,000)	100	\$ 5,757	\$ -	(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	124,640 (USD 3,800,000) (註五)	3.	59,040 (USD1,800,000)	-	-	59,040 (USD1,800,000)	100	26,800	239,274	(註五)
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	196,800 (USD 6,000,000) (註四)	3.	-	-	-	-	100	5,860	555,205	(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	164,000 (USD 5,000,000) (註八)	3.	-	-	-	-	6	-	11,409	
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	16,400 (USD 500,000) (註七)	3.	-	-	-	-	100	(424)	-	
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	21,320 (USD 650,000) (註六)	3.	-	-	-	-	100	1,645	30,742	

本年底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)
\$ 186,960 (註九) (USD 5,700,000)	\$ 345,974 (註九) (USD 10,548,000)	\$ 928,000

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：投資收益係經台灣母公司簽證會計師查核簽證。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

1,546,666×60%=928,000

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。應集團組織架構調整，偉長興電子(深圳)有限公司與偉訓電腦(深圳)有限公司於九十七年九月一日合併，偉長興電子(深圳)有限公司為存續公司，偉訓電腦(深圳)有限公司為消滅公司該合併一案業經投審會照准，惟尚未核備。

註五：偉碩電子(深圳)有限公司係由本公司之海外子公司大盛集團再轉投資。民國九十六年偉碩電子(深圳)有限公司以未分配盈餘 US2,000,000 轉增資。

註六：偉裕國際貿易(深圳)有限公司係由本公司之海外子公司豐全集團以其自有資金轉投資。應集團組織架構調整，豐全集團出售其持有偉裕國際貿易(深圳)有限公司之股份予環球鴻富控股公司。

註七：宇碩電子(深圳)有限公司係由本公司之海外子公司大盛集團以偉碩電子九十二年度盈餘轉投資，九十七年九月三十日清算完畢，結束營業，業經投審會核備完畢。

註八：太康精密(中山)有限公司係由本公司之海外子公司偉訓國際以其自有資金藉由第三地公司－Super Elite Ltd.轉投資。

註九：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 32.8 元之匯率換算。

註十：本期認列投資收益與被投資公司本期損益之差異係未實現銷貨利益(損失)。

偉訓科技股份有限公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國九十七年度

附表八

單位：新台幣千元

年 度	交 易 對 象	本公司與交易對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益
					價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比（％）	
九十七年度	偉訓國際投資有限公司	子 公 司	進貨（註一）	\$ 1,228,018	無同類產品進貨價格可供比較	應收應付互抵後月結 90 天付款	與非關係人無重大差異	（\$ 303,541）	62	\$ 26
			銷貨（註二）	1,319	無同類產品進貨價格可供比較	應收應付互抵	”	-	-	-
	大盛集團投資有限公司	子 公 司	進貨（註一）	530,387	無同類產品進貨價格可供比較	應收應付互抵後月結 90 天付款	”	（ 187,065）	38	（ 33 ）
			銷貨（註二）	3,921	無同類產品進貨價格可供比較	應收應付互抵	”	-	-	-

註一：本公司係透過偉訓國際及大盛集團向偉訓電腦、偉長興電子及偉碩電子購入商品存貨。

註二：本公司透過偉訓國際及大盛集團銷售於偉訓電腦、偉長興電子及偉碩電子之零星原物料。

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

本公司九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日）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 八 年 三 月 十 二 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）及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七及九十六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)、Compucase Japan Co., Ltd.(日本)、HEC Korea Co., Ltd.(韓國)及 Compucase Spain S.L.(西班牙)之財務報表未經本會計師查核，而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，有關對前述子公司列入合併財務報表及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。民國九十七年及九十六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）332,926 千元及 303,423 千元，分別占合併資產總額之 13%及 12%，民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 1,072,117 千元及 1,032,668 千元，分別占合併營業收入淨額之 38%及 32%。

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及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九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 李 松

會計師 龔 俊 吉

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 八 年 三 月 十 二 日

偉訓科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 673,746	27	\$ 592,741	23	2100	短期借款（附註十二及二十一）	\$ 294,073	12	\$ 193,359	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	-	-	2,189	-	2120	應付票據	5,115	-	19,348	1
1120	應收票據淨額（附註二及七）	4,046	-	1,602	-	2140	應付帳款	334,987	14	558,696	22
1140	應收帳款淨額（附註二、八及十九）	400,506	16	578,017	23	2160	應付所得稅（附註二）	34,635	2	31,575	1
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、八及二十）	15,266	1	85,359	3	2170	應付費用	54,337	2	80,005	3
1160	其他應收款（附註十九）	14,239	1	7,387	-	2190	其他應付款項－關係人（附註一及二十）	8,806	-	-	-
1180	其他應收款－關係人（附註二十）	881	-	1,233	-	2270	一年內到期長期借款（附註十三及二十一）	52,544	2	8,003	-
1190	其他金融資產－流動（附註四）	190	-	3,618	-	2298	其他流動負債（附註一）	21,842	1	17,026	1
1210	存貨（附註二及九）	560,635	22	455,636	18	21XX	流動負債合計	806,339	33	908,012	35
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十六）	8,240	-	12,524	1	2420	長期借款（附註十三及二十一）	94,671	4	5,748	-
1298	其他流動資產	14,134	1	50,438	2		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,691,883	68	1,790,744	70	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	7,615	-	6,733	-
	基金及投資（附註二及十）					2820	存入保證金	60	-	416	-
1421	以成本衡量之金融資產－非流動	11,409	1	11,280	-	2860	遞延所得稅負債－非流動(附註二及十六)	-	-	9,096	1
	固定資產（附註二、十一、二十及二十一）					2888	合併貸項（附註二）	1,367	-	2,231	-
1501	土地	106,130	4	106,130	4	28XX	其他負債合計	9,042	-	18,476	1
1521	房屋及建築	278,706	11	259,869	10	2XXX	負債合計	910,052	37	932,236	36
1531	機器設備	754,368	30	562,819	22		母公司股東權益				
1551	運輸設備	38,679	2	35,717	2		股本（附註十五）				
1561	辦公設備	42,378	2	34,413	1	3110	普通股股本，每股面額 10 元，額定，110000 千股，九十七年及九十六年底發行分別為 101,116 千股及 96,211 千股	1,011,164	41	962,110	38
1681	其他設備	93,365	4	198,509	8		資本公積（附註十五）				
15X1	成本合計	1,313,626	53	1,197,457	47	3210	發行股票溢價	126,563	5	126,563	5
15X9	減：累計折舊	719,183	29	610,412	24	3220	庫藏股票交易	264	-	264	-
		594,443	24	587,045	23	3270	合併溢額	254	-	254	-
1670	未完工程及預付設備款	8,877	-	453	-	32XX	資本公積合計	127,081	5	127,081	5
15XX	固定資產合計	603,320	24	587,498	23		保留盈餘（附註十五及十六）				
	無形資產（附註二）					3310	法定盈餘公積	165,364	7	142,891	6
1750	電腦軟體成本	4,380	-	6,650	-	3350	未分配盈餘	113,461	4	265,397	10
1770	遞延退休金成本	1,165	-	1,554	-	33XX	保留盈餘合計	278,825	11	408,288	16
17XX	無形資產合計	5,545	-	8,204	-		股東權益其他項目（附註二及十五）				
	其他資產					3420	累積換算調整數	154,268	6	90,424	3
1800	出租資產（附註二、十一及二十一）	13,214	1	13,349	1	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(1,408)	-	(1,509)	-
1810	閒置資產（附註二、十一及二十一）	56,223	2	59,292	2	3510	庫藏股票一九十七年底為 2,562 千股	(23,264)	(1)	-	-
1820	存出保證金（附註十九）	8,501	-	7,739	-	34XX	股東權益其他項目合計	129,596	5	88,915	3
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十六）	6,876	-	-	-		母公司股東權益合計	1,546,666	62	1,586,394	62
1888	其他資產－其他	91,671	4	87,004	4						
18XX	其他資產合計	176,485	7	167,384	7	3610	少數股權	31,924	1	46,480	2
						3XXX	股東權益合計	1,578,590	63	1,632,874	64
1XXX	資產總計	\$ 2,488,642	100	\$ 2,565,110	100		負債及股東權益總計	\$ 2,488,642	100	\$ 2,565,110	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九十八年三月十二日查核報告)

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

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		九十七年度		九十六年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入淨額（附註二、二十及二十四）	\$ 2,856,602	100	\$ 3,186,233	100
5110	營業成本（附註十七）	<u>2,217,709</u>	<u>77</u>	<u>2,398,445</u>	<u>75</u>
5910	營業毛利	<u>638,893</u>	<u>23</u>	<u>787,788</u>	<u>25</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	290,140	10	264,037	8
6200	管理及總務費用	184,551	7	165,486	5
6300	研究發展費用	<u>85,536</u>	<u>3</u>	<u>84,140</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>560,227</u>	<u>20</u>	<u>513,663</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>78,666</u>	<u>3</u>	<u>274,125</u>	<u>9</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	6,775	-	7,644	-
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	4,512	-	3,543	-
7220	出售下腳及廢料收入	29,192	1	21,260	1
7480	什項收入（附註六、十一及二十）	<u>34,494</u>	<u>1</u>	<u>14,223</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>74,973</u>	<u>2</u>	<u>46,670</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	8,564	-	4,361	-
7650	金融負債評價損失（附註二及五）	3,525	-	-	-
7560	兌換損失淨額（附註二）	236	-	7,340	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九	十	七	年	度	九	十	六	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7570	存貨跌價及呆滯損失 (附註二及九)	\$		1,662	-		\$		952	-	
7630	減損損失(附註十一)			3,000	-				5,089	-	
7880	什項支出(附註十七)			<u>11,143</u>	<u>1</u>				<u>5,727</u>	<u>-</u>	
7500	營業外費用及損失 合計			<u>28,130</u>	<u>1</u>				<u>23,469</u>	<u>1</u>	
7900	稅前淨利			125,509	4				297,326	9	
8110	所得稅(附註二及十六)			<u>41,064</u>	<u>1</u>				<u>66,178</u>	<u>2</u>	
9600	合併總純益	\$		<u>84,445</u>	<u>3</u>		\$		<u>231,148</u>	<u>7</u>	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$		81,988	3		\$		224,719	7	
9602	少數股權			<u>2,457</u>	<u>-</u>				<u>6,429</u>	<u>-</u>	
		\$		<u>84,445</u>	<u>3</u>		\$		<u>231,148</u>	<u>7</u>	
		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
9750	基本每股盈餘(附註十八)	\$	1.25	\$	0.81		\$	2.94	\$	2.22	

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九十八年三月十二日查核報告)

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
民國九十七及九十六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		少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 未 實 現 (損) 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				
九十六年一月一日餘額	\$ 933,196	\$ 127,081	\$ 124,255	\$ 264,412	\$ 65	\$ 43,613	(\$ 1,677)	\$ -	\$ 26,600	\$ 1,517,545		
九十五年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	18,636	(18,636)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－18%	-	-	-	(167,975)	-	-	-	-	-	(167,975)	-	-
股票股利－2%	18,664	-	-	(18,664)	-	-	-	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(8,204)	-	-	-	-	-	(8,204)	-	-
員工紅利	10,250	-	-	(10,255)	-	-	-	-	-	(5)	-	-
九十六年度合併總純益	-	-	-	224,719	-	-	-	-	6,429	231,148		
購買少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,908)	(1,908)		
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	12,917	12,917		
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	(65)	-	-	-	-	(65)		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	46,811	-	-	2,442	49,253		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	168	-	-	168		
九十六年十二月三十一日餘額	962,110	127,081	142,891	265,397	-	90,424	(1,509)	-	46,480	1,632,874		
九十六年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	22,473	(22,473)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－16%	-	-	-	(153,937)	-	-	-	-	-	(153,937)	-	-
股票股利－4%	38,484	-	-	(38,484)	-	-	-	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	(8,458)	-	-	-	-	-	(8,458)	-	-
員工紅利	10,570	-	-	(10,572)	-	-	-	-	-	(2)	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	81,988	-	-	-	-	2,457	84,445		
少數股權配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,421)	(19,421)		
購買少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,090)	(10,090)		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	63,844	-	-	12,498	76,342		
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	101	-	-	101		
庫藏股票買回－2,562 千股	-	-	-	-	-	-	-	(23,264)	-	(23,264)		
九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$ 1,011,164</u>	<u>\$ 127,081</u>	<u>\$ 165,364</u>	<u>\$ 113,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,268</u>	<u>(\$ 1,408)</u>	<u>(\$ 23,264)</u>	<u>\$ 31,924</u>	<u>\$ 1,578,590</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部份。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年三月十二日查核報告)

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

合併現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 84,445	\$ 231,148
調整項目		
折 舊	75,375	74,255
攤 銷	52,744	36,738
提列(迴轉)呆帳	4,126	(632)
存貨盤損淨額	-	13
存貨跌價及呆滯損失	1,662	952
金融資產評價利益淨額	-	(2,874)
淨退休金成本未提撥數	1,372	1,328
資產減損損失	3,000	5,089
提列備抵銷貨退回及折讓	2,961	-
遞延所得稅	(11,688)	6,783
其 他	(216)	970
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	2,189	69
應收票據	(2,565)	2,377
應收帳款	229,927	(2,876)
其他應收款	(6,852)	(4,373)
應收帳款－關係人	31,749	7,086
其他應收款－關係人	(6,657)	1,896
其他金融資產－流動	3,444	3,406
存 貨	(107,431)	(47,435)
其他流動資產	35,718	(19,269)
應付票據	(14,233)	7,132
應付帳款	(237,049)	(42,759)
應付所得稅	2,914	8,894
應付費用	(25,683)	10,620
其他流動負債	(3,727)	(9,362)
營業活動之淨現金流入	<u>115,525</u>	<u>269,176</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	-	(330,000)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	360,739
取得備供出售金融資產	-	(65,000)
處分備供出售金融資產價款	-	75,314
取得子公司之現金流入	11,691	-
購置固定資產	(57,618)	(34,942)
出售固定資產價款	201	863
其他金融資產－流動減少	-	15,000
其他金融資產－非流動增加	528	(2,922)
遞延費用增加	-	(44,751)
其他資產增加	(65,732)	(3,183)
投資活動之淨現金流出	<u>(110,930)</u>	<u>(28,882)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	99,192	112,952
舉借長期負債	150,000	-

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
償還長期借款	(\$ 18,002)	(\$ 12,509)
存入保證金減少	(360)	(8)
少數股權增加	-	12,917
少數股權配發現金股利	(19,421)	-
購買少數股權	-	(1,908)
發放現金股利	(153,937)	(167,975)
發放董監事酬勞及員工紅利	(8,460)	(8,209)
庫藏股票買回成本	(23,264)	-
融資活動之淨現金流入 (流出)	<u>25,748</u>	<u>(64,740)</u>
匯率影響數	<u>50,662</u>	<u>1,232</u>
現金及約當現金淨增加數	81,005	176,786
年初現金及約當現金數	<u>592,741</u>	<u>415,955</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 673,746</u>	<u>\$ 592,741</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息 (不含資本化利息)	\$ 8,237	\$ 4,231
支付所得稅	26,315	50,306
不影響現金流量之融資活動		
預付設備款轉列其他資產－其他	\$ -	\$ 2,646
一年內到期長期借款	52,544	8,003
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購買少數股權	(\$ 1,284)	\$ -
其他流動負債增加	<u>1,284</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九十七年度本公司取得子公司 Compucase Spain S.L.(SCC)，其資產與負債之公平價值列示如下：

現金	\$ 11,691
應收帳款	54,922
存貨	7,122
其他流動資產	2,069
應付帳款	(52,699)
其他流動負債	(7,656)
	<u>15,449</u>
持股比例	<u>57%</u>
取得 SCC 之淨資產	8,806
其他應付款項－關係人增加	(8,806)
取得 SCC57%股權支付現金數	-
SCC 之現金餘額	<u>11,691</u>
取得子公司淨現金流入數	<u>\$ 11,691</u>

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九十八年三月十二日查核報告)

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