

股票代碼：3032



一〇一年度

年報

中華民國 一〇二年五月六日刊印

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

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

總公司、工廠之地址及電話

總公司：臺南市安和路二段 54 巷 225 號 電話：06-3560606

工 廠：臺南市安和路二段 54 巷 225 號 電話：06-3560606

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大寶來證券股份有限公司服務代理部

地址：台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

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李季珍、龔俊吉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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

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。

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、一〇一年度營業報告 · · · · ·	1
二、一〇二年度營業計畫概要 · · · · ·	1~3
貳、公司簡介 · · · · ·	4~6
參、公司治理報告 · · · · ·	7
一、公司組織 · · · · ·	7~8
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	9~19
三、公司治理運作情形 · · · · ·	19~33
四、會計師公費資訊 · · · · ·	34
五、更換會計師資訊 · · · · ·	34
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 · · · · ·	34
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 · · · · ·	35
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 · · · · ·	36
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 · · · · ·	37
肆、募資情形 · · · · ·	38
一、公司資本及股份 · · · · ·	38~43
二、公司債辦理情形 · · · · ·	43
三、特別股辦理情形 · · · · ·	43
四、參與海外存託憑證辦理情形 · · · · ·	43
五、員工認股權憑證辦理情形 · · · · ·	43
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 · · · · ·	43
七、資金運用計畫執行情形 · · · · ·	43
伍、營運概況 · · · · ·	44
一、業務內容 · · · · ·	44~51
二、市場及產銷之概況 · · · · ·	51~59
三、從業員工資料 · · · · ·	59
四、環保支出資訊 · · · · ·	60
五、勞資關係 · · · · ·	60~61
六、重要契約之評估 · · · · ·	61
陸、財務概況 · · · · ·	62
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 · · · · ·	62~65
二、最近五年度財務分析 · · · · ·	66~68
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 · · · · ·	69
四、最近年度財務報表 · · · · ·	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 · · · · ·	70

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 · · · · ·	70
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 · · · · ·	71
一、財務狀況之檢討與分析表 · · · · ·	71
二、經營結果比較分析 · · · · ·	72~73
三、現金流量之檢討與分析 · · · · ·	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 · · · · ·	73
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 · · · · ·	73
六、風險管理分析評估事項 · · · · ·	74~78
七、其他重要事項 · · · · ·	78
捌、特別記載事項 · · · · ·	79
一、關係企業相關資料 · · · · ·	79~83
二、私募有價證券辦理情形 · · · · ·	83
三、子公司持有或處分本公司股票情形 · · · · ·	83
四、其他必要補充說明 · · · · ·	83
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 · · · · ·	84

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、一〇一年度營業報告

一〇一年度集團合併營業收入淨額為25.4億元，較去年同期減少1%，合併稅前淨利0.05億元，較去年同期減少87%，不含少數股權稅後淨利約為0.06億元，較去年同期減少74%。

1. 預算執行情形：本公司一〇一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		101 年度	100 年度
財務結構 %	負債佔總資產比率	39.06	40.56
	長期資金佔固定資產比率	1081.23	1,092.06
償債能力 %	流動比率	99.76	104.46
	速動比率	88.33	96.10
	利息保障倍數	2.85	7.19
獲利能力 %	資產報酬率	0.45	1.13
	股東權益報酬率	0.41	1.59
	純益率	0.33	1.21
	每股盈餘（元）	0.06	0.24

註：每股盈餘係以一〇一年底已發行股數(以增資基準日為準)追溯調整之資料。

3. 研究發展狀況

本公司多年來致力於電腦機殼產品、電源供應器之研究發展，深耕電競市場，產品技術領先業界，並取得國內、外多項專利權，近年來投入LED照明產品研發，提升光電技術，LED照明產品已陸續量產出貨，本公司將持續致力於創新、高附加價值產品之研究發展。

二、一〇二年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1) 與Gaming機箱和電源市場全世界前三大品牌客戶保持密切的合作關係，提昇偉訓在Gaming市場之佔有率及知名度。
- (2) 增加Cougar自有品牌的代理商，自2011年全球有19家代理商，2012年已成長到25家，預計在2013年可以繼續成長到30家以上，讓銷售通路更加完整。在產品方面，除了機箱、電源和Fan已受到好評外，2013年將開發Gaming Keyboard 和

Mouse, 以推陳出新的產品讓品牌和通路的綜效能有效發揮出來。

(3)結合原有電子及機構的研發和生產能力開發LED照明產品，以最佳機電整合技術設計效率/效能及外型都能最佳化的LED照明產品，積極增加LED照明市場之市佔率。

2. 預期銷售數量

單位：台

主要產品名稱	102 年預計銷售數量	比率(%)
電源供應器等資訊產品	1,462,024	40%
電腦週邊產品	1,598,388	44%
照明產品	560,352	16%
合計	3,620,764	100%

3. 重要之產銷政策

(一)在生產策略方面：1.模組化設計，有利於不同產品的模組共用性，提高產能，降低成本。
2.試產前進行各項驗證，確保產品品質符合要求。
3.密切掌握存貨狀況，提昇客戶交期達成率。
4.添購設備提高自動化比例，降低人工費用。

(二)在銷售策略方面：1.爭取高毛利訂單，提昇產品附加價值，確保產品之利潤。
2.強化 Cougar 品牌及提升知名度。
3.開發更有競爭力及差異化產品以爭取訂單。
4.開發新興市場中南美、巴西、印度、土耳其等中、低價 SI 及 Disti 客戶。

三、未來公司發展策略

偉訓科技期許自己持續提供尖端環保能源的解決方案給全球客戶，並和客戶建立最佳夥伴關係。在這個願景指引下，不論是我們自行發展或是結合策略夥伴共同開發，我們都要以環保電源管理為核心，致力開發高效率及節能的電源及 LED 照明相關系統產品，以達成客戶一次購足的策略目標，並使偉訓科技繼續成為全球節能環保產業中創新、成長的領導廠商。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

偉訓科技目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，產品及品質系統皆符合國際各國法規之要求並取得認證，故對營運有正面效應。

偉訓科技秉持永續經營的願景，並以每個家庭都能看得到偉訓科技的產品做為自我期許的目標，追求乾淨、效能，成為全球能源產業的領導者，並成為客戶、消費者、供應商及員工最可靠的夥伴，更為客戶、股東、員工創造最佳價值。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 柯吉源

總經理 王駿東

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—於臺南市北安路設廠，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，公司遷移至臺南市安和路現址。

—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。
22. 民國 98 年—1 月購入 CompuCase Japan CO., LTD. 5% 股權，總計持股 80%。
23. 民國 98 年—6 月出售 COMPUCASE UK LTD. 20% 股權與當地子公司主管，出售後總計持股 80%。
24. 民國 99 年—10 月於大陸江西設立偉盛豐科技(吉安)有限公司，持股 100%。
—12 月通過 ISO14001 環境管理系統認證。
25. 民國 100 年—11 月購入 CompuCase Japan CO., LTD. 20% 股權，總計持股 100%。
26. 民國 101 年—11 月通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證。
27. 民國 102 年—3 月偉訓科技創辦人徐東扶先生因病辭世，董事會選任偉訓投資股份有限公司代表人柯吉源先生擔任新任董事長。

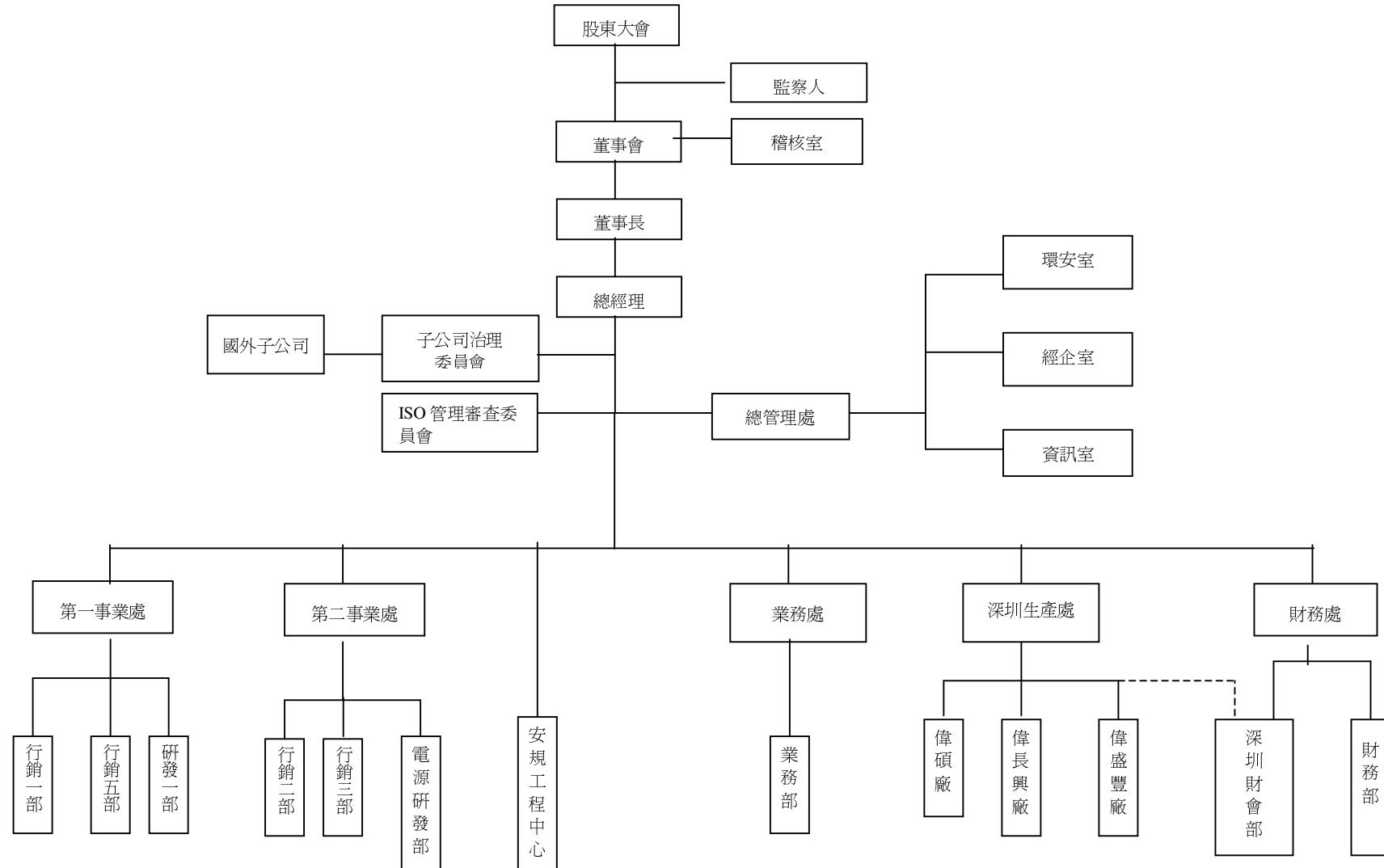
三、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響

本公司持股超過百分之十之大股東偉訓投資股份有限公司之股東因個人因素將股權轉讓與安橋投資股份有限公司，公司經營方式及業務內容無重大改變，對股東權益無重大影響。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統



(二)各主要部門所營業務

部門別	部業務職掌
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	<p>1.有關公司長、短期經營策略之規劃、管理及推行。</p> <p>2.公司各項委員會組織及規章之管理。</p> <p>3.人力資源管理與規劃。</p> <p>4.經營投資管理規劃。</p> <p>5.電腦化事務規劃與管理。</p> <p>6.原、物料及機器設備之採購。</p>
財務部	<p>1.公司財務資金調度與管理及銀行往來業務。</p> <p>2.會計制度之建立及會計、稅務事務處理。</p> <p>3.公司資本市場籌資案件統籌處理。</p> <p>4.公司股東會及股務之處理。</p>
產品事業處	<p>1.現有產品及新產品之推廣。</p> <p>2.上開業務之市場調查開發與銷售通路之推廣及分析。</p> <p>3.競爭同業情報資料蒐集、分析及對策之擬定。</p> <p>4.新產品銷售與銷售計劃之擬訂與分析。</p> <p>5.開發新客戶及國內外合作案之規劃。</p> <p>6.新事業、新產品及新技術之研究開發。</p> <p>7.現有產品及新產品成本與定價之控管。</p> <p>8.現有產品生產技術之研究改善。</p>
業務處	<p>1.產品銷售及推廣，以達成公司所設定之營業和利潤目標。</p> <p>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。</p> <p>3.客戶信用調查、資料建立及銷售記錄之整理、統計、分析。</p> <p>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。</p>
深圳生產處	<p>1.電源供應器及電腦週邊等資訊產品之製造生產。</p> <p>2.LED 照明產品之製造生產。</p> <p>3.所需原物料之採購、資材管理。</p> <p>4.品保制度建立與執行。</p> <p>5.降低人工成本，提升生產效率。</p> <p>6.生產、工程技術之建立與提升。</p> <p>7.其他與生產、製造有關之業務。</p>

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

董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

102年4月15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	偉訓投資(股)公司代表人：柯吉源	100.06.16	3	88.05.05	23,786,369	24.72%	25,235,053	24.43%	-	-	-	-	中興大學經濟系畢	本公司美國、英國、德國、日本、香港、韓國子公司及亞碩國際通路之法人代表人 宏華創投、偉訓投資、三星科技董事長	-	-	-
董事	徐東榮	100.06.16	3	71.11.20	3,089,201	3.21%	2,961,317	2.87%	1,830,036	1.77%	-	-	初中畢 偉訓科技高級專員		-	-	-
獨立董事	梁從主	100.06.16	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		-	-	-
監察人	徐幼菁	100.06.16	3	88.05.05	804,869	0.84%	635,686	0.62%	-	-	-	-	崑山科技大學畢 偉電廠財務專員		-	-	-
監察人	林映邦	100.06.16	3	94.05.10	0	0%	311,130	0.30%	-	-	-	-	中山醫學院畢		-	-	-
監察人	呂文水	100.06.16	3	94.05.10	0	0%	95,000	0.09%	-	-	-	-	國立中山大學企業經營 研究班/工商法務班結業	唯文(股)董事長	-	-	-

註：

- 1.前董事楊龍先生因個人規劃，持股變動逾選任時之1/2，於101/12/06解任。
- 2.前董事長徐東扶先生因病辭世，於102/03/12解任。
- 3.前獨立董事柯吉源先生於102/03/13辭任。
- 4.法人董事偉訓投資(股)公司102/03/13改派代表人柯吉源代替原受指派人林秀芬女士，繼續行使董事職務，並經102/03/13董事會推選為新任董事長，綜理公司業務。
- 5.前法人董事建碁股份有限公司(法人董事代表人蔡溫喜)因業務繁忙，無暇兼顧，於102/03/20辭任。
- 6.本公司董事缺額達三分之一將於102年股東常會全面改選。

2. 上表所列屬法人股東者其主要股東及持股比例如下：

102 年 4 月 15 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	安橋投資股份有限公司	100.00

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

102 年 4 月 15 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例 (%)
安橋投資股份有限公司	Ant Bridge Asia V Corporation	72.17
	黃月鳳	1.64
	李瑞美	1.96
	高芬芬	3.27
	李育穎	0.98
	李麗裕	9.99
	李麗生	9.99

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
Ant Bridge Asia V Corporation	Ant Bridge Asia V, L.P. (註)	100

註：Ant Bridge Asia V, L.P.屬私募基金。

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 條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 偉訓投資 (股)公司代表人：柯吉源	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	-
董事 徐東榮	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事 梁從主	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
監察人 徐幼菁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人 林映邦	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人 呂文水	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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

102 年 4 月 15 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				職稱	姓名	關係
總經理	王駿東	95.09.01	1,036,210	1.00%	267,134	0.26%	-	政大企研所畢 明碁電腦產品經理 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	368,000	0.36%	-	-	-	德州州立大學企研所畢 大億交通襄理	無	-	-	-
總管理處副 總經理	王憲明	95.09.01	267,471	0.26%	-	-	-	正修工專電機系畢 偉訓科技生產處副總經理	無	-	-	-
事業處協理	黎純良	96.10.01	144,670	0.14%	5,512	0.01%	-	台灣海洋大學機研所畢 可成科技研發部副理	無	-	-	-
事業處協理	李家慶	99.01.01	39,954	0.04%	-	-	-	南台科大企研所畢 鴻海精密專案經理	無	-	-	-
深圳生產處 協理	林長申	101.01.01	23,270	0.02%	-	-	-	遠東工專機械科畢 偉訓科技生產處採購經理	無	-	-	-
深圳生產處 廠長	蔡正宏	101.04.15	2,000	-	-	-	-	中原大學工業工程系畢 光寶科技製造經理	無	-	-	-

6. 董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

本公司無下列情事，董事、監察人、總經理及副總經理之酬金選擇採彙總配合級距揭露姓名方式：

1. 最近年度稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金；已採用國際財務報導準則者，最近年度個體或個別財務報告稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金。
2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
3. 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事或監察人酬金。

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

101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	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				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之 酬勞(C)(註 1)			業務執行費用 (D)(註2)		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)		取得限制員 工權利新股 股數(I)			
		本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	財務 報告 內所 有公 司	本公司	財務 報告 內所 有公 司
董事長	偉訓投資(股)公司：代表人柯吉源	2,935	7,188	-	-	-	-	1,927	1,927	74.96%	140.53%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74.96%	140.53%	無
董事	徐東榮																							
獨立董事	梁從主																							
舊任董事長	徐東扶																							
舊任董事代表人	林秀芬																							
舊任董事	建基(股)公司董事代表人：蔡溫喜																							
舊任董事	楊龍																							
舊任獨立董事	柯吉源																							

註1：一〇一年度盈餘不分配，故無發放董事酬勞。

註2：執行業務費用係發放董事會開會車馬費共計260千元及提供前董事長轎車代步，101年底帳面價值1,667仟元(購入成本為2,000仟元)，合計1,927千元。

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、偉訓投資代表人林秀芬、建碁公司代表人蔡溫喜、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)	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) I
低於 2,000,000 元	徐東榮、偉訓投資代表人林秀芬、建碁公司代表人蔡溫喜、楊龍、梁從主、柯吉源	徐東榮、偉訓投資代表人林秀芬、建碁公司代表人蔡溫喜、楊龍、梁從主、柯吉源	徐東榮、偉訓投資代表人林秀芬、建碁公司代表人蔡溫喜、楊龍、梁從主、柯吉源	徐東榮、偉訓投資代表人林秀芬、建碁公司代表人蔡溫喜、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	七人	七人	七人	七人

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本表及下表(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金額，並另應填列附表一之三。

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)，除填列本表外，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. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 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

101年12月31日；單位：千元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三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)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)	業務執行 費用(C) (註4)			
		本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司	財務報告 內所有公司 (註5)	
監察人	徐幼菁					120	120	
監察人	林映邦	-	-	-	-			
監察人	呂文水							無

註：一〇一年度盈餘不分配，故無發放董監事酬勞。

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	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) D
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	三人	三人

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，應揭露所提供之資產之性質及成本、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.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

(3) 總經理及副總經理之報酬

101 年 12 月 31 日；單位：千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		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 等四 項總額占稅後純益 之比例 (%) (註 9)		取得員工認 股權憑證數 額 (註 5)	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)
		本公司	財務報告 內所有公 司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)		
總經理	王駿東												
副總經理	王俊澤												
副總經理	王憲明	6,463	6,995	304	304	1,954	2,220	-	-	-	134.46%	146.76%	-
舊任副總經理	巫東柏												無

註：一〇一年度盈餘不分配，故無發放員工紅利金額。

酬金級距表

101 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、王俊澤、王憲明、巫東柏	
	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、王憲明、巫東柏	王俊澤、王憲明、巫東柏
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	王駿東	王駿東
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	四人	四人

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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。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)給付本公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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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

101 年 12 月 31 日；單位：千元

	職稱	姓名	股票紅利金額	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	王俊澤				
	副總經理	王憲明				
	協理	黎純良				
	協理	李家慶				
	廠長	蔡正宏				
	協理	林長申				
	特別助理	林永祥				
	財務經理	劉芳燕				
	舊任副總經理	巫東柏				

註：一〇一年度盈餘不分配，故無發放員工紅利金額。

(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及未來風險之關聯性。

單位：千元

年度	101 年度				100 年度					
	職稱	酬金總額		總額佔稅後純益之比例		本公司	酬金總額		總額佔稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	4,862	9,115	74.96%	140.53%	3,376	7,612	13.39%	30.19%		
監察人	120	120	1.85%	1.85%	180	180	0.71%	0.71%		
總經理及副總經理	8,721	9,519	134.46%	146.76%	6,374	10,572	25.28%	41.94%		

- 比例分析：上列資料 101 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額較 100 年度酬金總額略增，係因為 101 年度稅後純益 6,486 千元較 100 年度稅後純益 25,210 千元減少，故 101 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較 100 年度增加。
- 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及未來風險之關聯性：
 - 本公司董事長之報酬已經董事會決議通過，其他董監事至年報刊印日止，依公司章程第 29 條股利政策規定分配酬勞。
 - 本公司得設置經理人，其委任、解任及報酬依公司章程第 25 條為之，並依其學歷、經歷、經營績效而定，且經本公司薪資報酬委員會及董事會決議通過。

(3) 本公司員工紅利及董監事酬勞金額係依公司章程第 29 條提撥，董監事酬勞 4% 及員工紅利 2%~10%。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

101 年度董事會開會 4 次(A)，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	4	-	100%	
董事	徐東榮	4	-	100%	
董事	偉訓投資(股)公司 代表人：林秀芬	2	2	50%	
董事	建碁(股)公司代表 人：蔡溫喜	1	1	25%	
董事	楊龍	2	2	50%	(註 2)
獨立董事	梁從主	4	-	100%	
獨立董事	柯吉源	4	-	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表決權。」，101/03/22 董事會決議薪資報酬委員會提案經理人定期性薪資，董事會討論時，徐東扶董事長及列席經理人暫時離席迴避，未參與決議，由薪資報酬委員會召集人柯吉源董事代理主席決議通過此案。

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。

註 2：前董事楊龍先生因個人規劃，持股變動逾選任時之 1/2，於 101/12/06 解任。

(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

101 年度董事會開會 4 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	3	75%	
監察人	林映邦	4	100%	
監察人	呂文水	4	100%	

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)公司章程明定設置二席獨立董事，獨立董事柯吉源先生因故辭任，致缺額一席。 (二)現行作業，由財務主管評估。	(一)獨立董事缺額一席將於102年股東常會選任。 (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期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期於公司網站更新。	— —
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或其他各類功能性委員會。	—

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
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、道德行為準則及薪資報酬委員會組織規程等。		
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： 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)、公司如有設置薪資委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	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薪資報酬委員會成員家數	備註 (註 3)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	梁從主	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
董事	楊龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		符合規定
舊任獨立董事	柯吉源 (註 4)			✓			✓	✓				✓		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

註 4：獨立董事柯吉源先生 102/3/13 因故辭任，故不具薪資報酬委員資格，致缺額一席，將於 102 年股東常會選任。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 6 月 16 日至 103 年 6 月 15 日，101 年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	柯吉源	2	0	100%	
委員	梁從主	2	0	100%	
委員	楊龍	1	1	50%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

本公司依規定制定「薪資報酬委員會組織規程」，第一屆委員由本公司二名獨立董事柯吉源、梁從主董事及一名一般董事楊龍董事三人組成薪酬委員會，協助董事會履行其與本公司內部經理人薪酬相關事項之職責，除應對任何有關本公司薪酬有關之重大事項加以監督並向董事會提出建議，預計每年至少開會二次執行以下經董事會授權之事項：

1. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(五)、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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)為實現對環境與社會責任的承諾，我們將社會責任融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等。</p> <p>(二)目前尚未設置。</p> <p>(三)無。</p>	<p>(一)未來將視營運狀況而制定，目前均按「上市上櫃公司企業責任實務守則」之精神及規範辦理。</p> <p>(二)評估中，未來將視營運狀況而設置。</p> <p>(三)日常營運活動已宣導員工確實履行納稅義務，反賄賂貪瀆及避免從事不公平競爭之行為。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 遵守國內環保法規，並響應國際綠色產品活動。</p> <p>(二) 教育員工、用心環保。</p> <p>(三) 環境管理專責單位為經企室，已於2010年12月通過ISO-14001環境管理系統認證，2012年11月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，訂定環境政策：污染預防，遵守環保法規、持續改善，生產綠色產品，並督導員工持續落實。</p> <p>(四) e化以減少紙張使用，落實垃圾分類、設定溫度並使用省電燈泡以節能減碳。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及<u>尊重國際公認基本勞動人權原則</u>，保障員工之合法權益及<u>雇用政策無差別待遇等</u>，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)<u>公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</u></p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)公司除遵守相關勞動法規外並定期召開勞資會議以保障員工之權益。</p> <p>(二)重視員工的安全、幸福和健康並依規定實施員工健康檢查。</p> <p>(三)對於影響員工重大權益措施時，會事前與員工溝通協調，對於當事人會依法令訂定之期限以書面通知及告知應辦理事項。</p> <p>(四)為客戶購買產品責任險，讓消費者安心使用。</p> <p>(五)要求供應商配合公司生產出符合客戶要求的綠色產品。</p> <p>(六)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。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)無。</p> <p>(三)無。</p> <p>(四)無。</p> <p>(五)無。</p> <p>(六)無。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)公司設立發言人及代理發言人制度，隨時與投資人溝通，以提升資訊透明度。</p> <p>(二)公司目前尚未編製企業社會責任報告書，但隨時保持關注。</p>	<p>(一)無。</p> <p>(二)未來將視營運狀況而編制，但公司對落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等議程均按</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
		「上市上櫃公司企業責任實務守則」之精神及規範辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：）：	「企業社會責任」CSR逐漸成為衡量企業永續發展之關鍵指標，公司對社會環境責任的關注除包含原本的環境管理層面，另增加勞工安全與衛生各樣風險評估與措施、勞工權益的推廣、鼓勵工作與休閒並重、不得對員工有性騷擾等情節、職業安全與員工身心健康的關懷，以及商業道德的遵守、智慧財產權、商業機密的保護等。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	本公司已通過ISO-9001、ISO-14001及OHSAS18001等國際認證，公司產品並全面導入歐盟環保指令 RoHS。	

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令，以為落實誠信經營之根本。</p> <p>(二) 本公司雖尚未訂定誠信經營守則，惟均依法令規定辦理相關業務，以落實誠信經營。</p> <p>(三) 本公司雖尚未訂定誠信經營守則，惟均依法令規定辦理相關業務，以落實誠信經營。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>(一) 公司於商業契約中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。</p> <p>(二) 尚未設置專（兼）職單位。</p> <p>(三) 本公司所訂定之「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，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，得陳述其意見及答詢，惟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。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 未來將視營運狀況設置。</p> <p>(三) 無。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(四)為確保誠信經營之落實,本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度,內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。	(四)無。
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告稽核情形。	無。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	(一)已架設網站，並適時揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二)公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	(一)無。 (二)無。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司將依法適時設置。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(七)、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。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「道德行為準則」，本作業程序已於94年1月27日董事會通過。

(九)、內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

偉訓科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102年3月26日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，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，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(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一〇二年三月二十六日董事會通過，出席董事3人中，有0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：柯吉源

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：無此情形。

(十)、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：無此情形。

(十一)、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	101.06.14	1.100 年度決算書表案。 2.100 年度盈餘分配案。 3.修訂公司章程部份條文案。 4.修訂「取得或處分資產管理辦法」部份條文案。
董事會	101.03.22	1.100 年度暨合併子公司財務報告案。 2.100 年度盈餘分配案。 3.通過 101 年度營運計劃案。 4.為子公司背書保證及資金貸與額度展期案。 5.訂定 101 年度員工紅利提撥比率案。 6.修訂章程部份條文案。 7.修訂「取得或處分資產管理辦法」部份條文案。 8.通過經理人薪資報酬案。 9.訂定 101 年股東常會相關事宜案。 10.通過 100 年度內部控制制度自行評估結果案。 11.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 12.修訂 101 年度內部稽核計劃案。
董事會	101.04.26	1.承認 101 年第一季財務報表案。 2.取消韓國子公司業務往來之資金貸與額度案。 3.短期資金融通韓國子公司案。
董事會	101.08.23	承認 101 年上半年度暨合併子公司財務報告案。
董事會	101.10.26	1.承認 101 年前三季暨合併子公司財務報告案。 2.追認新任經理人定期性薪資報酬案。 3.通過 102 年度內部稽核計畫案。
董事會	102.02.06	討論 101 年度經理人年終獎金案。
董事會	102.03.13	選任董事長案。
董事會	102.03.26	1.承認 101 年度財務報表案。 2.通過 101 年度盈餘分配案。 3.通過 102 年度營運計劃案。 4.訂定 102 年度員工紅利提撥比率案。 5.為子公司背書保證額度展期案。 6.新增短期資金融通貸與韓國子公司案。 7.修訂「資金貸與他人管理辦法」部份條文案。

		8. 修訂「背書保證作業管理辦法」部份條文案。 9. 修訂「董事會議事規範」部份條文案。 10.全面改選董事及監察人案。 11.獨立董事候選人提名案。 12.解除董事競業禁止之限制案。 13.任命稽核主管案。 14.通過 101 年度內部控制制度自行評估結果案。 15.修訂公司章程部份條文案。 16.訂定 102 年股東常會相關事宜案。
董事會	102.05.03	1.承認 102 年第一季財務報表案。 2.獨立董事候選人提名案。

(十二)、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：無此情形。

(十三)、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及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 年 04 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	巫東柏	100.08.24	101.09.05	資遣
稽核主管	童佳惠	100.04.18	101.12.07	個人生涯規劃
董事長	徐東扶	68.02.20	102.03.12	辭世

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍	龔俊吉	101 年度	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1 低於 2,000 千元			✓	
2 2,000 千元 (含) ~4,000 千元		✓		
3 4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4 6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5 8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6 10,000 千元 (含) 以上				

(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：

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備 註	
			制度設計	工商登記	人力資源	其他			
勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍	3,180	-	-	-	888	888	101 年度	註
	龔俊吉								

註：非審計公費其他包括：IFRS 輔導公費、移轉定價公費及營業稅直接扣抵法覆核。

(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：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	101 年度		102 年截至 4 月 15 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	偉訓投資(股)公司代表人：柯吉源	-	-	-	-
董事	徐東榮	-	-	-	-
獨立董事	梁從主	-	-	-	-
監察人	徐幼菁	-	-	-	-
監察人	林映邦	-	-	-	-
監察人	呂文水	60,000	-	-	-
總經理	王駿東	-	-	-	-
副總經理	王俊澤	-	-	-	-
副總經理	王憲明	-	-	-	-
協理	黎純良	-	-	-	-
協理	李家慶	(54,000)	-	-	-
協理	林長申	-	-	-	-
廠長	蔡正宏	2,000	-	-	-
財務經理	劉芳燕	(100,000)	-	-	-
特別助理	林永祥	-	-	-	-
舊任董事長	徐東扶	-	-	-	-
舊任董事	楊龍	(518,401)	-	-	-
舊任董事	建碁(股)公司代表人：蔡溫喜	-	-	-	-
舊任獨立董事	柯吉源	-	-	-	-
舊任副總經理	巫東柏	-	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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

102年4月15日

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	持股比率	股數	持股比 率	股 數	持 股 比 率	名稱	關係	
偉訓投資(股)公 司代表人：柯吉 源	25,235,053	24.43%	-	-	-	-	-	-	
丞利投資(股)公 司代表人：柯吉 源	5,238,193	5.07%	-	-	-	-	-	-	
柯吉源	-	-	-	-	-	-	-	-	
徐東扶	3,518,141	3.41%	1,786,738	1.73%	-	-	林秀芬	配偶	
國通創業投資股 份有限公司代表 人：陳曜銘	3,000,000	2.90%	-	-	-	-	-	-	
陳曜銘	600,000	0.58%	-	-	-	-	-	-	
徐東榮	2,961,317	2.87%	1,830,036	1.77%	-	-	徐東扶	兄弟	
建碁(股)公司代 表人：林憲銘	2,682,321	2.60%	-	-	-	-	-	-	
林憲銘	-	-	-	-	-	-	-	-	
徐錢秋香	1,830,036	1.77%	2,961,317	2.87%	-	-	徐東榮	配偶	
林秀芬	1,786,738	1.73%	3,518,141	3.41%	-	-	徐東扶	配偶	
陳讚堅	1,120,836	1.09%	-	-	-	-	-	-	
徐陳輕	1,095,427	1.06%	-	-	-	-	徐東榮	兄嫂	

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率。

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		股 本 來 源	備 註 以現金以 外之財 產抵充 股款者	其 他	增資核淮日期及 文號
		股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 數 (千 股)	金 額 (千 元)				
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
99/08	10	110,000	1,100,000	102,813	1,028,130	盈餘轉增資 16,966 千元	-	-	99.08.16 經授商字第 09901185530 號函
100/08	10	150,000	1,500,000	104,648	1,046,476	盈餘轉增資 18,346 千元	-	-	100.08.22 經授商字第 10001192030 號函
100/12	10	150,000	1,500,000	103,286	1,032,856	註銷庫藏股 13,620 千元			100.12.28 經授商字第 10001290090 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	103,285,626 股	46,714,374 股	150,000,000 股

註：流通在外股份屬於上市股票。

(二)股東結構

102 年 4 月 15 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 及外國人	合計(註)
人數(人)	1	0	18	6,557	16	6,592
持有股數(股)	3	0	38,438,215	64,809,547	37,861	103,285,626
持股比例(%)	0	0	37.21	62.75	0.04	100

(三)股權分散情形(每股面額十元)

102 年 4 月 15 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	3,062	450,549	0.44
1,000至5,000	1,872	4,014,638	3.89
5,001至10,000	656	4,336,687	4.20
10,001至15,000	366	4,137,334	4.01
15,001至20,000	132	2,256,108	2.18
20,001至30,000	177	4,145,748	4.01
30,001至40,000	80	2,708,035	2.62
40,001至50,000	53	2,294,673	2.22
50,001至100,000	99	6,796,623	6.58
100,001至200,000	45	5,879,335	5.69
200,001至400,000	23	6,755,382	6.54
400,001至600,000	9	4,736,589	4.59
600,001至800,000	4	2,566,076	2.48
800,001至1,000,000	3	2,703,577	2.62
1,000,001以上自行視實際情況分級	11	49,504,272	47.93
合計	6,592	103,285,626	100

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

102年4月15日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
1.偉訓投資股份有限公司		25,235,053	24.43%
2.丞利投資股份有限公司		5,238,193	5.07%
3.徐東扶		3,518,141	3.41%
4.國通創業投資股份有限公司		3,000,000	2.90%
5.徐東榮		2,961,317	2.87%
6.建碁股份有限公司		2,682,321	2.60%
7.徐錢秋香		1,830,036	1.77%
8.林秀芬		1,786,738	1.73%
9.陳讚堅		1,120,836	1.09%
10.徐陳輕		1,095,427	1.06%

(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		100 年	101 年	截至 102 年 3 月 31 日止
每股市價	最高	追溯調整前	14.6	9.85	9.3
		追溯調整後	14.6	9.85	
	最低	追溯調整前	7	7.18	8.19
		追溯調整後	7	7.18	
	平均	追溯調整前	11.67	8.46	8.93
		追溯調整後	11.67	8.46	
每股淨值	分配前		15.44	14.85	15.18
	分配後		15.44	股東會尚未決議	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)		102,911	103,286	103,286
	(註 3)	每股盈餘 調整前	0.24	0.06	0.10
		調整後	0.24	股東會尚未決議	-
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		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)		48.63	135.83	-
	本利比(註 6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註 7)		-	-	-

*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.本公司一〇一年度盈餘分配案，業經 102 年 3 月 26 日董事會決議通過，一〇一年度盈餘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後執行。

(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，故對公司營業績效並無重大影響。
2. 一〇一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.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎

為使員工紅利及董事、監察人酬勞金額做最適當之估列，本公司依公司章程並參考過去經驗，以稅後淨利減除提列法定盈餘公積後之 8%，作為當年度員工紅利費用預估認列入帳之依據，並經董事會同意依股利政策調整員工紅利及董事、監察人酬勞金額，為保留較多現金因應營運需要並強化財務結構，有利公司成長，因此本年度盈餘擬不分配，101 年度員工紅利及董監事酬勞是以未估列。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：列為實際配發年度費用調整數。

3.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 102 年 3 月 26 日董事會決議員工股票紅利、股票紅利及董監事酬勞不發放。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
不適用。

(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

董事會決議不分配員工紅利及董監事酬勞，故對設算後每股盈餘無影響。

4.100年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 100年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形如下：

本公司101年6月14日股東會決議100年度員工紅利及董監事酬勞不發放。

(2) 上述金額與認列員工紅利及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

股東會決議配發員工紅利0元及董監酬勞金額0元與100年度帳上估列費用無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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

- 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

- 本公司目前主要產品之營業比重如下：

產品	營業比重(%)
電腦週邊產品	50%
電源供應器等資訊產品	46%
其他	4%
合計	100%

- 目前之商品(服務)項目

- 電源供應器等資訊產品
- 電腦週邊產品

- 計畫開發之新產品

- 開發高階 Gaming 機箱及雲端運算、Server 機殼以獲得新商機，進攻數位 PC 市場。
- 開發屬於綠色環保的電源、高階的 Gaming PC 電源及 IPC 電源等。
- 開發節能產品及擴大應用層面，如 LED 燈管電源、LED 燈具及投影機電源等。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

PC產業

由於受到平板電腦及低價NB影響，擠壓了桌上型電腦(DT)成長空間，依照MIC所研究2013年全球桌上型電腦(DT)將不會再成長。縱使如此PC仍然是市場的大餅，市場依然有許多機會可以創造商機，如下分析：

(1) Windows 8 效應

微軟最新視窗軟體在整體畫面呈現的效果與觸控操作反應等，皆有令人滿意的水準，經調查有25%使用者願意升級Windows 8，經拓墣研究下得知，歷年來成功的平台軟體，將會成功刺激市場需求，並且帶動PC市場成長。

(2) USB 3.0 的效應

新世代傳輸規格的USB 3.0，傳輸速度比USB 2.0提升10倍，最大優點在於USB 3.0保留隨插即用以及充當供電來源，讓使用者方便升級，並享受其

創新效能，不論是 DIY 市場或是 SI 對 USB3.0 都充滿了期待，2013 年因 USB3.0 的普及率擴大，也將帶動換機需求。

(3) Gaming 需求持續增溫

近幾年來宅商機發酵，PC 的娛樂化逐年升溫，VGA 卡的功能越來越強大，因此在零售通路市場，Gaming 機箱的需求呈現逐年成長。

(4) IPC 的需求日不落

工業電腦(IPC)原用於工廠生產中，進行儀器及機器設備的自動化控制。近年應用擴大到POS、生活自動化、智慧交通、車用電腦、醫療電子、博奕、軍用等領域，IBTSIC預估在走出金融海嘯的影響後的幾年，全球工業電腦產值，皆可望呈現二位數成長，與PC最大的差異就是IPC不受平板電腦影響每年均會穩定成長而且有高毛利。

(5) 危機就是轉機

在歐債危機及全球買氣低迷的景氣寒冬，體質較差的同業，將相繼選擇退出市場，因此在2013等於釋出更多機會，經IDC研究往後幾年平板電腦將會大幅成長，侵蝕家用型桌上電腦一大部份的量，因此僅有商用型及高階Gaming 桌上電腦會穩定成長，因此桌上型電腦的大餅必須往商用及高階Gaming電腦來爭取。

LED 照明產業

儘管全球面臨歐債危機及中國經濟成長保 8 的嚴峻的經濟環境，2012 年 LED 球泡燈照明市場仍以高度成長，帶動 LED 照明市場的需求，根據 LEDinside 統計 2013~2015 年，LED 照明市場每年仍以 15%~20% 成長，逐步擴大 LED 照明市場的佔有率。

(1)日本 311 大地震後節電政策，推動 LED 照明的滲透率：

日本 311 大地震後，由於節電意識提高，LED 燈泡在普通家庭的普及時間提前，預估日本市場 2012 年出貨量僅微幅成長至 29.5 百萬顆，也帶動 LED 其他 照明燈具的市場需求。

(2)Energy Star、DLC 認證推動美國 LED 照明市場認證，推升市場需求

2012 年美國各燈具大廠紛紛進行 LED 燈具的 Energy Star 或是 DesignLight Consortium 認證，由各地方水電公司針對 LED 球泡、燈管與燈具產品進行回扣(Rebate)方案，透過回扣，消費者透過增加改造與更換方式，不僅降低能源使用也兼顧照明舒適性。另一方面，商業照明市場包括辦公大樓、商店、倉庫與旅館的面積與數量成長，同時也增加 LED 商業照明市場需求。

(3)中國市場藉由政府補助推升LED市場需求

展望2013年，由於三部委的財政補貼標案已經抵定，預計在2012年底至2013年將釋放出16億人民幣金額來推廣LED照明應用，以政府補貼30~50%的比例給得標廠商來計算，最終將帶動40億人民幣規模的LED照明市場需求。

(4)歐洲市場兼顧安規與照明法規兩大標準，謹慎推動LED照明市場普及化

歐洲雖然面臨歐債危機，造成南歐需求停滯，但以德國、法國、英國因高電費的影響下，歐洲燈具大廠以建構智慧、舒適、節電為推動主題，兼顧歐盟安規與照明法規兩大標準為把關的前提下，2013年將是LED照明普及化的最好時機。

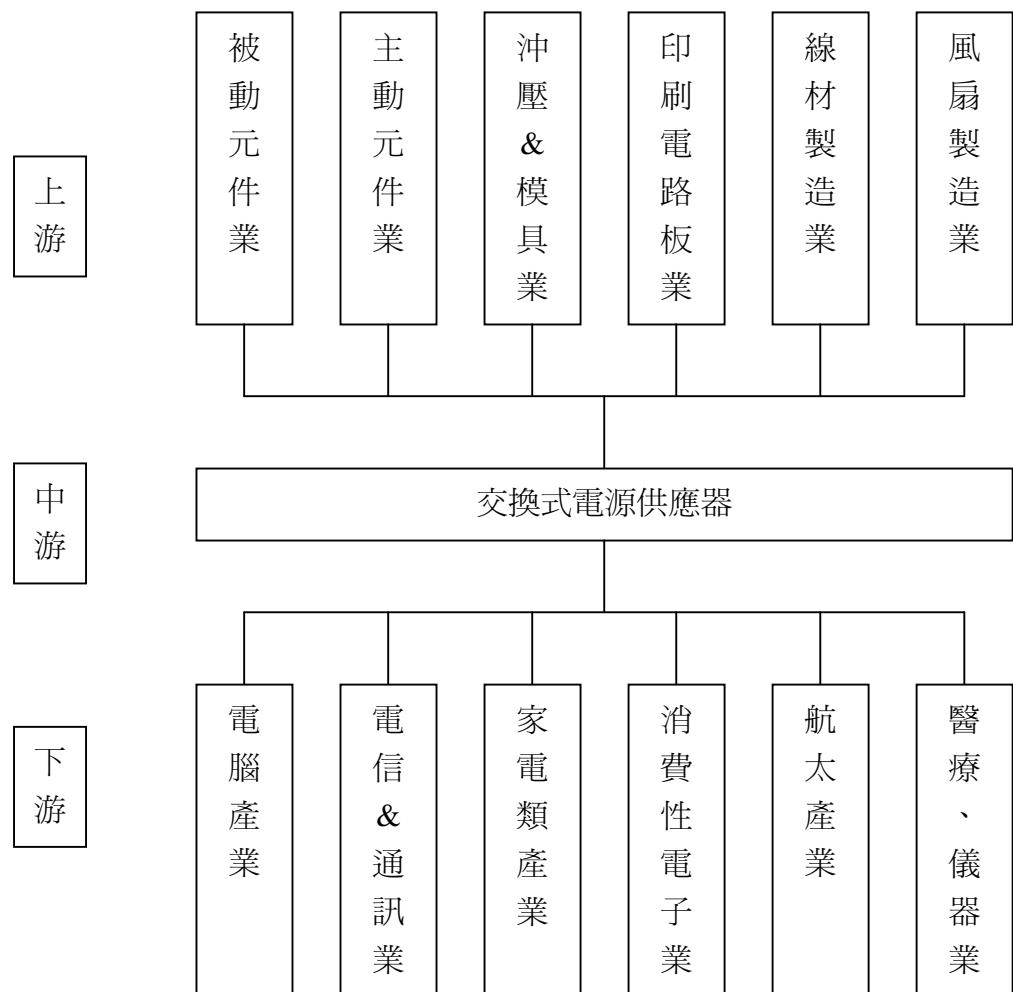
2. PC電源供應器產業上、中、下游之關連性

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. LED 照明的優勢

(1) LED 照明規格的優勢：

特性	說明
壽命長	LED 照明壽命為 3 萬小時以上，螢光燈約 1 萬小時
瞬間點滅	LED 可瞬間快速點滅，然螢光燈需啟動時間
置換容易	可作成與螢光燈或省電燈泡相同的燈座，方便更換
節能減碳	低耗電量及二氧化碳排放量少
環保	不含汞、紫外線、紅外線
亮度及顏色變化	可調光及多色彩光源選擇
不易損壞	相較於螢光燈、鹵素燈、HID 均是以玻璃作光源外罩，LED 本身是固態照明，不易損壞

(2) 具有可預期性的成本降低趨勢：

隨著 LED 能效每年提升 20%，可望將成本進一步逐年下降，達成 LED 照明普及化動力來源。

(3) LED 照明切入的市場：

- 3-1. 換光源市場：包含白熾燈、鹵素燈等低能效照明光源將有機會被 LED 換光源市場：包含白熾燈、鹵素燈等低能效照明光源將有機會被 LED 燈泡或省電燈泡取代，預期 2010 年起因各國實施的照明效率法規，帶動替換的需求。
- 3-2. 聚光型指向性光源或燈具市場：傳統聚光型光源均屬低能效照明光源，因 LED 光源具備高能效及指向性，如軌道燈、筒燈、櫃檯燈等均有機會由 LED 燈具取代。
- 3-3. 輕、薄型燈具市場：以往傳統光源較難做成輕、薄型燈具，而 LED 本身體積小，能效高，唯一有機會作成輕、薄型又高能效的燈具。
- 3-4. 智慧型調光市場：LED 照明搭配戶外光線感測器、調光器、無線遙控或集成式控制，使照明燈具更具節省電力及也最符合智慧綠建築的照明選擇。
- 3-5. 單一燈具能具備多色溫變化或多色彩變化：LED 照明是唯一同一燈具可以兼具多色溫變化，提升光照明品質，又節省安裝過多燈具的浪費。另一方面，燈具多色彩變化搭配具高附價價值農作物，不僅能提升產能，也能縮短生產週期。

(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	當年度截至 102 年 3 月 31 日(註)
研發費用	101 年度 67,577	18,173

註：係依據經會計師核閱之合併財務報告。

2.開發成功之技術或產品

- A. 開發 Gaming 等級的機箱，採用最新研發沒有前板 但可以兼顧強度的結構設計，減少用料和加工工序，提昇產品獲利。
- B. 開發專為日本市場開發的機箱，加強針對高階 VGA 卡散熱設計。
- C. 開發 Ultra SFF 規格機箱，客廳家電外觀的 PC Case。
- D. 成功研發出防眩光 LED 平面燈，符合歐美規 UGR 要求及歐美政府標案要求，提升對眼睛的保護。
- E. 現有產品提昇效能符合美國 DLC 節能要求，使用者將可獲得美國節能補助，提升銷售量。
- F. 成功開發符合歐洲 LED 燈緊急照明法規要求，並可推廣到各地區，尤其是各地醫院等公共場所。
- G. 400W CV mode LED driver 利用 RJ45+BBU,此為 1 對 12 組輸出加充電電池，以控制整個系統面,如斷電時靠充電電池支撐 LED 燈源。
- H. 70W CC mode LED driver 雙組獨立輸出給兩組 LED 燈源使用，以降低燈具廠購置電源數量。
- I. 50W CC mode LED driver 加一組風扇使用電源,幫助燈具散熱。
- J. 高效率金牌電源開發，並追求高功率密度，縮小產品體積，加強外觀賣點，以增加產品競爭力。
- K. 靜音電源開發，在系統使用中，PSU 不會因週邊系統影響，造成變壓器共振而產生異音。

(四)長短期業務發展計劃

1.短期發展計畫：

行銷策略方面：

A. 加強與 1st tier 系統廠合作：

與 1st tier 系統廠的密切合作，偉訓的體質大幅提升，無論是研發功力或生產品質已經不可同日而語，完全具備承接大型 OEM 能力，目前正與全球 PC 龍頭進行合作，2013 年將陸續會新增開發案，2013 年在 1st tier OEM 案將是豐收的一年。

B. 國際市場的觸角延伸：

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support和推動業務銷售外。同時也要繼續拓展在其他國家地區的銷售通路，包括：金磚四國(巴西、俄羅斯、印度和中國)及新鑽11國(The Next 11, 包括土耳其、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. 自有品牌的行銷和銷售量的提升：

網路遊戲逐年升溫，在零售通路市場，Gaming 機箱的需求呈現逐年成長，在 2013 年我們將持續加強 Cougar 品牌經營，陸推出更有競爭力的 Gaming 產品續。

D. 開發全系列的 LED 標準電源 (LED Driver)：

逐步將 LED Driver 標準電源開發完成，產品規劃主軸重點放在具特殊特色的產品，如高效率(>92%)、低Ripple & Noise、DALI、三合一調光等一系列產品。除了開發具三合一調光功能(PWM, DC1~10V, Resistor)電源，同時研擬申請發明型專利，提升HEC LED Driver研發能力與增加高階及差異化產品線布局。

E. 開發具智慧調光功能 LED 照明燈具：

開發具智慧調光功能 LED 照明燈具，可搭配不同類型的感測器，達到自動感測與節電兩大效果；並可搭配目前主流 Triac、0-10V、PWM、DALI dimming 調光技術。有效運用外部資源，擴展其他領域的專業開發能力，提升LED燈具產品整體的技術開發能力，尋求具創新性或利基型產品專精投入開發，短期吸引高階市場或是特殊客戶購買意願，賺得營收後再逐步轉型，提高LED燈具產品開發的深度及高度，拉大與亞洲其他LED廠商的品質水準。

生產政策方面：

A. 生產流程系統化：

提升設計能力，設計產品更精緻化符合客戶的期待；加強共用料週轉率及市場回饋資訊平台化，提升產品設計精準度，導入 PLM 讓 PM/RD 流程管理系統化，導入 CAE 預測設計結果以縮短開發時間。

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名師，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。兩大產品線 PC產品線(Case + Power) 和 LED產品線(LED Driver + LED Lighting) 能穩定發展，有穩定和堅強的客戶基礎，營收和獲利都能逐年成長。

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 101 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣千元

年 項 目	101 年度	
	金 額	%
內 銷 之 營 業 收 入 淨 額	25,077	1.26
外 銷	亞 洲	985,388
	美 洲	381,633
	歐 洲	545,202
	其 他	43,346
合 計	1,980,646	100.00

2. 市場約略佔有率

依國際研究機構 Gartner 調查，2012 年全球個人電腦市場出貨量約為 1.45 億台，扣除國際 OEM 大廠(前五大廠牌)外，約為 40.6%、1.43 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 0.9%，顯示還有很大的成長空間。由於本公司產品開發策略集中在中高階和零售(Retail)產品的較高單價之機種之上，故如以銷之值計算，本公司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

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。

各國陸續實施照明法規，帶動需求成長，歐、美、日照明大廠均陸續推出以 LED 為光源的高效率燈具產品，全球前三大光源廠均以 LED 作為未來幾年的新產品動力方向，帶動市場需求。

(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。

公司具有開發及製造 Case 和 Power 能力，可同時掌握燈具機構及電源技術優勢及成本，以領先技術在 LED 照明產業占一席之地。

(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。

E. 公司產品品質穩定，定位在中高品質路線，區隔歐美日高價產品及亞洲低價產品。

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. 擁有與 1st Tier 成功開發經驗，公司體質健全，品質控管優良，適合承接大型系統商開發案。
- B. 模具開發能力強，尤其是塑膠拋光亮面技術已領先同業。
- C. 公司有開發及製造 Case 和 Power 能力，可同時提供客戶 C+P 產品 Solution。
- D. 照明產品品質穩定，定位在中高品質路線，區隔歐美日高價產品及亞洲低價產品。

(2) 不利因素

- A. 金融海嘯後景氣未完全恢復，市場訂單趨於保守。
- B. 原物料價格波動，中國大陸工資每年調高，使生產成本逐年攀升。
- 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

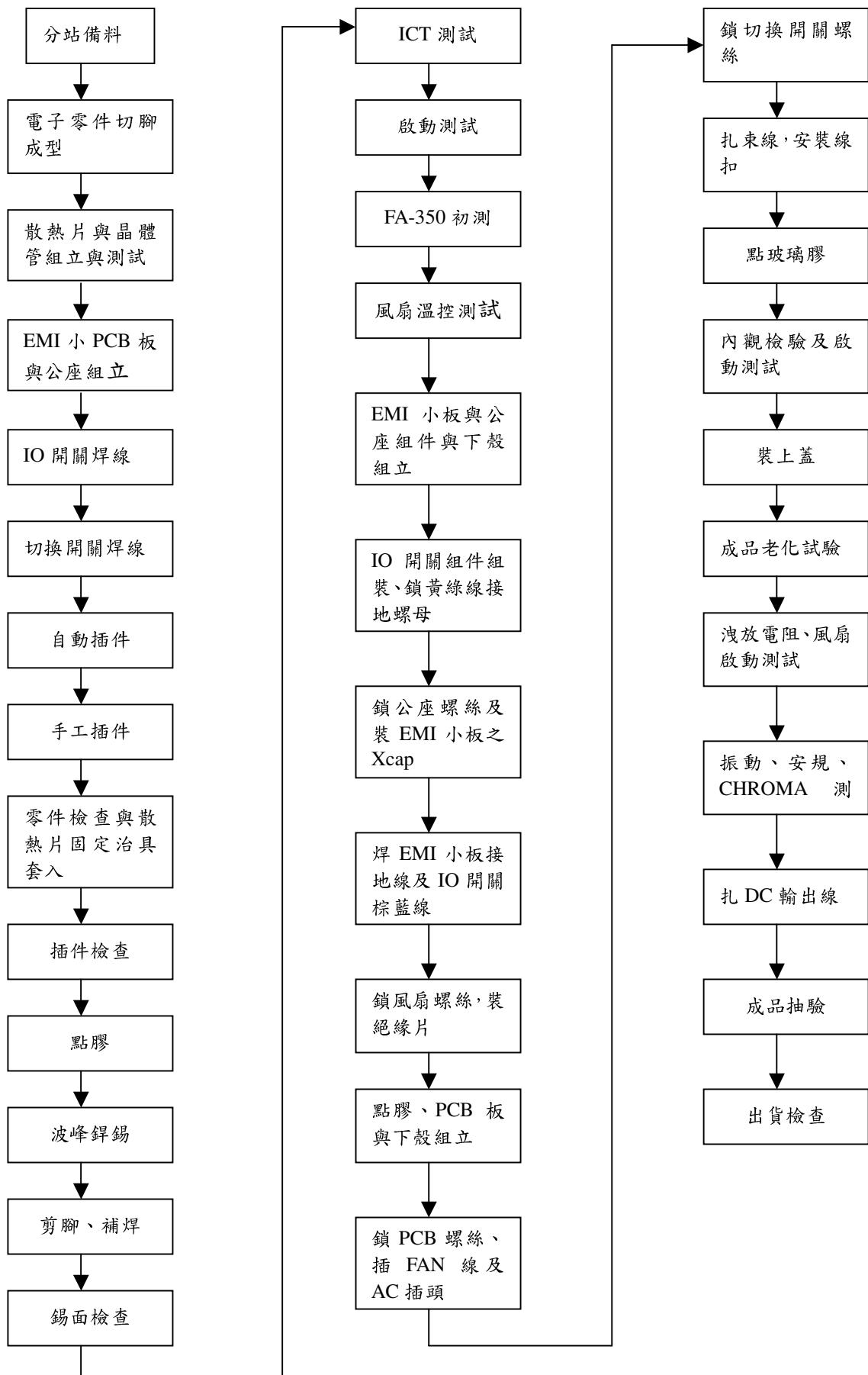
- A. 在全球廣設行銷據點，可就近經營市場和服務客戶，並於大陸設廠生產，以降低製造成本，提昇全球資源整合運作的彈性及效益。
- B. 產品線有經濟型系列、節能環保型系列、高瓦數玩家型系列，由低、中、高三階投入市場，提供客戶全方位的選擇。
- C. 積極掌握市場脈動，以了解商品價格變動情形，提升原物料議價能力。
- D. 堅持發展品牌，產品服務差異化，強化中、高階產品的特色，以維持較高利潤。
- E. 持續開發高附加價值產品，以提昇產業地位及獲利空間。
- F. 拓展產品範圍，開發 PC 以外的產品線，重心在 LED 電源 (LED Driver) 和 LED 照明燈具。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

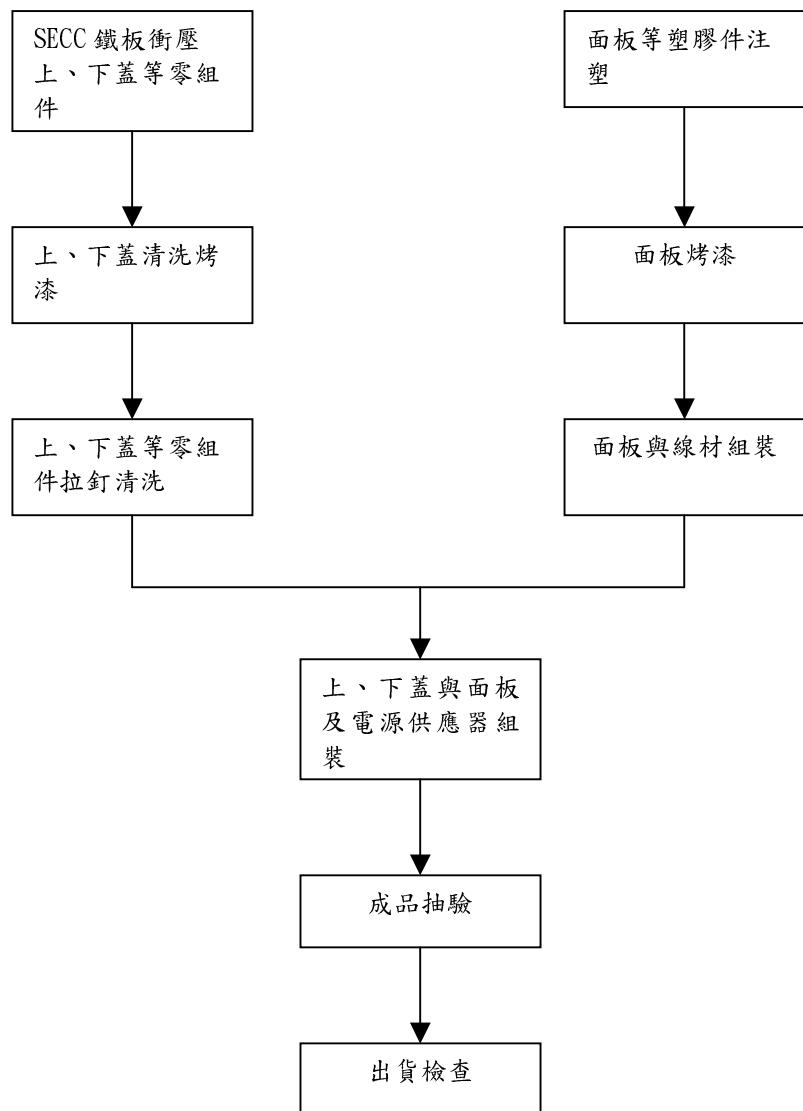
產品	用 途
電源供應器等資訊產品	個人電腦安裝、啟動及運轉必要之組件及週邊零組件
電腦週邊產品	個人電腦安裝、啟動及運轉必要之組件及週邊零組件

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)最近二年度主要供應商及銷貨客戶

最近二年度主要供應商資料

單位：千元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	大盛	947,263	48	100%轉投資之子公司	偉國	1,126,242	61	100%轉投資之子公司	偉國	291,769	68	100%轉投資之子公司
2	偉國	970,433	50	100%轉投資之子公司	大盛	671,087	37	100%轉投資之子公司	大盛	130,261	30	100%轉投資之子公司
3	其他	36,266	2	無	其他	32,495	2	無	其他	8,596	2	無
	進貨淨額	1,953,962	100		進貨淨額	1,829,824	100		進貨淨額	430,626	100	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 主要銷貨客戶名單

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：千元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係
1	甲公司	710,637	34	無	甲公司	547,976	28	無	乙公司	98,940	20	無
2	UCC	352,341	17	轉投資 100%之子 公司	乙公司	367,687	19	無	UCC	91,617	19	轉投資 100%之子 公司
3					UCC	356,006	18	轉投資 100%之子 公司	甲公司	71,547	15	無
4	其他	1,015,049	49	無	其他	708,977	35	無	其他	221,925	46	無
	銷貨淨額	2,078,027	100		銷貨淨額	1,980,646	100		銷貨淨額	484,029	100	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

3. 變動說明：配合業務需要、銷貨產品組合及市場環境變化，以致於供應商、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	100 年度		101 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	3,733	8,166	2,464	5,103
其他	-	-	-	-
合計	3,733	8,166	2,464	5,103

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個/千元

年度 銷售 量 值 主要商品	100 年度				101 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	23,879	19,485	1,378,591	1,236,326	21,039	17,535	899,357	889,046
電腦週邊產品	7,628	7,105	853,786	760,347	7,011	7,039	1,120,219	991,976
其他	11,830	2,162	4,592,082	52,602	3,405	503	5,004,752	74,547
合計	43,337	28,752	6,824,459	2,049,275	31,455	25,077	7,024,328	1,955,569

三、最近二年度及截至 102 年 3 月 31 日從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	102 年 3 月 31 日
員工人數(人)	間接人工	153	119	119
	直接人工	0	0	0
	合 計	153	119	119
平均年歲		35	37	37
平均服務年資(年)		5.62	6.8	6.3
學歷分布 比率(%)	博 士	0%	0	0
	碩 士	25%	29%	29%
	大 專	70%	65%	65%
	高 中	4%	5%	5%
	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，並以其名義存入台灣銀行。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，對休假日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
中期借款合約	玉山商業銀行	101 年 01 月 02 日至 104 年 01 月 02 日	信用額度借款	無。
中期借款合約	中國信託商業銀行	100 年 12 月 15 日至 103 年 12 月 15 日	建築物抵押借款	無。
中期借款合約	中國信託商業銀行	101 年 08 月 03 日至 103 年 12 月 15 日	建築物抵押借款	無。
中期借款合約	台灣中小企業銀行	100 年 03 月 15 日至 103 年 03 月 15 日	信用額度借款	無。
中期借款合約	中華開發工業銀行	100 年 08 月 05 日至 103 年 08 月 05 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

(一) 簡明資產負債表及簡明損益表資料

1. 簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年 度	最近五 年 度 財 務 資 料(註 1)				
		97 年 度	98 年 度	99 年 度	100 年 度	101 年 度 (註)
流 動 資 產	726,932	758,744	767,232	961,804	841,463	
基 金 及 長 期 投 資	1,331,385	1,394,619	1,368,123	1,474,558	1,432,182	
固 定 資 產	162,812	163,608	163,085	158,885	152,242	
無 形 資 產	4,875	2,760	9,549	11,576	16,287	
其 他 資 產	92,603	79,685	77,838	76,599	75,421	
資 產 總 額	2,318,607	2,399,416	2,385,827	2,683,422	2,517,595	
流 動 負 債	664,712	691,682	745,523	920,752	843,467	
分配前	664,712	790,236	846,974	920,752	註	
分配後						
長 期 負 債	90,000	60,000	40,000	140,000	111,833	
其 他 負 債	17,229	21,061	25,078	27,552	28,038	
負 債 總 額	771,941	772,743	810,601	1,088,304	983,338	
分配前	771,941	871,297	912,052	1,088,304	註	
分配後						
股 本	1,011,164	1,011,164	1,028,130	1,032,856	1,032,856	
資 本 公 積	127,081	127,081	136,297	139,493	139,493	
保 留 盈 餘	278,825	386,387	394,143	307,757	314,243	
分配前	278,825	277,978	282,547	307,757	註	
分配後						
金融商品未實現損益	-	7,105	9,772	1,560	(2,052)	
累 積 換 算 調 整 數	154,268	122,116	21,019	117,210	56,740	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	(1,408)	(3,916)	(1,767)	(3,758)	(7,023)	
股 東 權 益 總 額	1,546,666	1,626,673	1,575,226	1,595,118	1,534,257	
分配前	1,546,666	1,528,119	1,473,775	1,595,118	註	
分配後						

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，101年度尚未經股東會決議分配。

1-1. 簡明資產負債表—TFRS

單位:新台幣千元

項 目 年 度	最近五年度財務資料(不適用)					當年度截至 102年3月31 日財務資料 (註)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	-	-	-	-	-	1,781,085
不動產、廠房及設備	-	-	-	-	-	546,038
無形資產	-	-	-	-	-	16,944
其他資產	-	-	-	-	-	112,394
資產總額	-	-	-	-	-	2,456,461
流動負債	分配前	-	-	-	-	743,518
	分配後	-	-	-	-	-
非流動負債	-	-	-	-	-	111,519
負債總額	分配前	-	-	-	-	855,037
	分配後	-	-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-	1,567,767
股本	-	-	-	-	-	1,032,856
資本公積	-	-	-	-	-	139,493
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	427,907
	分配後	-	-	-	-	-
其他權益	-	-	-	-	-	(32,489)
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	33,657
權益總額	分配前	-	-	-	-	1,601,424
	分配後	-	-	-	-	-

註：係經會計師核閱之財務資料。

2. 簡明損益表—我國財務會計準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
	97 年 度	98 年 度	99 年 度	100 年 度	101 年 度
營 業 收 入	1,972,533	1,549,757	2,232,682	2,078,027	1,980,646
營 業 毛 利	184,403	192,947	240,113	191,398	171,498
營 業 損 益	25,927	25,746	37,903	14,561	(12,020)
營 業 外 收 入 及 利 益	65,009	106,900	100,956	26,076	31,702
營 業 外 費 用 及 損 失	10,051	12,730	8,623	12,136	7,962
繼 續 营 業 部 門 稅 前 損 益	80,885	119,916	130,236	28,501	11,720
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	81,988	107,562	116,165	25,210	6,486
每 股 盈 餘(元)	0.81	1.08	1.15	0.24	0.06

註：每股盈餘係以 101 年底已發行股數(以增資基準日為準)追溯調整之資料。

2-1. 簡明綜合損益表—TFRS

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(不適用)					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營 業 收 入	-	-	-	-	-	597,041
營 業 毛 利	-	-	-	-	-	119,763
營 業 損 益	-	-	-	-	-	19,591
營 業 外 收 入 及 支 出	-	-	-	-	-	(1,205)
稅 前 淨 利	-	-	-	-	-	18,386
繼 續 营 業 單 位	-	-	-	-	-	9,737
本 期 淨 利						
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	-	-	-	-	-	9,737
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	-	-	-	-	-	29,711
本 期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	39,448
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	10,580
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	(843)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	40,613
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	(1,165)
每 股 盈 餘	-	-	-	-	-	0.10

註：係經會計師核閱之財務資料。

(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
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
98	勤業眾信聯合會計師事務所	黃李松、龔俊吉	修正式無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、龔俊吉	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 最近五年度財務分析—我國財務會計準則

項 目		年 度				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.29	32.21	33.98	40.56	39.06
	長期資金占固定資產比率	949.97	994.25	965.89	1,092.06	1,081.23
償 債 能 力	流動比率(%)	109.36	109.70	102.91	104.46	99.76
	速動比率(%)	108.83	108.37	101.73	96.10	88.33
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	21.16	27.14	41.48	7.19	2.85
	應收款項週轉率(次)	3.59	3.47	4.37	3.45	3.44
獲 利 能 力	平均收現日數	102	105	84	106	106
	存貨週轉率(次)	723.1	1,278.2	2,096.16	54.12	23.72
現 金 流 量 (%)	應付款項週轉率(次)	3.29	2.55	3.48	2.91	2.62
	平均銷貨日數	0.5	0.29	0.17	6.74	15.39
槓 桿 度	固定資產週轉率(次)	12.12	9.47	13.69	13.08	13.01
	總資產週轉率(次)	0.85	0.65	0.94	0.77	0.79
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.67	4.71	4.96	1.13	0.45
	股東權益報酬率(%)	5.23	6.78	7.26	1.59	0.41
現 金 流 量 (%)	占實收資本比率 (%)	2.56	2.55	3.69	1.41	(1.16)
	營業利益 稅前純益	8	11.86	12.67	2.76	1.13
槓 桿 度	純益率(%)	4.16	6.94	5.2	1.21	0.33
	每股盈餘(股)(元)	0.81	1.08	1.15	0.24	0.06
	現金流量比率(%)	35.42	10.97	4.4	2.59	2.63
	現金流量允當比率(%)	103.97	100.04	70.7	62.68	84.51
	現金流量再投資比率(%)	4.23	3.98	1.78	(4.22)	1.27
	營運槓桿度	(8.72)	(25.17)	0.92	9.89	(9.51)
	財務槓桿度	1.18	1.22	1.09	1.46	0.66

2. 最近五年度財務分析－TFRS

年 度		最近五年度財務分析(不適用)					當年度截至 102 年 3 月 31 日 (註一)
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	-	34.81
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	-	-	-	-	-	308.24
償債 能力 %	流動比率	-	-	-	-	-	239.55
	速動比率	-	-	-	-	-	145.6
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	13.91
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	4.53
	平均收現日數	-	-	-	-	-	80.61
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	3.48
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	69.72
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	104.77
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)	-	-	-	-	-	1.09
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	0.24
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	-	0.45
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	-	0.68
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	-	-	-	-	1.9
		稅前純益	-	-	-	-	1.78
	純益率(%)	-	-	-	-	-	1.77
	每股盈餘(元)	-	-	-	-	-	0.10
	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	2.33
現金 流量	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	註二
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	
	營運槓桿度	-	-	-	-	-	1.01
槓桿 度	財務槓桿度	-	-	-	-	-	1.08

註一：係經會計師核閱之財務資料。

註二：無前五年度 TFRS 現金流量資訊，故無法計算。

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. 債債能力

- (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. 構桿度：

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

三、監察人審查一〇一年度決算表冊報告

偉訓科技股份有限公司
監察人審查報告

茲准

董事會造送一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案暨與子公司合併之財務報表，其中財務報表(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，業經勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、龔俊吉會計師查核簽證竣事，並出具查核報告，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一〇二年股東常會

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 一〇二年三月三十日

四、最近年度財務報表：請參閱第 85 頁~第 127 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 128 頁~第 136 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣千元

項目	年 度 一〇一年底	一〇〇年底	差異	
			金額	%
流動資產	\$ 841,463	\$ 961,804	\$ (120,341)	(13)
固定資產	152,242	158,885	(6,643)	(4)
其他資產	75,421	76,599	(1,178)	(2)
資產總額	2,517,595	2,683,422	(165,827)	(6)
流動負債	843,467	920,752	(77,285)	(8)
長期負債	111,833	140,000	(28,167)	(20)
負債總額	983,338	1,088,304	(104,966)	(10)
股 本	1,032,856	1,032,856	-	-
資本公積	139,493	139,493	-	-
保留盈餘	314,243	307,757	6,486	2
股東權益總額	1,534,257	1,595,118	(60,861)	(4)

變動達 20% 且變動金額達 10,000 千元者原因分析：

1. 長期負債較去同期減少係因分期攤還借款所致。
2. 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

	一〇一年度		一〇〇年度		增(減)金額	變動比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	\$2,041,161		\$2,105,832		\$(- 64,671)	(3)
減：銷貨退回及折讓	60,515		27,805		32,710	118
營業收入淨額		1,980,646		2,078,027	(97,381)	(5)
營業成本		1,816,178		1,886,629	(70,451)	(4)
營業毛利		164,468		191,398	(26,930)	(14)
聯屬公司間已(未)實現銷貨利益		7,030		256	6,774	2,646
已實現毛利		171,498		191,654	(20,156)	(11)
營業費用		183,518		177,093	6,425	4
營業利益		(12,020)		14,561	(26,581)	(183)
營業外收入及利益		31,702		26,076	5,626	22
營業外支出及損失		7,962		12,136	(4,174)	(34)
繼續營業部門稅前淨利		11,720		28,501	(16,781)	(59)
減：所得稅費用		5,234		3,291	1,943	59
繼續營業部門稅後淨利		\$6,486		\$25,210	(18,724)	(74)

變動達 20%且變動金額達 10,000 千元者原因分析：

1. 銷貨退回及折讓較去年同期增加係因客訴問題增加所致。
2. 營業淨利、繼續營業部門稅前淨利及繼續營業部門稅後淨利較去年同期減少係因營收減少獲利隨之減少所致。
3. 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

本公司係依據一〇二年度營運計劃及生產量能，所作最適當之估計。

(三)一〇二年度預期銷售數量及其所佔比重

主要產品名稱	預計銷售數量	比率(%)
電源供應器等資訊產品	1,886,583	52%
電腦週邊產品	1,598,388	44%
LED 照明產品	135,792	4%
合計	3,620,763	100%

(四)未來財務業務可能影響及因應計劃

本公司雖面臨大陸基本工資及原物料波動，亦致力於費用管控、撙節各項支出，致力於財務結構健全，因此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 一〇一年度	年 度 一〇〇年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率	2.63	2.59	2
現金流量允當比率	84.51	62.68	35
現金再投資比率	1.27	(4.22)	130

增減比例變動分析說明：
係因 101 年未發放現金股利所致。

(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
\$137,800	\$95,441	\$ 109,856	\$ 123,385	\$ -	-

1.本年度現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：係預計一〇二年度營業獲利增加，致營業活動產生淨現金流入 95,441 千元。
(2)投資及融資活動：係預計購置固定資產、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之標的。

101 年度無重大轉投資。

(一)101 年度長期投資淨獲利為 18,637 千元較去年同期大幅增加，主要係因大陸被投資公司減少直接人工、撙節費用，展望未來一年除持續落實費用管控外，積極拓展銷售通路，積極尋覓產業垂直整合機會，以提升本公司之競爭力。

(二)未來一年投資計劃：公司基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，對已投資之事業，隨時掌握其經營狀況，分析投資成效及追蹤評估，作為後續投資計畫之參考。

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	101 年度	佔營業收入比率(%)
利息收入	980	0.05%
利息支出	6,330	0.32%
兌換利益淨額	5,731	0.29%
營業收入	1,980,646	

1.在利率方面，雖然市場利率緩慢調升，但本公司營運資金大多來自於營業收入，且101 年度利息收入及利息支出金額占營業收入之比率僅為 0.05% 及 0.32%，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。101 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，故因匯率波動所致產生兌換利益 5,731 千元占營業收入之比率 0.29%，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，本公司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，本公司將會嚴密注意各項重要原物料價格之變動，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. 101 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，對有短期融通資金必要之公司之個別資金貸放金額以本公司淨值百分之五為限，貸與總金額以本公司淨值百分之十為限(約當新台幣

156,777 千元)，截至 102 年第一季資金貸與他人情形明細如下：

單位：新台幣仟元

資 金 貸 與 人 者	貸與對象		資 金 貸 與 性 質	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額	期 末 資 金 貸 與 額 度	資 金 額 與 最 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	期 末 已 動 用 資 金 額	期 末 已 動 貸 佔 金 額 與 最 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	貸 金 最 高 額 (註 1)
	公司 名稱	關 係							
本公司	韓國 子 公 司	子公司-持 股 51%	短期融 通資金	76,713	29,875	2	10,270	1	156,777
	韓國 子 公 司	子公司-持 股 51%	短期融 通資金	76,713	29,875	2	0	-	156,777
合計					59,750	4	10,270	1	

註：1. 對與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別資金貸放金額以本公司淨值百分之五為限，短期融通資金貸放總額以本公司淨值百分之十為限。

2. 101/04/26 董事會同意短期融通資金韓國子公司，資金貸與額度 USD100 萬元，期限一年，資金貸與動用金額已於 102/4/23 清償完畢。

3. 102/03/26 董事會同意短期融通資金韓國子公司，資金貸與額度 USD100 萬元，期限一年，已動用資金貸與金額 USD 35 萬元。

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 1,254,214 千元），截至 102 年第一季背書保證明細如下：

單位：新台幣仟元

背書保 證者	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證之限額 (註1)	期 末 背 書 保 證 額 度	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 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 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註2)
	公司 名 稱	關 係						
本公司	偉訓國 際	子公司-持 股 100%	1,019,049	534,763	34	2,448	-	1,254,214
本公司	大盛集 團	子公司-持 股 100%	1,019,049	134,438	9	-	-	1,254,214
本公司	偉長興 電子	子公司-間接 持股 100%	1,019,049	68,713	4	-	-	1,254,214
本公司	偉碩電 子	子公司-間接 持股 100%	1,019,049	68,713	4	-	-	1,254,214
合計				806,627	51	2,448	-	

註：1. 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。

2. 背書保證最高限額係本公司股東權益淨額之百分之八十。

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

一、未來研發計劃

1. 電腦機殼方面：

(1)和具特色 SI 廠商共同合作開發：

SI 廠具有訂量穩定；機種單純的特性，是維持工廠基本開銷的好客戶，我們將以自己多年研發生產機箱的經驗和其做更加緊密的合作，來推持雙方不可分的關係，具體的方式有：

- A. 合作開發，使其產品更加具有可製造性。
- B. 提供 研發 設計 製模 生產 一貫化的服務。
- C. 提供關鍵性的技術如無償專利授權來綁住產品一定要由我們生產製造。
- D. 共同開發新的技術或是新的製程一方面可以使雙方互惠，又可以使雙方密不可分。

(2)注重產品的可生產性

「品質是設計出來而不是做出來的」，好生產的產品不但可以降低成本，更可以大量生產，品質也比較不會出問題。

(3)深耕電競市場

PC Case 近年來在筆電、平板及智慧型手機等多樣化產品 出現之後年度成長率已經不在如之前一般的亮麗，PC Case 在電競市場的需求不減反增，究其因：仍因 On-Line Game 在市場的發展上一直歷久不衰，對於執行效率，圖像精緻度要求不斷的增加，因而這一個市場所需的 PC 是其他類 PC 產品所沒有辦法提供的，因此 2012 年我們將持續深耕電競市場，這個市場擁有高獲利的特性，對於公司獲利會有很大的幫助。深耕電競市場主要的重點如下：

- A. 了解電競選手的需求，貼近其需求來開發產品，以影響一般使用者的選擇。
- B. 融入知名遊戲的圖像要素於機構件上，讓使用者容易有直接的認同感。
- C. 保持規格產品的領先性，塑造出業界 TOP 1 的意象。
- D. 利用專利保護來保護自己的設計，避免同業間的抄襲。
- E. 應用本身已經擁有的技術，如 EMI(電磁波)防護，來強化產品的區隔性，避免產品進入削價競爭的惡性循環。

2. 電源供應器方面：

- A. 以目前主力的 Double Forward 電路架構，研究如何達到 ripple/noise、效率、溫升、Cross Regulation、Surge、COST 最佳化，提升產品競爭力。
- B. 在 2013 EUP 要求下，待機電源(5Vsb)功耗必須達到: 45mA 輸出，轉換效率大於 50% 的要求。使用此一技術，完成 HEC 主產品之 ATX / TFX 全機種

升級的動作，並可以向下相容 EUP2010 規格，作到價格及規格客戶可以選擇的作法。

3. LED 照明產品方面：

(1)提高功率因素及效率，以達綠能環保之需求：

A.研發全系列(100~250W)之高效率(>92%)產品。

B.導入 double switching Flyback 及 Digital Power 等技術。

(2)研發多功能整合可調光式之 LED driver 產品：

A.導入三合一(PWM, DC1~10V, Resistor)調光技術，以增加產品實用便利性。

B.無段式順暢的調光功能，以有效節省不必要的浪費，更符合環保效益。

(3)研發高效率、系統整合型產品：

以系統整合為前提，將 DALI, UPS, 高效節能等功能結合，提高產品之穩定性及放能。

(4)以目前主力的 Double Forward 及 LLC 電路架構，研究如何達到 ripple/noise、效率、溫升、Cross Regulation 最佳化，提升產品競爭力。

(5)在 2013 EUP 要求下，待機電源(5Vsb)功耗必須達到：45mA 輸出，轉換效率大於 50% 的要求。使用此一技術，完成 HEC 主產品之 ATX / TFX 全機種升級的動作，並可以向下相容 EUP2010 規格，作到價格及規格客戶可以選擇的作法。

二、2013 年之研發費用預計投入 61,214 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

本公司持股超過百分之十之大股東偉訓投資股份有限公司之股東因個人因素將股權轉讓與安橋投資股份有限公司，公司經營方式及業務內容無重大改變，對股東權益無重大影響。

(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。

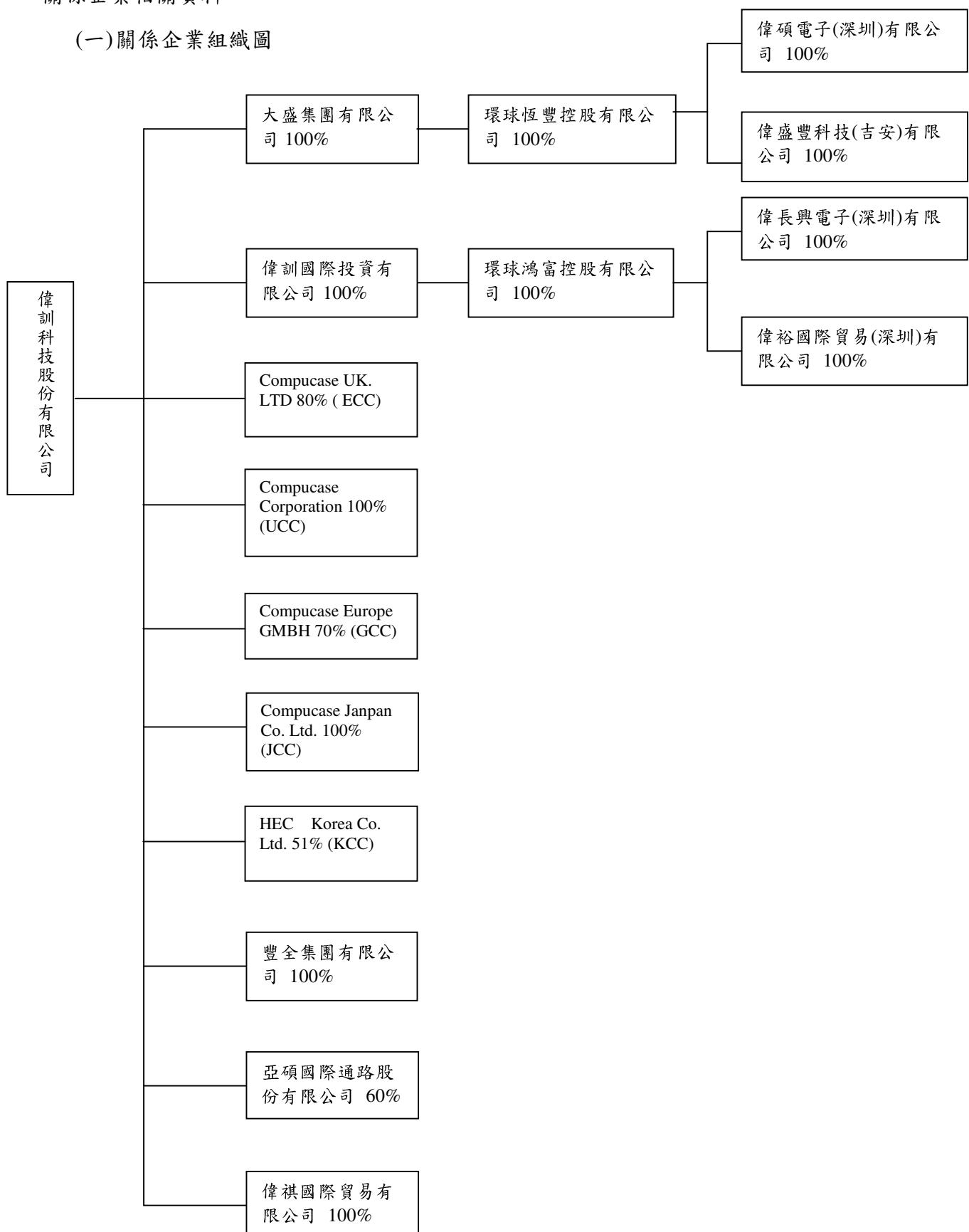
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

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



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	USD1,020 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. E1 Pla Sant Feliu de Llobregat 08980 BCN SPAIN	EUR10 萬元	電子零組件銷售	註
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	臺南市安南區安和路 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	USD530 萬元	投資控股	
偉盛豐科技(吉安)有限公司	2010/09/13	江西省吉安市永豐縣城南工業區(恩江鎮橋南工業園區)	USD150 萬元	生產電源供應器及電腦零配件	

註：CompuCase Spain S.L. (SCC)，已於 98 年 12 月 11 日決議清算，註銷相關程序辦理中。

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 -
偉碩電子（深圳）有限公司	環球恆豐持有偉碩 偉碩持有環球恆豐	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	80% 無	48,000 -	2,402 -
CompuCase Janpan co.LTD.(JCC)	偉訓持有 JCC JCC 持有偉訓	100% 無	200 -	13,949 -
偉長興電子(深圳)有限公司	環球鴻富持有偉長興 偉長興持有環球鴻富	100% 無	- -	USD1,020 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	環球鴻富持有偉裕 偉裕持有環球鴻富	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	5,300,000 -	USD530 萬 -
偉盛豐科技（吉安）有限公司	環球恆豐持有偉盛豐 偉盛豐持有環球恆豐	100% 無	- -	USD150 萬 -

註：CompuCase Spain S.L. (SCC)，已於 98 年 12 月 11 日決議清算，註銷相關程序辦理中。

(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	柯吉源	19,500	100%
大盛集團有限公司	代表人	柯吉源	18,000	100%
豐全集團有限公司	代表人	柯吉源 (偉訓法人代表)	50,000	100%
偉碩電子(深圳)有限公司	董事長	柯吉源 (環球恆豐法人代表)		
	董事	王駿東 (環球恆豐法人代表)	-	100%
	董事	王憲明 (環球恆豐法人代表)		
偉長興電子(深圳)有限公司	董事長	柯吉源 (環球鴻富法人代表)		
	董事	王駿東 (環球鴻富法人代表)	-	100%
	董事	王憲明 (環球鴻富法人代表)		
CompuCase Corporation(UCC)	負責人	柯吉源 (偉訓法人代表)	1,150	100%
CompuCase UK. LTD(ECC)	負責人	柯吉源 (偉訓法人代表)	48,000	80%
CompuCase Janpan Co. LTD(JCC)	董事長	柯吉源 (偉訓法人代表)	200	100%
	董事	王駿東 (偉訓法人代表)	200	100%
	董事	林正宏 (偉訓法人代表)	200	100%
	監察人	劉芳燕 (偉訓法人代表)	200	100%
CompuCase Europe GmbH (GCC)	負責人	柯吉源(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	柯吉源 (環球鴻富法人代表)	-	
	總經理	王駿東 (環球鴻富法人代表)	-	100%
	董事	王憲明 (環球鴻富法人代表)	-	
亞碩國際通路股份有限公司	董事長	柯吉源 (偉訓法人代表)	180,000	60%
	董事	王駿東 (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	柯吉源(偉訓法人代表)	50,000	100%
HEC Korea Co. Ltd. (KCC)	董事長	柯吉源(偉訓法人代表)	381,888	51%
	董事	王駿東(偉訓法人代表)	381,888	51%
	董事	Brian Kim (偉訓法人代表)	381,888	51%
環球鴻富控股有限公司	負責人	柯吉源	10,850,000	100%
環球恆豐控股有限公司	負責人	柯吉源	5,300,000	100%
偉盛豐科技(吉安)有限公司	董事長	柯吉源 (環球恆豐法人代表)		
	董事	王駿東 (環球恆豐法人代表)	-	100%
	董事	王憲明 (環球恆豐法人代表)		

註：CompuCase Spain S.L. (SCC)，已於 98 年 12 月 11 日決議清算，註銷相關程序辦理中。

(五)各關係企業營運概況

101 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	113,256	974,566	184,906	789,660	1,237,668	4,692	5,749	294.82
大盛	52,272	657,456	204,732	452,724	697,354	(1,052)	3,191	177.28
豐全	1,443	31,885	-	31,885	-	(29)	238	4.76
UCC	3,340	151,632	127,116	24,516	422,333	4,514	8,886	7,726.96
ECC	2,810	22,577	10,614	11,963	28,702	(2,262)	(1,537)	(25.62)
JCC	3,364	65,409	22,348	43,061	124,347	1,432	1,427	7,135
GCC	1,925	118,638	50,788	67,850	286,015	1,529	1,999	3,998
KCC	20,465	37,332	15,965	21,367	35,935	(5,635)	(9,698)	(12.95)
偉碩電子	138,034	484,112	186,389	297,723	882,125	(3,468)	(4,629)	-
偉長興電子	390,844	840,620	247,424	593,196	1,337,010	98	3,259	-
偉裕(深圳)	24,649	69,038	38,114	30,924	124,367	(2,220)	(1,195)	-
亞碩國際	3,000	18,194	13,470	4,724	30,927	(568)	(631)	(2.1)
偉祺國際	1,452	70,628	50,626	20,002	206,570	2,064	2,413	48.26
環球鴻富	315,084	624,367	1	624,366	-	(31)	2,031	0.19
環球恆豐	153,912	339,792	19	339,773	-	(4)	(1,926)	(0.36)
SCC	-	-	-	-	-	-	-	-
偉盛豐科技	45,440	58,705	16,776	41,929	105,227	2,820	2,737	-

註：1.外國公司係以 101.12.31 之兌換匯率換算。

2.CompuCase Spain S.L. (SCC)，已於 98 年 12 月 11 日決議清算，註銷相關程序辦理中。

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：

董事缺額達三分之一，將於一〇二年股東會選任，對股東權益或證券價格有重大影響。

附錄、一 最近年度財務報表

會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

偉訓科技股份有限公司（偉訓公司）民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇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，民國一〇一年度採權益法評價之被投資公司 CompuCase UK Ltd.、CompuCase Europe GmbH、CompuCase Japan Co., Ltd.及 HEC Korea Co., Ltd.，暨民國一〇〇年度採權益法評價之被投資公司 CompuCase UK Ltd.、CompuCase Europe GmbH 及 HEC Korea Co., Ltd.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，有關對前述被投資公司採權益法評價之長期股權投資餘額及認列之投資損益暨附註二二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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日前述採權益法評價之長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）111,024 千元及 73,161 千元，分別占資產總額之 4.41% 及 2.73%，民國一〇一及一〇〇年度認列之投資損失淨額分別為 3,349 千元及 1,324 千元，分別占稅前淨利之 28.58% 及 4.65%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

偉訓公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇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。

隨附偉訓公司民國一〇一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。

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十六 日

偉訓科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產															
1100	現金 (附註四)	\$	137,800	5	\$	85,341	3	2100	短期借款 (附註十及十九)	\$	50,000	2	\$	50,000	2
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)		96,439	4		100,051	4	2120	應付票據		365	-		1,062	-
1120	應收票據		-	-		486	-	2140	應付帳款		7,452	-		10,044	1
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)		315,092	13		463,838	17	2150	應付帳款—關係人 (附註十八)		624,250	25		755,887	28
1150	應收帳款—關係人 (附註二、六及十八)		169,542	7		198,334	8	2160	應付所得稅 (附註二)		2,228	-		1,704	-
1160	其他應收款		3,444	-		3,695	-	2170	應付費用		28,320	1		25,573	1
1180	其他應收款—關係人 (附註十八)		22,693	1		33,133	1	2190	其他應付款項—關係人 (附註十八)		3,748	-		7,228	-
120X	存貨 (附註二及七)		83,327	3		68,160	3	2270	一年內到期長期借款 (附註十一及十九)		115,667	5		64,000	3
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)		5,780	-		4,269	-	2298	其他流動負債		11,437	-		5,254	-
1298	其他流動資產		7,346	-		4,497	-	21XX	流動負債合計		843,467	34		920,752	35
11XX	流動資產合計		<u>841,463</u>	<u>33</u>		<u>961,804</u>	<u>36</u>	24XX	長期借款 (附註十一及十九)		111,833	<u>4</u>		140,000	<u>5</u>
基金及投資 (附註二及八)															
1421	採權益法之長期股權投資		<u>1,432,182</u>	<u>57</u>		<u>1,474,558</u>	<u>55</u>	2810	其他負債		12,825	1		9,797	-
固定資產 (附註二、九及十九)															
1501	土地		96,557	4		96,557	4	2820	應計退休金負債 (附註二及十二)		615	-		96	-
1521	房屋及建築		70,236	3		70,236	3	2860	存入保證金		5,857	-		1,888	-
1531	機器設備		1,100	-		1,100	-	2881	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十四)		8,741	-		15,771	1
1551	運輸設備		7,860	-		5,860	-	28XX	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)		28,038	1		27,552	1
1561	辦公設備		7,806	-		7,822	-	2XXX	其他負債合計		983,338	39		1,088,304	41
1681	其他設備		<u>67,355</u>	<u>3</u>		<u>66,711</u>	<u>2</u>	3110	股本 (附註十三)						
15X1	成本合計		<u>250,914</u>	<u>10</u>		<u>248,286</u>	<u>9</u>		普通股股本，每股面額 10 元，額定及發行分別為 150,000 千股及 103,286 千股		<u>1,032,856</u>	<u>41</u>		<u>1,032,856</u>	<u>39</u>
15X9	減：累計折舊		<u>98,672</u>	<u>4</u>		<u>89,401</u>	<u>3</u>								
15XX	固定資產淨額		<u>152,242</u>	<u>6</u>		<u>158,885</u>	<u>6</u>	3210	資本公積 (附註十三)						
無形資產 (附註二)															
1750	電腦軟體成本		<u>16,287</u>	<u>1</u>		<u>11,576</u>	<u>-</u>	3220	發行股票溢價		129,543	5		129,543	5
其他資產															
1800	出租資產 (附註二、九及十九)		36,915	1		24,541	1	3270	庫藏股票交易		9,696	1		9,696	-
1810	閒置資產 (附註二、九及十九)		37,070	2		50,512	2	32XX	合併溢額		254	-		254	-
1820	存出保證金		1,009	-		1,082	-	3310	資本公積合計		139,493	6		139,493	5
1888	其他資產—其他		<u>427</u>	<u>-</u>		<u>464</u>	<u>-</u>	3351	法定盈餘公積		198,457	8		195,936	7
18XX	其他資產合計		<u>75,421</u>	<u>3</u>		<u>76,599</u>	<u>3</u>	33XX	未分配盈餘		115,786	4		111,821	4
								33XX	保留盈餘合計		314,243	12		307,757	11
資產總計															
1XXX			<u>\$ 2,517,595</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,683,422</u>	<u>100</u>	3420	股東權益其他項目 (附註二、八及十三)		56,740	2		117,210	4
								3430	累積換算調整數		(7,023)	-		(3,758)	-
								3440	未認列為退休金成本之淨損失		(2,052)	-		1,560	-
								3450	金融商品之未實現利益 (損失)		47,665	2		115,012	4
								34XX	股東權益其他項目合計						
								3XXX	股東權益合計		1,534,257	61		1,595,118	59
								3XXX	負債及股東權益總計		<u>\$ 2,517,595</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,683,422</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

偉訓科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 营業收入總額 (附註二及十八)	\$ 2,041,161	103	\$ 2,105,832	101
4170 減：銷貨退回及折讓 (附註二及六)	<u>60,515</u>	<u>3</u>	<u>27,805</u>	<u>1</u>
4100 营業收入淨額	1,980,646	100	2,078,027	100
5110 营業成本 (附註七及十八)	<u>1,816,178</u>	<u>92</u>	<u>1,886,629</u>	<u>91</u>
5910 营業毛利	164,468	8	191,398	9
5920 聯屬公司間未實現銷貨利益 (附註二)	(8,741)	(1)	(15,771)	(1)
5930 聯屬公司間已實現銷貨利益 (附註二)	<u>15,771</u>	<u>1</u>	<u>16,027</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>171,498</u>	<u>8</u>	<u>191,654</u>	<u>9</u>
營業費用 (附註十五)				
6300 研究發展費用	67,577	3	69,278	3
6100 推銷費用	64,898	3	57,374	3
6200 管理及總務費用	<u>51,043</u>	<u>3</u>	<u>50,441</u>	<u>2</u>
6000 营業費用合計	<u>183,518</u>	<u>9</u>	<u>177,093</u>	<u>8</u>
6900 营業淨利 (淨損)	(<u>12,020</u>)	(<u>1</u>)	<u>14,561</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入 (附註十八)	980	-	945	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
7121 權益法認列之投資收益 淨額 (附註二及八)	\$ 18,637	1		\$ 1,312	-	
7122 股利收入	3,509	-		4,242	-	
7160 兌換利益淨額(附註二)	5,731	1		10,819	1	
7250 壞帳轉回利益 (附註二及六)	-	-		5,731	-	
7480 什項收入 (附註九及十八)	<u>2,845</u>	<u>-</u>		<u>3,027</u>	<u>-</u>	
7100 营業外收入及利益 合計	<u>31,702</u>	<u>2</u>		<u>26,076</u>	<u>1</u>	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	6,330	1		4,602	-	
7880 什項支出 (附註十五)	<u>1,632</u>	<u>-</u>		<u>7,534</u>	<u>1</u>	
7500 营業外費用及損失 合計	<u>7,962</u>	<u>1</u>		<u>12,136</u>	<u>1</u>	
7900 稅前淨利	11,720	-		28,501	1	
8110 所得稅 (附註二及十四)	<u>5,234</u>	<u>-</u>		<u>3,291</u>	<u>-</u>	
9600 本期淨利	<u>\$ 6,486</u>	<u>-</u>		<u>\$ 25,210</u>	<u>1</u>	
每股盈餘 (附註十六)						
9750 基本每股盈餘	\$ 0.11		\$ 0.06	\$ 0.28		\$ 0.24
9850 稀釋每股盈餘	0.11		0.06	0.28		0.24

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：柯吉源

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股發行價格及每股股利為新台幣元)

代碼	A1	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	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現利益(損失)	庫藏股票	股東權益合計			
	一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,028,130	\$ 136,297	\$ 184,319	\$ 209,824	\$ 21,019	(\$ 1,767)	\$ 9,772	(\$ 12,368)	\$ 1,575,226			
九十九年度盈餘分配(附註十三)													
N1	法定盈餘公積	-	-	11,617	(11,617)	-	-	-	-	-	-	-	
P1	現金股利—每股1元	-	-	-	(101,451)	-	-	-	-	-	(101,451)		
P5	股票股利—每股0.1元	10,145	-	-	(10,145)	-	-	-	-	-	-		
F9	員工紅利轉增資—按每股12.37元發行	8,201	1,944	-	-	-	-	-	-	-	10,145		
J3	庫藏股註銷(附註十三)	(13,620)	1,252	-	-	-	-	-	-	12,368	-		
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	25,210	-	-	-	-	-	25,210		
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(8,212)	-	-	(8,212)		
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(1,991)	-	-	-	(1,991)		
R5	累積換算調整數之變動(附註二及八)	-	-	-	-	96,191	-	-	-	-	96,191		
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	1,032,856	139,493	195,936	111,821	117,210	(3,758)	1,560	-	-	1,595,118		
一〇〇年度盈餘分配(附註十三)													
N1	法定盈餘公積	-	-	2,521	(2,521)	-	-	-	-	-	-	-	
M1	一〇一年度淨利	-	-	-	6,486	-	-	-	-	-	6,486		
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(3,612)	-	-	(3,612)		
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(3,265)	-	-	-	(3,265)		
R5	累積換算調整數之變動(附註二及八)	-	-	-	-	(60,470)	-	-	-	-	(60,470)		
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,032,856	\$ 139,493	\$ 198,457	\$ 115,786	\$ 56,740	(\$ 7,023)	(\$ 2,052)	\$ -	\$ -	\$ 1,534,257		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：柯吉源

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
民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量			
A10000	本期淨利	\$ 6,486	\$ 25,210
	調整項目		
A20300	折舊費用	10,447	10,217
A20400	攤銷費用	1,779	957
A20500	提列（迴轉）呆帳	2,770	(5,731)
A21101	備抵銷貨退回及折讓提列數	707	-
A22000	淨退休金成本未（溢）提撥數	(237)	1,149
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失（回升 利益）	635	(158)
A22400	權益法認列之投資收益淨額	(18,637)	(1,312)
A22600	處分固定資產損失	17	3
A24100	聯屬公司間已實現銷貨利益	(7,030)	(256)
A24800	遞延所得稅	3,001	1,514
營業資產及負債之淨變動			
A31120	應收票據	486	(486)
A31140	應收帳款	145,269	(95,310)
A31150	應收帳款—關係人	28,792	(24,568)
A31160	其他應收款	251	(3,303)
A31170	其他應收款—關係人	(5,067)	3,599
A31180	存 貨	(15,802)	(67,658)
A31211	其他流動資產	(2,849)	(1,779)
A32120	應付票據	(697)	(6,313)
A32140	應付帳款	(2,592)	5,867
A32150	應付帳款—關係人	(131,637)	192,985
A32160	應付所得稅	524	(479)
A32170	應付費用	2,747	(6,063)
A32190	其他應付款項—關係人	(3,480)	(4,053)
A32212	其他流動負債	<u>6,338</u>	<u>(184)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>22,221</u>	<u>23,848</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	- (50,763)	
B02000	處分固定資產價款	- 4	
B01400	採權益法之長期股權投資增加	- (8,969)	
B01900	購置固定資產	(2,908) (5,341)	
B02500	存出保證金減少	73 47	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一 年 度	一〇〇 年 度
B02700	其他應收款—關係人減少（增加）	\$ 15,507	(\$ 30,214)
B04800	其他資產及電腦軟體成本增加	(6,453)	(3,249)
BBBB	投資活動之淨現金流入（流出）	<u>6,219</u>	<u>(98,485)</u>
融資活動之現金流量			
C00900	舉借長期負債	100,000	210,000
C01000	償還長期借款	(76,500)	(106,000)
C01600	存入保證金增加	519	-
C02100	發放現金股利	-	(101,451)
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>24,019</u>	<u>2,549</u>
EEEE	現金淨增加（減少）數	52,459	(72,088)
E00100	年初現金餘額	<u>85,341</u>	<u>157,429</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 137,800</u>	<u>\$ 85,341</u>
現金流量資訊之補充揭露			
F00300	支付利息	\$ 6,261	\$ 4,356
F00400	支付所得稅	1,709	2,256
不影響現金流量之融資活動			
G00100	一年內到期長期借款	\$ 115,667	\$ 64,000
G09900	應付員工紅利轉增資	-	10,145
同時影響現金及非現金項目之投資活動			
購買固定資產支付現金			
H00300	固定資產增加數	\$ 2,753	\$ 4,955
H00500	應付設備款（帳列其他流動負債）		
	減少數	<u>155</u>	<u>386</u>
H00800	支付金額	<u>\$ 2,908</u>	<u>\$ 5,341</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：柯吉源

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
民國一〇一及一〇〇年度
(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（以下稱偉訓國際）及大盛集團有限公司（以下稱大盛集團）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中華民國證券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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 119 人及 146 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。

外幣長期投資按權益法評價者，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。

(二) 會計估計

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。

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

(四) 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，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產除列時，出售所得價款與帳面價值之差額，計入當年度損益。公平價值之基礎：上市（櫃）普通股股票係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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其他項目。

(五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；

2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法收回時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產及採權益法之長期股權投資）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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(七) 備抵退回及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價。比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 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，是以採用權益法評價。

取得股權時，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。

本公司與採權益法評價之被投資公司順流交易所產生之利益，因本公司對該被投資公司均具有控制能力，予以全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流及側流交易所產生之利益，則按持股比例予以消除。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

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。出租及閒置資產之房屋及建築，二十五至五十五年。

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。

(十一) 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。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；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。

(十三) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至直接借記或貸記股東權益之項目及(二)可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列

備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得庫藏股認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之庫藏股認股權價值，於既得期間認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權，轉讓時，再調整至資本公積—庫藏股交易。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十五) 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。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 150	\$ 150
銀行支票及活期存款	137,650	85,191
	\$ 137,800	\$ 85,341

五、備供出售金融資產—流動

	原始投資成本	市價	金融商品 未實現(損)益
上市公司普通股			
一〇一年十二月三十一日	\$ 98,491	\$ 96,439	(\$ 2,052)
一〇〇年十二月三十一日	98,491	100,051	1,560

六、應收帳款淨額及應收帳款—關係人

一〇一年 一〇〇年

	十二月三十一日	十二月三十一日
應收帳款	\$ 318,569	\$ 463,838
減：備抵呆帳（附註二）	2,770	-
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	707	-
	<u>\$ 315,092</u>	<u>\$ 463,838</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
	應收帳款	應收帳款
	關係人	關係人
年初餘額	\$ -	\$ 5,587
本年度提列（迴轉）	2,770	(5,587)
年底餘額	<u>\$ 2,770</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年度備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

	金額
年初餘額	\$ -
本年度提列	707
年底餘額	<u>\$ 707</u>

七、存貨

	一〇一年	一〇〇年
	十二月三十一日	十二月三十一日
商 品	\$ 82,807	\$ 67,956
製 成 品	353	177
原 料	167	24
物 料	-	3
	<u>\$ 83,327</u>	<u>\$ 68,160</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 1,065 千元及 535 千元，一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本項目列示如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨成本	\$ 1,815,543	\$ 1,886,787
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	530	(158)
存貨報廢損失	105	-
	<u>\$ 1,816,178</u>	<u>\$ 1,886,629</u>

八、採權益法之長期股權投資

公司名稱	一〇一年			一〇〇年		
	十二月三十一日	金額	持股%	十二月三十一日	金額	持股%
偉訓國際投資有限公司（偉訓國際）	\$ 790,284	100		\$ 815,506	100	
大盛集團有限公司（大盛集團）	452,710	100		468,154	100	
豐全集團有限公司（豐全集團）	31,885	100		32,919	100	
偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	18,929	100		16,632	100	
亞碩國際通路公司	2,834	60		3,213	60	
CompuCase Europe GmbH	47,495	70		46,962	70	

公司名稱	一〇一年			一〇〇年		
	十二月三十一日	金額	持股%	十二月三十一日	金額	持股%
CompuCase Corporation	\$ 24,516	100		\$ 16,479	100	
HEC Korea Co., Ltd.	10,897	51		15,423	51	
CompuCase UK Ltd.	9,571	80		10,776	80	
CompuCase Japan Co., Ltd.	43,061	100		48,494	100	
CompuCase Spain S.L.	<u>-</u>	57		<u>-</u>	57	
	<u>\$ 1,432,182</u>			<u>\$ 1,474,558</u>		

(一) CompuCase Spain S.L. 因營運持續虧損，已於九十八年十二月十一日決議清算，本公司經評估其投資款無法收回，是以就九十八年十二月三十一日長期股權投資餘額 2,074 千元，全數認列減損損失。

(二) 本公司於一〇〇年十一月三十日與 CompuCase Japan Co., Ltd. 原股東簽定合約，以 8,969 千元（日幣 23,068 千元）購入 20% 股權（40 股），並以該日為權利義務移轉日，該股權價款已於一〇〇年十二月八日付訖，業經投審會核備。

(三) 依權益法認列之投資收益（損失）淨額如下：

公司名稱	一〇一年度	一〇〇年度
偉訓國際	\$ 6,965	\$ 10,724
大盛集團	3,190	6,161
豐全集團	238	268
偉祺國際	3,086	1,271

亞碩國際通路公司	(379)	(157)
Compucase Europe		
GmbH	1,399	9,380
Compucase		
Corporation	8,886	(19,114)
HEC Korea Co., Ltd.	(4,946)	(11,419)
Compucase UK Ltd.	(1,229)	715
Compucase Japan Co.,		
Ltd.	1,427	3,483
	<u>\$ 18,637</u>	<u>\$ 1,312</u>

偉訓國際及大盛集團主要獲利係來自中國地區子公司偉長興電子及偉碩電子。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。

(四) 一〇一及一〇〇年度外幣長期股權投資產生之累積換算調整數之變動如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
年初餘額	\$ 117,210	\$ 21,019
本年度增加（減少）	(61,013)	96,154
遞延所得稅資產	543	37
年底餘額	<u>\$ 56,740</u>	<u>\$ 117,210</u>

本公司已將上述所有子公司納入一〇一及一〇〇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、出租資產及閒置資產

(一) 固定資產累計折舊

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
房屋及建築	\$ 35,853	\$ 32,951
機器設備	1,100	1,046
運輸設備	6,193	5,858
辦公設備	7,063	6,761
其他設備	48,463	42,785
	<u>\$ 98,672</u>	<u>\$ 89,401</u>

(二) 出租資產內容如下：

成 本	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
-----	------------------	------------------

土 地	\$ 25,356	\$ 17,582
房屋及建築	<u>19,483</u>	<u>11,936</u>
	44,839	29,518
減：累計折舊	<u>7,924</u>	<u>4,977</u>
	<u>\$ 36,915</u>	<u>\$ 24,541</u>

出租資產之租賃期間分別於一〇二年四月、十二月底及一〇三年九月中到期，租金係按月收取，一〇一及一〇〇年度之租金收入分別為985千元及930千元，列入營業外收入及利益一項收入項下。預計未來年度租金收入如下：

年	度	金	額
一〇二年度		\$ 848	
一〇三年度		274	

(三) 閒置資產

閒置資產係目前未使用之土地、房屋及建築，內容如下：

成 本	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
土 地	\$ 37,235	\$ 45,009
房屋及建築	<u>35,444</u>	<u>42,991</u>
	72,679	88,000
減：累計折舊	12,429	14,308
累計減損	<u>23,180</u>	<u>23,180</u>
	<u>\$ 37,070</u>	<u>\$ 50,512</u>

累計減損係以不動產鑑價結果作為淨公平價值認列減損。

十、短期借款

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
信用借款：年利率一〇一年底 1.65%～1.68%；一〇〇年底 1.65%～1.83%	\$ 40,000	\$ 50,000
抵押借款：年利率 1.85%	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

十一、長期借款

借款銀行	借款內容	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
中華開發銀行 行—抵押 借款	借款額度：100,000 千元 借款期間：100.08.05～103.08.05 還款方式：自借款日起，每三個月 為一期，共分十期，平 均攤還	\$ 70,000	\$ 100,000
台灣中小企業銀行— 信用借款	借款額度：60,000 千元 借款期間：100.03.15～103.03.15 還款方式：自借款日起，每三個月 為一期，共分十期，平 均攤還	30,000	54,000
中國信託銀行— 行—抵押 借款	借款額度：100,000 千元 借款期間：100.12.15～103.12.15 還款方式：自借款日起，每三個月 為一期，共分十期，平 均攤還	90,000	50,000
玉山銀行— 信用借款	借款額度：50,000 千元 借款期間：101.01.02～104.01.02 還款方式：自借款日起，每三個月 為一期，共分十二期， 平均攤還	37,500	-
減：一年內到期 長期借款		227,500 115,667	204,000 64,000
		<hr/> \$ 111,833	<hr/> \$ 140,000

上述借款之年利率一〇一年及一〇〇年底分別為 2.15%～2.35% 及 2.18%～2.35%。

十二、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 4,475 千元及 4,233 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之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,055 千元及 1,269 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

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
服務成本	\$ 360	\$ 413
利息成本	352	351
退休基金資產之預期報酬	(73)	(140)
攤銷數	<u>416</u>	<u>645</u>
	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ 1,269</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,554	\$ 5,225
非既得給付義務	<u>10,385</u>	<u>8,150</u>
累積給付義務	12,939	13,375
未來薪資增加之影響數	<u>4,888</u>	<u>4,245</u>
預計給付義務	17,827	17,620
退休準備金資產公平價值	(113)	(3,579)
提撥狀況	17,714	14,041
未認列過渡性淨給付義務		-
退休金損失未攤銷餘額	(11,912)	(8,002)
補列之應計退休金負債	<u>7,023</u>	<u>3,758</u>
應計退休金負債	<u>\$ 12,825</u>	<u>\$ 9,797</u>
既得給付	<u>\$ 3,208</u>	<u>\$ 6,459</u>

(三) 精算假設

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休準備金金額	\$ 120	\$ 120
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 3,542</u>
(六) 由公司帳上提列應計退休金負債支付	<u>\$ 1,172</u>	<u>\$ -</u>

十三、股東權益

股 本

本公司股東常會於一〇〇年六月決議以九十九年度盈餘 10,145 千元及員工紅利 10,145 千元（按每股市價 12.37 元計算）轉增資辦理發行新股，每股面額 10 元，共計 18,346 千元，業已於一〇〇年八月辦妥變更登記；另董事會於一〇〇年十月二十六日決議註銷庫藏股 1,362 千股，共計 12,368 千元，並訂定一〇〇年十一月十八日為減資基準日，業已於一〇〇年十二月二十八日完成變更登記。截至一〇一年及一〇〇年底實收股本均為 1,032,856 千元。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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。

一〇一及一〇〇年度因營運考量，除提列法定盈餘公積外，將不分配盈餘，一〇一年度盈餘分配案提報董事會擬議通過。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月十四日及一〇〇年六月十六日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇 年 度	九十九 年 度	一〇〇 年 度	九十九 年 度
法定盈餘公積	\$ 2,521	\$ 11,617		
普通股現金股利	-	101,451	\$ -	\$ 1.0
普通股股票股利	-	10,145	-	0.1
	<u>\$ 2,521</u>	<u>\$ 123,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1.1</u>

本公司股東常會分別於一〇一年六月十四日及一〇〇年六月十六日決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九九年年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,145
董監事酬勞	\$ -	\$ -	\$ 5,073	\$ -
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,073</u>	<u>\$ 10,145</u>

董事會及股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九九年財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異，將按本公司員工分紅辦法分配。

本公司一〇二年三月二十六日董事會決議一〇一年度盈餘分配案，除提列法定盈餘公積 648 千元外，不擬分配盈餘。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

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，於九十七年九月及九十七年十月至十一月期間，分別買回已發行股份 176 千股及 2,386 千股，購入成本分別為 1,738 千元及 21,526 千元。九十九年十二月已將買回之普通股 1,200 千股轉讓予本公司及子公司員工，另本公司業於一〇〇年十月二十六日經董事會決議註銷庫藏股 1,362 千股，並以一〇〇年十一月十八日為減資基準日。註銷庫藏股時，沖銷股本 13,620 千元、同種類庫藏股票交易所產生之資本公積 2,960 千元及按註銷股數佔已發行股數之比例沖銷屬發行股票溢價產生之同種類資本公積 1,708 千元。一〇〇年度之相關資訊如下：

股數：千股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
轉讓股份予員工	1,362	-	1,362	-

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。

十四、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 1,992	\$ 4,845
調節項目之稅額影響數		
永久性差異		
權益法認列之投資損失		
失(利益)淨額	(2,930)	1,371
其 他	(444)	(577)
暫時性差異		
聯屬公司間未實現銷貨損失	(1,195)	(43)
權益法認列之投資收益		
益	(238)	(1,594)
備抵銷貨退回及折讓	120	-
未實現兌換利益	(300)	(589)
其 他	49	(102)
當年度產生之虧損扣抵	2,945	-
當年度抵用之投資抵減	(1,134)	(1,563)
未分配盈餘加徵10%	<u>2,269</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	1,134	1,748
遞延所得稅		
暫時性差異	1,695	3,204
投資抵減	4,251	934
虧損扣抵	(2,945)	-
其他備抵評價調整	-	(2,624)
以前年度所得稅調整	<u>1,099</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 5,234</u>	<u>\$ 3,291</u>

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	\$ 1,851	\$ 2,000
虧損扣抵	2,945	-
聯屬公司間未實現利 益	1,486	2,681
未實現存貨損失	181	91
未實現銷貨折讓	120	-
	<u>6,583</u>	<u>4,772</u>
遞延所得稅負債		
未兌現兌換利益	(803)	(503)
	<u>5,780</u>	<u>4,269</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
未使用投資抵減	-	4,102
減損損失—長期投資	1,381	1,381
減損損失—閒置資產	1,020	1,020
應計退休金負債	986	1,027
權益法認列之累積換 算調整數	798	255
	<u>4,185</u>	<u>7,785</u>
減：備抵評價	<u>1,381</u>	<u>1,381</u>
	<u>2,804</u>	<u>6,404</u>
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資收 益	(8,661)	(8,292)
	<u>(5,857)</u>	<u>(1,888)</u>
遞延所得稅資產（負債）淨額	<u>(\$ 77)</u>	<u>\$ 2,381</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 外，截至一〇一年底之未分配盈餘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。

截至一〇一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	<u>\$ 10,432</u>	<u>\$ 1,851</u>	一〇二年 (已核定)

截至一〇一年底止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
<u>\$ 17,326</u>	一一一年（尚未核定）

本公司截至九十八年度止之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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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>115,786</u>	<u>111,821</u>
	<u>\$ 115,786</u>	<u>\$ 111,821</u>

一〇一年及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 5,130 千元及 3,428 千元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.35%（預計）及 4.59%。

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，因此本公司預計一〇一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。

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度 營業費用	一〇〇年度 營業費用
用人費用		
薪資費用	\$ 100,183	\$ 98,187
退休金	5,530	5,502
員工保險費	7,936	7,672
其他用人費用	<u>2,921</u>	<u>3,927</u>
	<u>\$ 116,570</u>	<u>\$ 115,288</u>
折舊費用	\$ 9,379	\$ 9,148
攤銷費用	1,779	957

一〇一及一〇〇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一項支出項下，金額分別為 1,068 千元及 1,069 千元。

十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母)		每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(千股)		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>						
屬於普通股股東之本年	\$ 11,720		\$ 6,486			
度淨利						
基本每股盈餘						
加權平均流通股數				103,286	\$ 0.11	
具稀釋作用潛在普通股之影響					\$ 0.06	
員工分紅	_____	_____	_____		-	
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之	\$ 11,720		\$ 6,486	103,286	\$ 0.11	
本年度淨利加潛在普通股之影響					\$ 0.06	
<u>一〇〇年度</u>						
屬於普通股股東之本年	\$ 28,501		\$ 25,210			
度淨利						
基本每股盈餘						
加權平均流通股數				104,273		
減：庫藏股加權平均股數				1,362		
				102,911	\$ 0.28	
具稀釋作用潛在普通股之影響					\$ 0.24	
員工分紅	_____	_____	_____	375		
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之	\$ 28,501		\$ 25,210	103,286	\$ 0.28	
本年度淨利加潛在普通股之影響					\$ 0.24	

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度

股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年		一〇〇年	
	十二月三十一日	帳面價值	十二月三十一日	帳面價值
資產				
備供出售金融資產				
一流動	\$ 96,439	\$ 96,439	\$ 100,051	\$ 100,051
存出保證金	1,009	1,009	1,082	1,082
負債				
長期借款（含一年內到期）				
存入保證金	227,500	227,500	204,000	204,000
	615	615	96	96

(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：

- 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款（含關係人）淨額、其他應收款（含關係人）、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款項—關係人。
- 備供出售金融資產一流動因有活絡市場公開報價，故市場價格為公平價值。
- 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），以其帳面價值為公平價值。
- 長期借款以其未來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) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 227,500 千元及 204,000 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 135,611 千元及 84,115 千元，金融負債均為 50,000 千元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇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 980 千元及 945 千元，利息費用分別為 6,330 千元及 4,602 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場價格風險

本公司投資之上上市公司股票，係以活絡市場公開報價為公平價值，市價價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降1%，將使上述一〇一年十二月三十一日金融資產之公平價值減少964千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。一〇一年及一〇〇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511,780千元及700,568千元（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。另本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日從事資產負債表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為786,672千元及817,830千元。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收帳款分別有149,385千元及257,389千元（各占該期末應收帳款（含關係人）之31%及39%）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及公司組織，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，應無重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

一〇一年十二月三十一日本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨

之變動，而使其未來現金流量產生波動，若市場利率增加1%，未來一年將增加現金流出500千元。

十八、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
偉訓國際投資有限公司（偉訓國際）	子公司—持股 100%
大盛集團有限公司（大盛集團）	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%
CompuCase Corporation (UCC)	子公司—持股 100%
CompuCase UK Ltd. (ECC)	子公司—持股 80%
CompuCase Japan Co., Ltd. (JCC)	子公司—持股 100%
CompuCase Europe GmbH (GCC)	子公司—持股 70%
亞碩國際通路公司（亞碩國際）	子公司—持股 60%
HEC Korea Co., Ltd. (KCC)	子公司—持股 51%
豐全集團有限公司	子公司—持股 100%
環球恆豐控股有限公司	子公司（間接持股 100%）
環球鴻富控股有限公司	子公司（間接持股 100%）
偉長興電子（深圳）有限公司（偉長興電子）	子公司（間接持股 100%）
偉碩電子（深圳）有限公司（偉碩電子）	子公司（間接持股 100%）
偉裕國際貿易（深圳）有限公司（偉裕國際）	子公司（間接持股 100%）
偉盛豐科技（吉安）有限公司	子公司（間接持股 100%）
建碁公司	法人董事
Aopen Technology Inc. (Aopen)	法人董事建碁公司之子公司
CompuCase Spain S.L. (SCC)	本公司之子公司—持股 57%（清算中，請參閱附註八）

(二) 當年度重大交易事項

1. 銷 貨

	一〇一年度		一〇〇年		佔總數	
	佔總數		佔總數			
	金額	%	金額	%		
UCC	\$ 356,006	18	\$ 352,341	17		
JCC	82,766	4	111,300	5		
ECC	20,928	1	20,856	1		
亞碩國際	20,157	1	23,203	1		
大盛集團	12,758	1	24,141	1		
偉訓國際	10,456	1	2,440	-		
Aopen	4,498	-	18,885	1		
偉祺國際	1,637	-	4,974	-		
KCC	(687)	-	91,081	5		
	<u>\$ 508,519</u>	<u>26</u>	<u>\$ 649,221</u>	<u>31</u>		

本公司銷貨予關係人之收款期限原則為出貨後三個月至四個月。本公司對非關係人之收款期限原則為出貨後一個月至四個月。本公司對關係人之銷貨價格與一般銷貨尚無同類產品之銷貨價格可資比較。

一〇一年度本公司對KCC銷貨總額21,267千元，惟銷貨退回及折讓共計21,954千元，是以對KCC之銷貨淨額為(687千元)。

2. 進 貨

	一〇一年度		一〇〇年		佔總數	
	佔總數		佔總數			
	金額	%	金額	%		
偉訓國際	\$ 1,126,242	61	\$ 970,433	50		
大盛集團	<u>671,087</u>	<u>37</u>	<u>947,263</u>	<u>48</u>		
	<u>\$ 1,797,329</u>	<u>98</u>	<u>\$ 1,917,696</u>	<u>98</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三個月付款，本公司與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	一年度		
		年底餘額(帳列 其他應收款—關係人)	年利率 (%)	利息收入
KCC	\$ 30,214	\$ 14,707	5	\$ 905

關係人名稱	最高餘額	一年度		
		年底餘額(帳列 其他應收款—關係人)	年利率 (%)	利息收入
KCC	\$ 30,214	\$ 30,214	5	\$ 510

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收利息分別為251千元及510千元。

4. 保 證

本公司部分子公司向銀行融資借款，並由本公司提供保證金額如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
偉訓國際	\$ 521,534 (USD17,900千元)	\$ 542,191 (USD17,900千元)
大盛集團	131,112 (USD 4,500千元)	136,305 (USD 4,500千元)
偉長興電子	67,013 (USD 2,300千元)	69,667 (USD 2,300千元)
偉碩電子	<u>67,013</u> (USD 2,300千元)	<u>69,667</u> (USD 2,300千元)
	<u>\$ 786,672</u>	<u>\$ 817,830</u>

5. 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，一〇一及一〇〇年度租金收入皆為457千元，分別占租金收入總額46%及49%。

(三) 年底餘額

	一〇一年		一〇〇二年	
	十二月三十一日	佔總數	十二月三十一日	佔總數
應收帳款—關係人	金額	%	金額	%
UCC	\$ 132,897	27	\$ 148,526	22
JCC	17,937	4	23,308	4
亞碩國際	8,868	2	9,468	1
ECC	7,857	2	6,353	1
KCC	1,983	-	7,179	1
Aopen	<u>-</u>	<u>-</u>	3,500	<u>1</u>
	<u>\$ 169,542</u>	<u>35</u>	<u>\$ 198,334</u>	<u>30</u>
其他應收款—關係人				
KCC—資金融通	\$ 14,707	57	\$ 30,214	82
UCC—代墊款	5,032	20	2,646	7
大盛一代墊款	1,353	5	-	-
亞碩國際一代墊款	821	3	3	-
KCC—代墊款	350	1	102	1
JCC—代墊款	331	1	92	-
偉祺一代墊款	88	-	-	-
ECC—代墊款	11	-	38	-
Aopen—代墊款	<u>-</u>	<u>-</u>	38	<u>-</u>
	<u>\$ 22,693</u>	<u>87</u>	<u>\$ 33,133</u>	<u>90</u>
應付帳款—關係人				
偉訓國際	\$ 321,039	51	\$ 401,055	53
大盛集團	<u>303,211</u>	<u>48</u>	<u>354,832</u>	<u>46</u>
	<u>\$ 624,250</u>	<u>99</u>	<u>\$ 755,887</u>	<u>99</u>
其他應付款項—關係人				
偉訓國際一代墊款	\$ 3,748	100	\$ 767	11
UCC—代墊款	-	-	6,055	84
大盛集團一代墊款	-	-	371	5
偉祺國際一代墊款	<u>-</u>	<u>-</u>	35	<u>-</u>
	<u>\$ 3,748</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,228</u>	<u>100</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇二年
薪資	\$ 9,153	\$ 7,438
獎金	2,579	2,259
業務執行費用	1,667	<u>1</u>
	<u>\$ 13,399</u>	<u>\$ 9,698</u>

十九、質抵押之資產

下列資產業已提供予金融機構作為本公司綜合授信額度之擔保品：

	帳面值	價格
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
土地	\$ 96,557	\$ 96,557
房屋及建築	34,383	37,285
出租資產	36,915	24,541
閒置資產	<u>36,367</u>	<u>49,809</u>
	<u>\$ 204,222</u>	<u>\$ 208,192</u>

二十、截至一〇一年十二月三十一日止重大承諾及或有事項

本公司為子公司背書保證情形，請參閱附註十八。

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金融資產 貨幣性項目	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 20,421	29.04	\$ 592,962	\$ 15,771	30.275	\$ 477,330
採權益法之長期股權投資						
美金	44,299	29.04	1,286,439	43,494	30.275	1,316,795
歐元	1,234	38.49	47,495	1,199	39.18	46,962
日幣	128,006	0.3364	43,061	122,168	0.3906	47,719
港幣	8,509	3.747	31,885	8,447	3.897	32,919
韓元	398,726	0.02733	10,897	586,203	0.02631	15,423
英鎊	204	46.83	9,571	231	46.73	10,776
金融負債 貨幣性項目						
美金	21,766	29.04	632,086	25,199	30.275	762,863

二二、附註揭露事項

(一) 一〇一年度重大交易事項及(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. 被投資公司資訊：參閱附表六。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(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長興電子及偉碩電子進行交易，交易情形參閱附表八。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇一及一〇〇年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

偉訓科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年度

附表一

單位：新台幣千元

資金貸與他人者		貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註二)	本年度最高餘額 (註五)	年底餘額 (註五)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註四)	資金金融通 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										名稱	價	值		
0	本公司	CompuCase UK. Ltd.	其他應收款— 關係人	\$ 20,928	\$ 9,087 (USD 300 千元)	\$ 8,741 (USD 300 千元)	未定	1.	—	\$ -	-	\$ -	\$ 20,928	\$ 306,851	
		偉訓國際投資有限公司	"	1,126,242	48,464 (USD1,600 千元)	46,618 (USD1,600 千元)	"	1.	—	-	-	-	1,126,242	306,851	
		大盛集團有限公司	"	671,087	48,464 (USD1,600 千元)	46,618 (USD1,600 千元)	"	1.	—	-	-	-	671,087	306,851	
		HEC Korea Co., Ltd.	"	-	30,290 (USD1,000 千元)	-	5	1.	—	-	-	-	-	306,851	
		"	"	76,713	29,900 (USD1,000 千元)	29,136 (USD1,000 千元)	5	2.	營運週轉	-	-	-	-	153,426	

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；對與本公司有短期資金融通必要之公司或行號，個別資金貸放金額以本公司淨值百分之五為限。

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二十為限；短期資金融通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。

註五：係董事會通過之額度，截至一〇一年底止除 HEC Korea Co., Ltd. 實際動撥 14,707 千元外，餘皆無實際動撥。另 HEC Korea Co., Ltd. 業務往來之資金貸與動用金額已清償完畢。

偉訓科技股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣千元

編號	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 (註一)	本年度最高 背書保證 額餘	年 底 背書保證 額餘	年 底 實際動用 額	以財產擔保 之 背書 保證 金額	累計 背書保證 金額佔最近年底財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註二)
		公司名稱	關係							
0	本公司	偉訓國際投資有限公司	子公司—持股 100%	\$ 997,267	\$ 542,191	\$ 521,534	\$ 5,949	\$ -	34	\$ 1,227,406
		大盛集團有限公司	子公司—持股 100%	997,267	136,305	131,112	-	-	9	1,227,406
		偉長興電子（深圳）有限公司	子公司—間接持股 100%	997,267	69,667	67,013	-	-	4	1,227,406
		偉碩電子（深圳）有限公司	子公司—間接持股 100%	997,267	69,667	67,013	-	-	4	1,227,406
						\$ 786,672				

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

民國一〇一年十二月三十一日

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	年 底					備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價 (註)		
本公司	股 票 中國鋼鐵公司—上市公司	無 子 公 司 同 上 同 上 同 上 同 上 同 上 同 上 同 上 同 上	備供出售金融資產—流動採權益法之長期股權投資	3,526,108	\$ 96,439	-	\$ 96,439	差異係未實現銷貨損失 差異係未實現銷貨利益 差異係未實現銷貨利益	
	偉訓國際投資有限公司—非公開發行公司		同 上	19,500	790,284	100	789,660		
	大盛集團有限公司—非公開發行公司		同 上	18,000	452,710	100	452,724		
	豐全集團有限公司—非公開發行公司		同 上	50,000	31,885	100	31,885		
	偉祺國際貿易有限公司—非公開發行公司		同 上	50,000	18,929	100	20,001		
	亞碩國際通路公司—非公開發行公司		同 上	180,000	2,834	60	2,834		
	CompuCase Europe GmbH—非公開發行公司		同 上	350	47,495	70	47,495		
	CompuCase Corporation—非公開發行公司		同 上	1,150	24,516	100	24,516		
	HEC Korea Co., Ltd.—非公開發行公司		同 上	381,888	10,897	51	10,897		
	CompuCase UK Ltd.—非公開發行公司		同 上	48,000	9,571	80	9,571		
偉訓國際投資有限公司	CompuCase Japan Co., Ltd.—非公開發行公司	子 公 司	同 上	200	43,061	100	43,061	差異係未實現銷貨利益	
	CompuCase Spain S.L.—非公開發行公司		同 上	570	-	57	-		
環球鴻富控股有限公司	股 票 環球鴻富控股有限公司—非公開發行公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	10,850,000	617,425	100	624,366	差異係未實現銷貨利益	
	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	-	593,196	100	593,196	
大盛集團有限公司	資本證明 偉裕國際貿易（深圳）有限公司—非公開發行公司	同 上	同 上	-	30,924	100	30,924	差異係未實現銷貨利益	
	股 票 環球恆豐控股有限公司—非公開發行公司		子 公 司	採權益法之長期股權投資	5,300,000	333,552	100	339,773	
環球恆豐控股有限公司	資本證明 偉碩電子（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	-	297,723	100	297,723		
	偉盛豐科技（吉安）有限公司—非公開發行公司		同 上	同 上	-	41,929	100	41,929	

註：除中國鋼鐵公司係依年底收盤價計算外，餘係年底依持股比率計算之股權淨值。

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
民國一〇一年度

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	\$ 1,126,242	61	應收付互抵後，月結90天付款	不適用	不適用	(\$ 321,039)	(51)	—
	大盛集團有限公司	子公司—持股100%	進貨	671,087	37	應收付互抵後，月結90天付款	不適用	不適用	(303,211)	(48)	—
	CompuCase Corporation	子公司—持股100%	銷貨	(356,006)	(18)	出貨後105天	不適用	不適用	132,897	27	—
偉訓國際投資有限公司	偉長興電子（深圳）有限公司	同一最終母公司	進貨	1,129,334	94	應收付互抵後，月結90天付款	不適用	不適用	(119,312)	(91)	—
大盛集團有限公司	偉碩電子（深圳）有限公司	同一最終母公司	進貨	646,794	94	應收付互抵後，月結90天付款	不適用	不適用	(191,519)	(95)	—
偉碩電子（深圳）有限公司	偉盛豐科技（吉安）有限公司	同一最終母公司	進貨	110,210	15	應收付互抵後，月結90天付款	不適用	不適用	(33,987)	(20)	—
偉祺國際貿易有限公司	CompuCase Europe GmbH	同一最終母公司	銷貨	(206,568)	(100)	出貨後75天	不適用	不適用	45,902	100	—
	偉長興電子（深圳）有限公司	同一最終母公司	進貨	129,924	64	應收付互抵後，月結90天付款	不適用	不適用	(26,754)	(53)	—

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
民國一〇一年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣千元

帳 列 款 項	應 收 款 項	公 司	交 易 對 象	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 呆 帳 金 額
							金 額	處 理 方 式	期 後 收 回 金 額		
本公司	CompuCase Corporation	子 公 司	\$ 132,897	2.53	\$ 39,184		註		\$ 82,022	\$ -	
偉訓國際投資有限公司	本公司	母 公 司	321,039	3.12	33,759		"		192,120	-	
大盛集團有限公司	本公司	母 公 司	303,211	2.04	179,351		"		60,913	-	
偉長興電子(深圳)有限公司	偉訓國際投資有限公司	聯屬公司	119,312	7.45	25,583		"		186,889	-	
偉碩電子(深圳)有限公司	大盛集團有限公司	聯屬公司	191,519	2.98	71,414		"		35,536	-	

註：加強應收帳款催收。

偉訓科技股份有限公司及子公司

被投資公司之相關資訊

民國一〇一年度

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(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年	年底	上年	年底	股數	比率%	帳面金額			
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)			19,500	100	\$ 790,284	\$ 5,749	\$ 6,965	差異係未實現銷貨損失
	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)			18,000	100	452,710	3,191	3,190	差異係未實現銷貨利益
	豐全集團有限公司	P.O. BOX217, Offshore Chambers, Apia Samoa	轉投資及國際貿易	1,645 (USD 50,000)	1,645 (USD 50,000)			50,000	100	31,885	238	238	—
	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	18,929	2,413	3,086	差異係未實現銷貨損失
	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	2,834	(631)	(379)	—
	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	47,495	1,999	1,399	—
	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	24,516	8,886	8,886	—
	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	10,897	(9,698)	(4,946)	—
	CompuCase UK Ltd.	15Alston Drive, Bradwell Abboy, Milton Keynes MK139 HA, UK	電腦零組件銷售	2,402 (GBP 48,000)	2,402 (GBP 48,000)			48,000	80	9,571	(1,537)	(1,229)	—
	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	13,949 (JPY 39,609,400)	13,949 (JPY 39,609,400)			200	100	43,061	1,427	1,427	—
偉訓國際投資有限公司	CompuCase Spain S.L.	C/ Comerç 2-22. Nave 6 Polígono Industrial El Pla ES - 08980 Sant Feliu de Llobregat (Barcelona) SPAIN	電腦零組件銷售	8,806 (EUR 183,665.4)	8,806 (EUR 183,665.4)			570	57	-	-	-	—
	環球鴻富控股有限公司	12th Floor ,Ruttonjee House,11 Duddell Street,Central,Hong Kong	轉投資事業	USD 10,850,000	USD 10,850,000			10,850,000	100	\$ 617,425	\$ 2,031	(\$ 1,092)	差異係未實現銷貨利益
	環球鴻富控股有限公司	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 樓 1-2 樓	生產電腦零配件及鐵料裁減、加工	USD 10,200,000	USD 10,200,000		-	100	593,196	3,259	3,259	—
	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	USD 650,000		-	100	30,924	(1,195)	(1,195)	—	—
	大盛集團有限公司	環球恆豐控股有限公司	12th Floor ,Ruttonjee House,11 Duddell Street,Central,Hong Kong	轉投資事業	USD 5,300,000	USD 5,300,000		5,300,000	100	333,552	(1,926)	1,324	差異係未實現銷貨損失
	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 樓 3-4 樓	生產電源供應器及電腦零配件	USD 3,800,000	USD 3,800,000		-	100	297,723	(4,624)	(4,624)	—
	偉盛豐科技（吉安）有限公司	江西省吉安市永豐縣城南工業區(恩江鎮橋南工業園區)	生產電源供應器及電腦零配件	USD 1,500,000	USD 1,500,000		-	100	41,929	2,737	2,737	—	—

偉訓科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表七

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註三)	投資方式(一)	本年年初自台灣匯出累積投資金額(註三)	本年度匯出或收回投資金額	本年年底自台灣匯出累積投資金額(註三)	本公司直接或持投資比例(%)	本年度認列投資損益	年底帳面投價	資值	截至本年底止已匯回投資收益
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	\$ 110,352 (USD3,800,000) (註六)	3.	\$ 52,272 (USD1,800,000)	\$ -	\$ 52,272 (USD1,800,000)	100	(\$ 4,624) (註二)	\$ 297,723	\$ -	
偉盛豐科技(吉安)有限公司	生產各種電源供應器及電腦零配件	43,560 (USD 1,500,000) (註九)	3.	-	-	-	100	2,737 (註二)	41,929	-	
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	296,208 (USD10,200,000) (註五)	3.	113,256 (USD3,900,000)	-	113,256 (USD3,900,000)	100	3,259 (註二)	593,196	-	
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	18,876 (USD 650,000) (註七)	3.	-	-	-	100	(1,195) (註二)	30,924	-	
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	145,200 (USD5,000,000) (註八)	3.	-	-	-	-	-	-	-	

本年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 165,528 (USD5,700,000) (註三)	\$ 306,314 (USD10,548,000) (註三)

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：投資收益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註三：相關金額係按期末1美元等於新台幣29.04元之匯率換算。

註四：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$1,534,257 \times 60\% = 920,554$$

註五：係包括偉長興電子(深圳)有限公司及偉訓電腦(深圳)有限公司(該公司已於民國九十八年九月一日與偉長興電子(深圳)有限公司合併，並於民國九十九年四月六日經投審會核備)以前年度盈餘轉增資及偉訓國際自有資金等合計6,300,000元。

註六：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。民國九十七年偉碩電子(深圳)有限公司以未分配盈餘US\$2,000,000轉增資。

註七：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，民國九十九年四月十日偉訓國際將其持有股份全數出售，該出售一案業於民國九十九年六月二十八日經投審會核備，惟因該價款尚未匯回台灣，故經濟部投審會核准投資金額並未減少。

註九：偉盛豐科技(吉安)有限公司係由本公司之海外子公司大盛集團以其自有資金再轉投資。

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
民國一〇一年度

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
					交 價	格	付 款 條 件			
一〇一年度	偉訓國際	子 公 司	進貨(註一)	\$ 1,126,242	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	與一般交易之比較	餘	(\$ 321,039)	(51)
			銷貨(註二)	10,456	無同類產品銷貨價格可供比較	應收應付互抵	"	-	-	-
	大盛集團	子 公 司	進貨(註一)	671,087	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	"	(303,211)	(48)	14
			銷貨(註二)	12,758	無同類產品銷貨價格可供比較	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

本公司一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日）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：柯吉源

中華民國一〇二年三月二十六日

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）及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇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。列入上開民國一〇一年度合併財務報表之子公司 Compucase Europe GmbH、Compucase UK Ltd.、Compucase Japan Co., Ltd.及 HEC Korea Co., Ltd.，暨民國一〇〇年度合併財務報表之子公司 Compucase Europe GmbH、Compucase UK Ltd.及 HEC Korea Co., Ltd.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。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日前述子公司之資產總額合計分別為新台幣（以下同）242,898 千元及 213,256 千元，分別占合併資產總額之 10% 及 8%，民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額合計分別為 474,999 千元及 475,488 千元，均占合併營業收入淨額之 19%。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇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。

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十六 日

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金（附註四）	\$ 412,791	17		\$ 419,633	16		2100	短期借款（附註九及十八）	\$ 50,000	2		\$ 62,665	2	
1320	備供出售金融資產—流動（附註二及五）	96,439	4		100,051	4		2120	應付票據	365	-		1,237	-	
1120	應收票據	322	-		947	-		2140	應付帳款	340,280	14		552,465	21	
1140	應收帳款淨額（附註二及六）	524,109	22		663,209	25		2160	應付所得稅（附註二）	4,218	-		7,324	-	
1150	應收帳款—關係人（附註二及十七）	-	-		3,500	-		2170	應付費用	123,107	5		110,076	4	
1160	其他應收款（附註十七）	28,127	1		20,607	1		2270	一年內到期長期借款（附註十及十八）	115,667	5		64,000	3	
1210	存貨（附註二及七）	567,642	23		658,484	25		2298	其他流動負債	74,356	3		67,767	3	
1286	遞延所得稅資產—流動（附註二及十三）	15,699	1		8,824	-		21XX	流動負債合計	707,993	29		865,534	33	
1291	受限制資產—流動（附註十八）	61	-		697	-		2420	長期借款（附註十及十八）	111,833	5		140,000	5	
1298	其他流動資產	98,117	4		69,562	2									
11XX	流動資產合計	1,743,307	72		1,945,514	73									
	固定資產（附註二、八及十八）								其他負債						
1501	土地	106,130	4		106,130	4		2810	應計退休金負債（附註二及十一）	12,825	1		9,797	-	
1521	房屋及建築	281,040	12		279,978	11		2820	存入保證金	2,073	-		96	-	
1531	機器設備	616,567	26		698,094	26		2860	遞延所得稅負債—非流動（附註二及十三）	5,857	-		1,888	-	
1551	運輸設備	37,445	1		36,390	1		28XX	其他負債合計	20,755	1		11,781	-	
1561	辦公設備	48,865	2		49,822	2		2XXX	負債合計	840,581	35		1,017,315	38	
1681	其他設備	410,316	17		444,536	17									
15X1	成本合計	1,500,363	62		1,614,950	61			母公司股東權益						
15X9	減：累計折舊	952,639	39		1,006,765	38		3110	股本（附註十二）						
		547,724	23		608,185	23			普通股股本，每股面額10元，額定						
1670	預付設備款	15,253	-		2,174	-			及發行分別為150,000千股及						
15XX	固定資產合計	562,977	23		610,359	23			103,286千股	1,032,856	43		1,032,856	39	
	無形資產（附註二）								資本公積（附註十二）						
1750	電腦軟體成本	17,119	1		12,915	1		3210	發行股票溢價	129,543	5		129,543	5	
	其他資產							3220	庫藏股票交易	9,696	1		9,696	-	
1800	出租資產（附註二、八及十八）	25,738	1		13,202	1		3270	合併溢額	254	-		254	-	
1810	閒置資產（附註二、八及十八）	37,070	2		50,512	2		32XX	資本公積合計	139,493	6		139,493	5	
1820	存出保證金	8,389	-		11,101	-			保留盈餘（附註十二及十三）						
1860	遞延所得稅資產—非流動（附註二及十 三）	156	-		34	-		3310	法定盈餘公積	198,457	8		195,936	8	
1888	其他資產—其他	15,189	1		8,576	-		3350	未分配盈餘	115,786	5		111,821	4	
18XX	其他資產合計	86,542	4		83,425	3		33XX	保留盈餘合計	314,243	13		307,757	12	
									股東權益其他項目（附註二、五及十二）						
								3420	累積換算調整數	56,740	2		117,210	4	
1XXX	資產總計	\$ 2,409,945	100		\$ 2,652,213	100		3430	未認列為退休金成本之淨損失	(7,023)	-		(3,758)	-	
								3450	金融商品之未實現利益（損失）	(2,052)	-		1,560	-	
								34XX	股東權益其他項目合計	47,665	2		115,012	4	
									母公司股東權益合計	1,534,257	64		1,595,118	60	
								3610	少數股權	35,107	1		39,780	2	
								3XXX	股東權益合計	1,569,364	65		1,634,898	62	
									負債及股東權益總計	\$ 2,409,945	100		\$ 2,652,213	100	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：柯吉源

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 营業收入淨額 (附註二、十七及二二)	\$ 2,536,792	100	\$ 2,561,566	100
5110 营業成本 (附註七及十四)	<u>2,082,385</u>	<u>82</u>	<u>2,039,600</u>	<u>80</u>
5910 营業毛利	<u>454,407</u>	<u>18</u>	<u>521,966</u>	<u>20</u>
營業費用 (附註十四)				
6300 研究發展費用	91,183	4	94,941	4
6100 推銷費用	229,105	9	233,306	9
6200 管理及總務費用	<u>139,957</u>	<u>5</u>	<u>168,176</u>	<u>6</u>
6000 营業費用合計	<u>460,245</u>	<u>18</u>	<u>496,423</u>	<u>19</u>
6900 营業淨利 (損)	(<u>5,838</u>)	<u>-</u>	<u>25,543</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	4,224	-	3,372	-
7122 股利收入	3,509	-	4,242	-
7160 兌換利益淨額 (附註二)	4,467	-	9,889	-
7250 壞帳轉回利益 (附註二及六)	-	-	6,089	-
7480 什項收入 (附註八)	<u>10,069</u>	<u>1</u>	<u>18,886</u>	<u>1</u>
7100 营業外收入及利益合計	<u>22,269</u>	<u>1</u>	<u>42,478</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	6,524	1	4,736	-
7880 什項支出 (附註十四)	<u>5,364</u>	<u>-</u>	<u>28,903</u>	<u>1</u>
7500 营業外費用及損失合計	<u>11,888</u>	<u>1</u>	<u>33,639</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇年年度		
	金額	%		金額	%	
7900 合併稅前淨利	\$ 4,543	-		\$ 34,382	1	
8110 所得稅 (附註二及十三)	<u>2,769</u>	<u>-</u>		<u>16,230</u>	<u>-</u>	
9600 合併總純益	<u>\$ 1,774</u>	<u>=</u>		<u>\$ 18,152</u>	<u>=</u>	<u>1</u>
歸屬予：						
9601 母公司股東	\$ 6,486	-		\$ 25,210	1	
9602 少數股權	(<u>4,712</u>)	<u>-</u>		(<u>7,058</u>)	<u>-</u>	
	<u>\$ 1,774</u>	<u>=</u>		<u>\$ 18,152</u>	<u>=</u>	<u>1</u>
每股盈餘 (附註十五)		一〇一年度	稅前	一〇〇年年度	稅前	稅後
9750 基本每股盈餘		\$ 0.09	\$ 0.06	\$ 0.36	\$ 0.24	
9850 稀釋每股盈餘		0.09	0.06	0.36	0.24	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：柯吉源

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

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股發行價格及每股股利為新台幣元)

代 碼	A1	保 留 盈 餘 股 東 權 益 其 他 項 目												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	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現利益	庫藏股票	少數股權				
	一〇〇年一月一日餘額	\$ 1,028,130	\$ 136,297	\$ 184,319	\$ 209,824	\$ 21,019	(\$ 1,767)	\$ 9,772	(\$ 12,368)	\$ 54,596				\$ 1,629,822
	九十九年度盈餘分配(附註十二)													
N1	法定盈餘公積	-	-	11,617	(11,617)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股1元	-	-	-	(101,451)	-	-	-	-	-	-	-	-	(101,451)
P5	股票股利—每股0.1元	10,145	-	-	(10,145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F9	員工紅利轉增資—按每股12.37元發行	8,201	1,944	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,145
J3	庫藏股註銷(附註十二)	(13,620)	1,252	-	-	-	-	-	-	12,368	-	-	-	-
M1	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	25,210	-	-	-	-	-	(7,058)	-	-	18,152
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(8,212)	-	-	-	-	-	(8,212)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(1,991)	-	-	-	-	-	-	(1,991)
R5	累積換算調整數之變動(附註二)	-	-	-	-	96,191	-	-	-	-	1,211	-	-	97,402
S1	少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,969)	-	-	(8,969)
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	1,032,856	139,493	195,936	111,821	117,210	(3,758)	1,560	-	-	39,780	-	-	1,634,898
	一〇〇年度盈餘分配(附註十二)													
N1	法定盈餘公積	-	-	2,521	(2,521)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	一〇一年度合併總純益	-	-	-	6,486	-	-	-	-	-	(4,712)	-	-	1,774
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(3,612)	-	-	-	-	-	(3,612)
R1	未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	(3,265)	-	-	-	-	-	-	(3,265)
R5	累積換算調整數之變動(附註二)	-	-	-	-	(60,470)	-	-	-	-	-	39	-	(60,431)
Z1	一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,032,856	\$ 139,493	\$ 198,457	\$ 115,786	\$ 56,740	(\$ 7,023)	(\$ 2,052)	\$ -	\$ 35,107	\$ 1,569,364			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

偉訓科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量			
A10000	合併總純益	\$ 1,774	\$ 18,152
	調整項目		
A20300	折舊費用	129,643	113,290
A20400	攤銷費用	3,080	4,633
A20500	提列（迴轉）呆帳	2,456	(6,089)
A21101	備抵銷貨退回及折讓提列數	707	-
A22000	淨退休金成本未（溢）提撥數	(237)	1,149
A22200	存貨跌價、報廢及呆滯損失	16,044	17,756
A22300	存貨盤盈淨額	(566)	(2,684)
A22600	處分固定資產損失	722	143
A24800	遞延所得稅	(2,485)	561
營業資產及負債之淨變動			
A31120	應收票據	625	(484)
A31140	應收帳款	135,973	(140,350)
A31150	應收帳款—關係人	3,500	6,678
A31160	其他應收款	(7,520)	(2,179)
A31180	存 貨	75,854	(222,640)
A31990	受限制資產—流動	636	(208)
A31211	其他流動資產	(29,016)	(32,553)
A32120	應付票據	(872)	(6,339)
A32140	應付帳款	(212,185)	143,612
A32160	應付所得稅	(3,106)	(16,611)
A32170	應付費用	13,031	16,170
A32212	其他流動負債	7,130	7,212
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	<u>135,188</u>	<u>(100,781)</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	(50,763)
B01900	購置固定資產	(99,350)	(123,250)
B02000	出售固定資產價款	649	4,323
B02500	存出保證金（增加）減少	2,712	(5,380)
B04800	其他資產及電腦軟體支出增加	(13,960)	(6,022)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(109,949)</u>	<u>(181,092)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加（減少）	(\$ 12,665)	\$ 12,665
C00900	舉借長期借款	100,000	210,000
C01000	償還長期借款	(76,500)	(106,000)
C02100	發放現金股利	-	(101,451)
C01600	存入保證金增加	1,977	-
C03300	少數股權減少	-	(8,969)
CCCC	融資活動之淨現金流入	<u>12,812</u>	<u>6,245</u>
DDDD	匯率影響數	(44,893)	<u>72,425</u>
EEEE	現金淨減少數	(6,842)	(203,203)
E00100	年初現金餘額	<u>419,633</u>	<u>622,836</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 412,791</u>	<u>\$ 419,633</u>
現金流量資訊之補充揭露			
F00100	支付利息	\$ 6,491	\$ 4,438
F00400	支付所得稅	8,360	32,280
不影響現金流量之融資活動			
G00100	一年內到期長期借款	\$ 115,667	\$ 64,000
G09900	應付員工紅利轉增資	-	10,145

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十六日查核報告)

董事長：柯吉源

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：柯吉源

總經理：王駿東