

股票代碼：3032



一〇八 年 度

年 報

中華民國 一〇九 年 五 月 十二 日刊印

查詢本年報網址：<http://mops.twse.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	王駿東	陳慧珊
職稱	總經理	經理
電話	06-3560606#101	06-3560606#108
電子郵件信箱	bill-wang@hec-group.com.tw	stacey-chen@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：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓

網址：<http://www.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：廖鴻儒、楊朝欽會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：臺南市中西區永福路一段 189 號 13 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(06)213-9988

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	<u>頁 次</u>
壹、致股東報告書 · · · · ·	1
一、一〇八年度營業報告 · · · · ·	1~2
二、一〇八年度營業計畫概要 · · · · ·	2~4
貳、公司簡介 · · · · ·	5~7
參、公司治理報告 · · · · ·	8
一、公司組織 · · · · ·	8~9
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	10~21
三、公司治理運作情形 · · · · ·	22~49
四、會計師公費資訊 · · · · ·	49~50
五、更換會計師資訊 · · · · ·	50
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 · · · · ·	50
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 · · · · ·	51
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 · · · · ·	52
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 · · · · ·	52
肆、募資情形 · · · · ·	53
一、公司資本及股份 · · · · ·	53~57
二、公司債辦理情形 · · · · ·	58
三、特別股辦理情形 · · · · ·	58
四、參與海外存託憑證辦理情形 · · · · ·	58
五、員工認股權憑證辦理情形 · · · · ·	58
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 · · · · ·	58
七、資金運用計畫執行情形 · · · · ·	58
伍、營運概況 · · · · ·	59
一、業務內容 · · · · ·	59~64
二、市場及產銷之概況 · · · · ·	64~72
三、從業員工資料 · · · · ·	73
四、環保支出資訊 · · · · ·	73~74
五、勞資關係 · · · · ·	74~75
六、重要契約之評估 · · · · ·	75
陸、財務概況 · · · · ·	76
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 · · · · ·	76~79
二、最近五年度財務分析 · · · · ·	80~82
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 · · · · ·	83
四、最近年度個體財務報表 · · · · ·	84
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 · · · · ·	84

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	84
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	85
一、財務狀況之檢討與分析表	85
二、經營結果比較分析	86~87
三、現金流量之檢討與分析	87~88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	88
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	88
六、風險管理分析評估事項	89~95
七、其他重要事項	95
捌、特別記載事項	96
一、關係企業相關資料	96~102
二、私募有價證券辦理情形	102
三、子公司持有或處分本公司股票情形	102
四、其他必要補充說明	102
玖、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響 之事項	103

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇八年度營業計劃實施成果

(一)營業計畫實施成果

108 年度的營業收入淨額為新台幣 4,594,470 千元，較 107 年度之新台幣 4,691,417 千元，減少 2%；合併營業收入淨額為新台幣 7,689,600 千元，較 107 年度之新台幣 7,432,967 千元，增加 3%，合併營業毛利為新台幣 1,226,190 千元，較 107 年度增加 26%，合併稅後淨利為新台幣 357,457 千元，較 107 年度減少 22%，每股盈餘為新台幣 2.5 元。

(二)預算執行情形

本公司一〇八年度未公開財務預測，故無須揭露執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

單位：新台幣千元

項目/年度	108 年度	108 年度(合併)
營業收入淨額	4,594,470	7,689,600
營業外收支淨(損)益	229,048	131,910
營業成本	4,210,661	6,463,410
營業費用	305,354	909,370
稅前淨利	305,753	448,730
稅後淨利	280,860	357,457

2.獲利能力分析(合併)

項目/年度	108 年度	108 年度(合併)
資產報酬率 (%)	5.09%	4.41%
股東權益報酬率 (%)	12.48%	9.83%
純益率 (%)	6.11%	4.65%
每股盈餘(元)	2.5 元	2.5 元

註：1. 依 108 年度合併財務報表編製。

2. 每股盈餘係以108年底已發行股數追溯調整之資料。

(四)研究發展狀況

本公司致力於滿足客戶的需求及更高品質的期待，108 年度投入研究發展費用為 153,930 千元，較 107 年度 161,950 千元減少 5%，未來研究發展方向：

在電腦機殼方面，將以導入自動化製程，達到省時省成本之目的；計畫性配合指標性客戶，強化及提昇自身設計、製造能力；投入利基型產品如 IPC Server 以提升產品之毛利；整合供應商和集團優勢技術，如曲面玻璃成型和玻璃灌包技術、彎管製程及光電元件整合等，增加多項設計元素以滿足客戶需求和吸引訂單。

在電源供應器產品方面，開發全系列機種符合 Intel 1.43 SPEC 的機種，滿足客戶新案需求；開發 Intel single rail 12V 機種，以 Double forward 及 LLC 二種架構進行，研發以成本導向及性能導向之產品，及持續研發實用電源專利，提高技術水準，讓電源產品更有競爭力及獨特性。

在自有品牌 Cougar 產品方面，2020 的主要產品開發主軸，以求新、求變、求穩定與整體成長為主軸：

- 1.對於 COUGAR Case 的部份的發展就是要求新，目前 case 產品線市場已非常成熟，求新就是如何在眾多競爭對手中追求創新、不管是造型上的創新、結構上的創新或者材質使用上的創新，能在眾多競爭對手中脫穎而出。
- 2.對於 COUGAR 電競椅的策略就是要求變，在已有完整電競椅產品線下，推出在造型上最吸睛、乘坐最舒適及兼顧人體工學的電競椅，例如：電競沙發，預期將提升 COUGAR 電競椅領先市場的地位，帶動整體電競椅產品線銷售業績。
- 3.對於 COUGAR 電源供應器要求的是穩定的產品線，從品質穩定中求成長，現在 COUGAR 在中低端的電源有價格上的優勢，亦持續開發高階電源如全模金牌電源及直出金牌電源產品等，只要我們累積品質穩定的口碑，相信搭配 case 產品的發展，電源的整體銷售量也能持續穩定的成長。

另外 COUGAR 擁有多款完整電競產品線，包括鍵盤、滑鼠、電競桌、無線耳機及水冷/空冷產品等，且已在全球佈局完整之代理商版圖，增進 COUGAR 品牌之全球市佔率，以提升產品附加價值和利潤為主要目標。

二、一〇九年度營業計畫概要及未來發展策略

(一)一〇九年度營業計畫概要

- 1.發展全數位電源技術，以便未來爭取高階電源供應器訂單。
- 2.因應中美貿易戰以及新型冠狀病毒(COVID-19)擴散的影響，於台南總廠架設 MIT 產線，並持續擴大 MIT 產能來滿足客戶需求及爭取更多訂單。
- 3.開發符合市場主流需求的電競機殼，並積極爭取電競品牌電競機殼代工機會。
- 4.持續推出 COUGAR 品牌代表性的旗艦機種，具高度設計感與獨特性產品，提高

品牌知名度，並提升價格定位及增進公司利潤。

(二)未來公司發展策略

- 1.鞏固與優質客戶之合作關係，創造利潤並擴大市場佔有率。
- 2.積極整合供應商和集團內部核心優勢技術，增加多項設計元素，以滿足客戶需求和吸引訂單。
- 3.整合偉訓集團各子公司之資源，提升偉訓科技在同業間之地位。
- 4.優化人力及組織配置，增進管理決策效能，以提升營運績效。
- 5.追求成長且穩定之營收及獲利，增進股東利益及員工福利。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，中美貿易戰無疑是 2019 全球經濟最大隻的黑天鵝，中美貿易戰和英國脫歐持續影響全球資訊系統產業，削弱金融市場和減緩投資，國際各大機構紛紛下修 2019 年全球經濟成長率，商用換機需求趨緩及全球經濟轉弱等因素下，2019 Desktop 和 Notebook 出貨表現均下滑，只有 Server 仍有小幅成長。為提振經濟成長，新興市場和發展中經濟體採取財政刺激措施，以帶動消費和投資，偉訓也在最快的時間內啟動 Case & Power 的 MIT 來因應中美貿易戰關稅提高的衝擊。

全球遊戲市場持續快速成長，手機遊戲市場成長速度最快，其次是 PC 遊戲市場和 TV 遊戲市場，全球電競觀眾在 2019 年成長到 4.54 億人，其中電競核心愛好者約佔 2.01 億，而隨著電競市場的不斷創新並吸引了更多的投資，整體市場將在未來幾年持續穩定增長，偉訓也會掌握這個商機，讓 COUGAR 品牌的營收持續快速成長。

就法規環境而言，面對中國大陸及台灣法規更迭，公司管理階層除恪遵法規，且以誠信經營為依歸，遵循相關法令及規範，並善盡企業責任，保障勞工權益，亦密切注意轉投資地區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最新要求並取得認證。

就整體經營環境而言，新型冠狀病毒(COVID-19)對全經濟的影響則更勝 SARS。再加上企業被迫延後開工生產，直接對製造業造成衝擊，導致供給面產業供應鏈的斷鏈效應。

當中國經濟受到更嚴重的衝擊，連帶也將對全球經濟成長造成打擊，因為目前中國已經成為全球第二大經濟體，其經濟規模遠超越 2003 年。2019 年中國的 GDP 約占全球經濟的 16%，而在 SARS 爆發時則僅占 8.7%。至於新型冠狀病毒(COVID-19) 疫情對台灣經濟之衝擊，恐怕同樣會更勝於 SARS。由於台灣與中國

的經貿交流過密，台灣對中國的經貿依賴度過高，在 SARS 疫情期間，台灣經濟也因而大受衝擊。

在中國政府要求企業復工不得早於 2 月 9 日 24 時，各企業必須做好防疫安全措施，並提出復工申請經過政府實地審查通過後，才可以復工。本公司大陸生產基地東驛廠已在 2 月 10 日順利復工，偉盛豐廠、偉橋廠和偉嘉廠也分別在 2 月 18 日復工，在各廠幹部的全力投入和努力之下，偉訓各工廠的復工速度和復工率都優於同業工業；且偉訓全力協助協力廠商復工，並緊急導入替代料來應急，到 2020 年第一季偉訓各廠整體復工率已達到 75% 以上。

本公司將持續強化內外部資源整合，以求在總體經營環境持續變動情形下提昇本公司之市場競爭優勢，強化整體經營績效及增進員工福利、回饋股東利益為目標。

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；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，偉祺電子為消滅公司。
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。
—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%。
20. 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。
21. 民國 98 年—1 月購入 Compucase Japan CO., LTD. 5%股權，總計持股 80%。
—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%。
22. 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。
23. 民國 100 年—11 月購入 Compucase Japan CO., LTD. 20%股權，總計持股 100%。
24. 民國 101 年—11 月通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證。
25. 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。
—10 月購入泰國地區 Unity Industrial Co., LTD. 公司股權 20%，以跨

入車用市場。

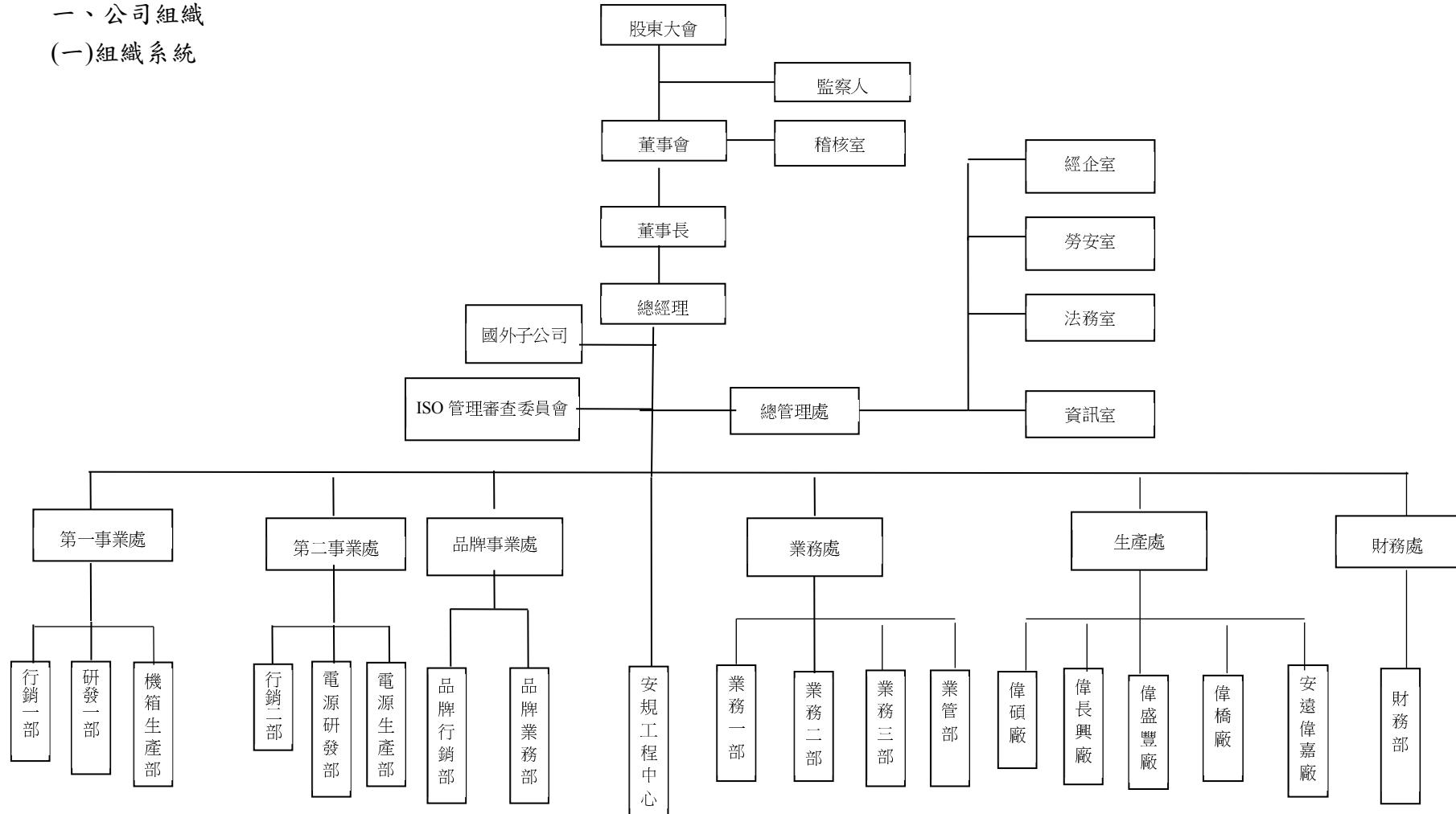
26. 民國 104 年—5 月於大陸地區設立東莞偉橋電子有限公司，持股 100%。
27. 民國 105 年—1 月大陸廠偉長興電子與當地開發商簽訂拆遷補償協議，預計 107 年 6 月完成搬遷事宜。
 - 4 月取得富驛企業 46.43% 私募股權，成為富驛企業 10% 以上大股東。
 - 4 月取得力韒公司 60% 股權，力韒公司成為本公司轉投資 50% 以上之子公司。
 - 6 月取得富驛企業 50.48% 私募股權，富驛企業成為本公司轉投資 50% 以上之子公司。
 - 8 月與中國信託等九家銀行簽訂新台幣 10 億元、五年期中長期聯貸契約。
 - 9 月辦理私募現金增資 1,000 萬股，引進策略性投資人神達電腦（股）公司。
 - 10 月神達電腦完成私募股款繳納，增資後資本額為 11.33 億元。
28. 民國 106 年—3 月提前清償中國信託聯貸借款，並於 8 月解除與中國信託等九家銀行簽訂之五年期中長期聯貸契約。
29. 民國 107 年—5 月於大陸江西設立安遠偉嘉電子有限公司，持股 100%。
 - 6 月完成大陸廠偉長興電子及偉碩電子搬遷作業，電腦機殼及電源供應器產能移轉至東莞東驛電子。
 - 11 月偉長興電子參與東莞東驛電子現金增資人民幣 8,532 萬元，取得東莞東驛電子增資後 20.13% 股權。
30. 民國 108 年—5 月增資安遠偉嘉電子有限公司美金 50 萬元。
 - 6 月在台南總公司設立 MIT 工廠。
 - 12 月增資安遠偉嘉電子有限公司美金 450 萬元。
31. 民國 109 年—3 月申請通過台灣發明型專利“具湧流電流抑制的電源供應器”。

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

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	業務職掌
稽核室	公司及轉投資事業內部控制及內部稽核業務之推行。
總管理處	1.有關公司長、短期經營策略之規劃、管理及推行。 2.公司各項委員會組織及規章之管理。 3.人力資源管理與規劃。 4.經營投資管理規劃。 5.電腦化事務規劃與管理。 6.原、物料及機器設備之採購。
財務部	1.公司財務資金調度與管理及銀行往來業務。 2.會計制度之建立及會計、稅務事務處理。 3.公司資本市場籌資案件統籌處理。 4.公司股東會及股務之處理。
產品事業處 (第一事業處、 第二事業處及 品牌事業處)	1.現有產品及新產品之推廣。 2.上開業務之市場調查開發與銷售通路之推廣及分析。 3.競爭同業情報資料蒐集、分析及對策之擬定。 4.新產品銷售與銷售計劃之擬訂與分析。 5.開發新客戶及國內外合作案之規劃。 6.新事業、新產品及新技術之研究開發。 7.現有產品及新產品成本與定價之控管。 8.現有產品生產技術之研究改善。
業務處	1.產品銷售及推廣，以達成公司所設定之營業和利潤目標。 2.擬訂業務拓展計劃，並研擬合適及必要之開發對策，包括設定目標客戶和目標產品，目標區域和目標營業數量等。 3.客戶信用調查、資料建立及銷售記錄之整理、統計、分析。 4.客戶之應收帳款管理、客戶之抱怨處理與服務及產銷協調及客戶之出貨處理。
生產處	1.電源供應器及電腦週邊等資訊產品之製造生產。 2.所需原物料之採購、資材管理。 3.品保制度建立與執行。 4.降低人工成本，提升生產效率。 5.生產、工程技術之建立與提升。 6.其他與生產、製造有關之業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

董事及監察人資料

109 年 4 月 18 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			備註(註)
							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	中華民國	丞利投資(股)公司 代表人：柯吉源	男	108.6.20	3	102.6.14	6,638,193	5.86%	6,638,193	5.94%	-	-	-	-	中興大學經濟系畢 三星科技董事長	本公司之子公司 本公司之法人 代表人 富驛及力韒 公司之董事 代表人	-	-	-	-
							230,000	0.20%	230,000	0.21%	-	-	-	-						
董事	中華民國	丞利投資(股)公司 代表人：李麗生	男	108.6.20	3	102.6.14	6,638,193	5.86%	6,638,193	5.94%	-	-	-	-	高中畢 榮鑫實業股份有限公司 董事長	富驛公司監 察人代表人 力韒公司董 事代表人	-	-	-	-
							468,000	0.41%	602,000	0.54%	-	-	-	-						
董事	中華民國	偉訓投資(股)公司 代表人：王駿東	男	108.6.20	3	103.6.20	23,835,605	21.04%	23,835,605	21.34%	-	-	-	-	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	本公司韓、日 本子公司董 事 亞碩國際董 事 力韒公司之 董事長	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	偉訓投資(股)公司 代表人：黃秀玲	女	108.6.20	3	108.6.20	23,835,605	21.04%	23,835,605	21.34%	-	-	-	-	中興大學財稅系 瀚瑞科技總管理 處處長 富達航太董事 宇達電通監察人 資豐投資監察人	-	-	-	-	-
							-	-	-	-	-	-	-	-						
董事	中華民國	鍾鼎君	男	108.6.20	3	102.6.14	200,000	0.18%	200,000	0.18%	520,000	0.47%	-	-	台灣大學管理學院企管碩士 日亞資產管理股份有限公司 總經理	偉長興電子、偉碩電子、偉裕國際貿易董事 富驛及力韒公司之董事	-	-	-	-

															代表人				
董事	中華民國	陳曜銘	男	108.6.20	3	102.6.14	334,000	0.29%	334,000	0.30%	-	-	-	美國國際管理研究院國際企管碩士 樂之味(股)董事長、建盈股份有限公司董事長	偉長興電子、偉碩電子、偉裕國際貿易董事富驛及力鞏公司之監察人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳仲璘	男	108.6.20	3	102.6.14	210,000	0.19%	210,000	0.19%	-	-	-	歐洲工商管理學院 MBA Pinehurst Advisors 合夥人	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	許志仁	男	108.6.20	3	103.6.20	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學法律系學士 外貿協會 董事長	富驛公司獨立董事及兆豐國際商業銀行(股)獨立董事、廣朋建設(股)監察人	-	-	-	
監察人	中華民國	李思佳	女	108.6.20	3	102.6.14	3,000	-	3,000	-	-	-	-	美國依利諾大學香檳校區會計碩士 安橋資產管理(股)公司 財務長	-	-	-	-	
監察人	中華民國	李麗裕	男	108.6.20	3	104.5.28	623,000	0.55%	623,000	0.56%	-	-	-	中興大學地政系學士 榮鑫實業(股)公司 總經理	富驛公司董事代表人合家歡休閒(股)董事長	-	-	-	
監察人	中華民國	謝佳宏	男	108.6.20	3	105.5.31	174,000	0.15%	174,000	0.16%	-	-	-	美國愛荷華州立大學 碩士 松榮投資股份有限公司 董事長	-	-	-	-	

註：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：**無此情形。**

1. 上表所列屬法人股東者其主要股東及持股比例如下：

109 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
丞利投資股份有限公司	偉訓投資股份有限公司	100.00

2. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

109 年 4 月 18 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：

109 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
安橋投資股份有限公司	富橋資產管理股份有限公司(40.23%)、Ant Value Capital Investment Limited(21.21%)、楊龍企業股份有限公司(10.73%)、李麗裕(9.99%)、李麗生(9.99%)、李瑞美(1.96%)、高芬芬(1.64%)、高銘璋(1.64%)、張家豪(1.26%)、李育穎(0.98%)、張競文(0.38%)

法人股東名稱	法人股東之主要股東
楊龍企業股份有限公司	財團法人中秤社會福利慈善事業基金會(50.3%)、財團法人臺北市攸緣社會福利慈善事業基金會(49.7%)

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合格領有證書之人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作经验	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 丞利投資 (股)公司 代表人：柯 吉源	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 丞利投資 (股)公司 代表人：李 麗生	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 偉訓投資 (股)公司 代表人：王 駿東	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 偉訓投資 (股)公司 代表人：黃 秀玲	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事 鍾鼎君	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 陳曜銘	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事 陳仲璘	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立董事 許志仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監察人 李思佳	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

監察人 李麗裕	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
監察人 謝佳宏	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 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

109 年 4 月 18 日

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註(註)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	王駿東	男	95.09.01	-	-	-	-	-	-	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 亞碩國際通路 董 事 富驛公司 總經理 力韒公司 董事長	-	-	-	-
業務處副總經理	中華民國	王俊澤	男	96.04.01	328,000	0.29%	-	-	-	-	德州州立大學 企研所畢 大億交通襄理	亞碩國際通路 監 察人	-	-	-	-
事業處副總經理	中華民國	黎純良	男	96.10.01	58,670	0.05%	-	-	-	-	台灣海洋大學 機研所畢 可成科技研發 部副理	無	-	-	-	-
事業處副總經理	中華民國	李家慶	男	103.07.01	7,954	-	-	-	-	-	南台科大企研 所畢 鴻海精密專案 經理	無	-	-	-	-
事業處協理	中華民國	劉昌威	男	108.02.01	-	-	-	-	-	-	澳洲維多利亞 大學電子商務 及行銷畢 偉訓科技品牌 事業處 經理	無	-	-	-	-
事業處協理	中華民國	黃立鈞	男	108.02.01	-	-	-	-	-	-	長庚大學 工業 設計所畢 偉訓科技品牌 事業處 經理	無	-	-	-	-

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

6.一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

本公司最近年度任三個月份董事平均設質比率大於 50%，董事及監察人之酬金採行個別揭露級距及姓名，無此情形，監察人之酬金採行彙總揭露級距及姓名：

1. 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。
2. 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

(1) 一般董事、獨立董事之酬金

108 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	領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金			
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註 1)			薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		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 (註 7)	本公司	財務 報告 內所 有公 司			
董事長	亟利投資 (股)公司	-	-	-	-	908	908	0.32%	0.32%	-	-	-	-	-	-	0.32%	0.32%	-	
代表人	柯吉源	3,019	17,686	-	-	-	-	60	60	1.1%	6.32%	-	-	-	-	-	1.1%	6.32%	-
代表人	李麗生	-	-	-	-	-	-	40	40	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	0.01%	0.01%	-
董事	偉訓投資 (股)公司	-	-	-	-	904	904	-	-	0.32%	0.32%	-	-	-	-	-	0.32%	0.32%	-
代表人	王駿東	-	-	-	-	-	-	60	60	0.02%	0.02%	-	-	-	-	-	0.02%	0.02%	-
代表人	黃秀玲	-	-	-	-	-	-	30	30	0.01%	0.01%	-	-	-	-	-	0.01%	0.01%	-
董事	鍾鼎君	-	-	-	-	452	452	60	60	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	0.18%	0.18%	-
董事	陳曜銘	-	-	-	-	452	452	60	60	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	0.18%	0.18%	-

獨立董事	陳仲璘	-	-	-	-	452	452	80	80	0.19%	0.19%	-	-	-	-	-	-	-	0.19%	0.19%	-
獨立董事	許志仁	-	-	-	-	452	452	80	80	0.19%	0.19%	-	-	-	-	-	-	-	0.19%	0.19%	-

註 1：108 年度董事酬勞經 109 年 3 月 26 日董事會決議配發金額為 5,068 千元，董事領取金額為預估金額，截至年報刊印日止未發放。

註 2：執行業務費用係發放董事會及薪酬委員會開會車馬費共計 470 千元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	李麗生、鍾鼎君、王駿東、黃秀玲、陳曜銘、陳仲璘、許志仁	李麗生、鍾鼎君、王駿東、黃秀玲、陳曜銘、陳仲璘、許志仁	李麗生、鍾鼎君、王駿東、黃秀玲、陳曜銘、陳仲璘、許志仁	李麗生、鍾鼎君、王駿東、黃秀玲、陳曜銘、陳仲璘、許志仁
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	柯吉源	-	柯吉源	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	柯吉源	-	柯吉源
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	八人	八人	八人	八人

(2) 監察人之酬金

108 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	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		酬勞(B) (註 1)		業務執行費用(C) (註 2)					
		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				
監察人	李思佳	-	-	484	484	60	60	0.19%	0.19%	-	
監察人	李麗裕	-	-	482	482	50	50	0.19%	0.19%	-	
監察人	謝佳宏	-	-	482	482	40	40	0.19%	0.19%	-	

註 1：108 年度董監事酬勞經 109 年 3 月 26 日董事會決議通過配發為 5,068 千元，監察人領取金額為預估金額，截至年報刊印日止未發放。

註 2：執行業務費用係發放監察人出席董事會車馬費共計 150 千元。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	李思佳、李麗裕、謝佳宏	李思佳、李麗裕、謝佳宏
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	三人	三人

(3) 總經理及副總經理之報酬

108 年 12 月 31 日；單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益之 比例 (%)	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		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			
總經理	王駿東	2,418	9,661	108	108	1,241	11,398	5,094	0	7,563	0	3.15%	10.23%	無
副總經理	王俊澤	1,681	1,681	99	99	695	695	648	0	648	0	1.11%	1.11%	無
副總經理	黎純良	1,607	1,607	99	99	683	683	648	0	648	0	1.08%	1.08%	無
副總經理	李家慶	1,616	1,616	95	95	784	784	648	0	648	0	1.12%	1.12%	無

註 1：獎金及特支費等含提供總經理轎車代步，購入成本為 300 千元，108 年底帳面價值 0 千元。

註 2：108 年度員工酬勞經 109 年 3 月 26 日董事會決議配發金額為 27,028 千元，總經理及副總經理領取員工酬勞之金額為預估金額，截至年報刊印日止未發放。

酬金級距表

付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	王俊澤、黎純良、李家慶	王俊澤、黎純良、李家慶
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	王駿東	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	-	王駿東

30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	四人	四人

(4) 前五位酬金最高主管之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益之 比例 (%)	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		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	
總經理	王駿東	2,418	9,661	108	108	1,241	11,398	5,094	0	7,563	0	3.15%	10.23%	無
副總經理	王俊澤	1,681	1,681	99	99	695	695	648	0	648	0	1.11%	1.11%	無
副總經理	黎純良	1,607	1,607	99	99	683	683	648	0	648	0	1.08%	1.08%	無
副總經理	李家慶	1,616	1,616	95	95	784	784	648	0	648	0	1.12%	1.12%	無
協理	劉昌威	1,430	1,430	68	68	550	550	648	0	648	0	0.96%	0.96%	無

註 1：獎金及特支費等含提供總經理轎車代步，購入成本為 300 千元，108 年底帳面價值 0 千元。

註 2：108 年度員工酬勞經 109 年 3 月 26 日董事會決議配發金額為 27,028 千元，總經理、副總經理及協理領取員工酬勞之金額為預估金額，截至年報刊印日止未發放。

(4) 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	108 年度				107 年度				
	職稱	酬金總額		總額佔稅後純益之比例		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	7,109	21,776	2.53%	7.75%	8,913	16,918	2.13%	4.04%	
監察人	1,598	1,598	0.57%	0.57%	2,458	2,458	0.59%	0.59%	
總經理及副總經理	18,164	38,033	6.47%	13.54%	19,184	27,213	4.58%	6.5%	
總計	26,871	61,407	9.57%	21.86%	30,555	46,589	7.30%	11.13%	

- 比例分析：上列資料 108 年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及比例較 107 年度增加，係因 108 年度轉投資子公司獲利大幅成長，發放獎金增加，以上變動尚屬合理。
- 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：

(1) 本公司董監事酬勞，依據本公司公司章程第二十九條規定，董監事酬勞提撥比例為不高於獲利之 4%。全體董事及監察人之報酬，授權董事會依同業通常水準支給議定，並報告股東會，本公司董事長之報酬業經薪酬委員會同意及提報董事會決議通過，其他董監事截至年報刊印日止，依公司章程第 29 條規定分配，108 年度董監事酬勞經 109 年 3 月 26 日董事會決議提撥金額為 5,068 千元。

(2) 本公司董事、監察人車馬費係依實際出席會議發給。

(3) 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，總經理及副總經理之每月薪資，本公司已訂定明確之薪資制度，據以核發薪資，此為固定薪資；另本公司薪酬委員會及董事會決議依公司獲利及個人績效（貢獻度）核發年終獎金及員工酬勞。

(5) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108 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(註)	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	王駿東	-	8,477	8,477	3.02%
	副總經理	王俊澤				
	副總經理	黎純良				
	副總經理	李家慶				
	協理	劉昌威				
	協理	黃立鈞				
	會計主管暨財務主管	陳慧珊				

註 1：108 年度員工酬勞經 109 年 3 月 26 日董事會決議配發金額為 27,028 千元，經理人領取員工酬勞之金額為預估金額，截至年報刊印日止未發放。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

108 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	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	丞利投資(股)公司代表人：柯吉源	5	-	100%	
董事	丞利投資(股)公司代表人：李麗生	3	-	60%	
董事	偉訓投資(股)公司代表人：王駿東	5	-	100%	
董事	偉訓投資(股)公司代表人：黃秀玲	3	-	100%	108/6/20 選任董事
董事	鍾鼎君	4	1	80%	
董事	陳曜銘	5	-	100%	
獨立董事	陳仲璘	4	1	80%	
獨立董事	許志仁	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)董事會決議證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳下表(一)-1 董事會決議證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，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：**無此情形**。

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：

(1) 第 14 屆第 18 次 108 年 3 月 22 日

議案內容：經理人 107 年 12 月至 108 年 2 月各項獎酬已發放金額案。

利益迴避董事：董事長柯吉源及董事兼任總經理王駿東。

利益迴避原因參與表決情形：依公司法第 206 條之規定董事長及總經理迴避未參與討論，並指定代理主席，經代理主席詢問其他出席董事一致無異議通過。

(2) 第 15 屆第 3 次 108 年 11 月 8 日

議案內容：董監事酬勞及經理人 108 年 3 月至 108 年 10 月各項獎酬發放金額案。

利益迴避董事：董事兼任總經理王駿東。

利益迴避原因參與表決情形：董監事酬勞發放對象為全體董監事，總經理依公司法第 206 條之規定迴避未參與討論，其餘董事一致無異議通過。

三、本公司董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，執行情形如下：

108 年度尚未執行董事會評鑑，預計 110 年第一季完成 109 年度董事會評鑑事項。

四、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：

- (1) 本公司董事會依董事會議事規範程序召集及已設置兩席獨立董事，參與董事會決議事項，並於每次董事會後，若有符合重大訊息之決議事項，則依規定於公開資訊觀測站公告與投資大眾。
- (2) 本公司已訂定「處理董事要求之標準作業程序」，專責財務部處理董事會議事相關事項，董事要求事項議事單位：財務部應於七日內儘速辦理，所有董事皆可取得公司會計主管之協助，以確保董事會程序及所有適用法令、規則均獲得遵守，並確保董事會成員之間及董事與經理部門之間資訊交流良好。
- (3) 本公司已訂定薪資報酬委員會組織規程，及設置薪資報酬委員會，委任薪酬委員為獨立董事及專業經理人組成，規程中明訂薪資報酬委員應善盡管理人責任，忠實履行職責，強化公司監督職能，提昇公司資訊透明度。
- (4) 本公司已為全體董事及監察人投保責任險，詳細資訊請詳第 30 頁或至公開資訊觀測站查詢。

(一)-1 董事會決議證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會期別/ 日期	決議事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第 14 屆第 18 次 108.03.22	1.為子公司背書保證額度展期。 2.資金貸與韓國子公司。 3.修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案。 4.修訂「背書保證作業管理辦法」及「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。 5.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」部分條文案。	無異議意見。	無
第 15 屆第 1 次 108.6.20	1.選任董事長及副董事長案。 2.聘任本公司總經理案。 3.選任薪資報酬委員會委員案。		
第 15 屆第 2 次 108.8.9	1.本公司之孫公司偉長興電子資金貸與東莞東驛電子案。 2.本公司資金貸與美國子公司案。 3.修訂「內部控制制度」及「內部		

	稽核制度」案。		
第 15 屆第 3 次 108.11.8	<p>1.本公司為東莞東驛電子科技有限公司之花旗銀行額度美金 800 萬元背書保證案。</p> <p>2.本公司之孫公司偉長興電子(深圳)有限公司資金貸與偉裕國際貿易(深圳)有限公司案。</p> <p>3.本公司之子公司偉祺國際貿易有限公司資金貸與偉訓科技(股)公司美金 120 萬元案。</p> <p>4.本公司之子公司豐全集團有限公司資金貸與偉訓科技(股)公司美金 100 萬元案。</p> <p>5.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。</p>		

(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

108 年度董事會開會 5 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	李思佳	5	100%	
監察人	李麗裕	4	80%	
監察人	謝佳宏	4	80%	

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）：

本公司每季召開董事會，獨立董事及稽核主管皆參加董事會，稽核主管並於每次董事會皆列席報告內部稽核業務情形。

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：**無此情形。**

(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

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」並遵循規章精神，落實於內控制度及相關監理辦法，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之。	未來將視營運狀況訂定，目前皆遵循「上市上櫃公司治理實務守則」之規範辦理。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依序實施？ (二)公司是否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？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司設有發言人、代理發言人為與股東聯繫溝通之窗口，專責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等問題。 (二)董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形每月均依規定向公司申報其異動情形，公司，管理階層均能掌控清楚。 (三)本公司已制定「子公司設立及管理辦法」，作為與關係企業往來、運作方式之風險控管依據及內部控制管理。 (四)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，規範董事、監察人及經理人如掌握重要未公開資訊時，遵守上開規範規定，以防範內線交易之發生。	無重大差異 無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		✓	(一)1. 本公司108年6月20日改選第十五屆董事會依多元化方針設置8席董事(含2席獨立董事及1席女性董事)及3席監察人組成，其中女性董事占一般董事成員比重16.7%。 2. 本公司董監事皆具多重文化色彩及國際觀，除具備充足之公司治理及產業技術經驗外，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、技術及管理等多層面。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)目前營運作業順暢，會視實際狀況評估設立其他各類功能性委員會。	無重大差異																				
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據；公司每年定期依規定績效評估，於次一年度之第一季結束前，呈報董事會績效評估結果。	無重大差異																				
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司一年一次自行評估會計師之獨立性及適任性，108年度已於108年11月8日董事會審議並通過。本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師及楊朝欽會計師皆符合獨立性及適任性評估標準，其專業能立及獨立性，足以擔任本公司簽證會計師，評估標準如下：	無重大差異																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.與本公司無重大財務利害關係</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>2.避免與本公司有任何不適當關係</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>3.最近二年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>4.審計期間，會計師本人、配偶、受扶養親屬或四親等內近親未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>5.會計師本人名義不得為他人使用</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>6.無本公司股份</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>7.與本公司無金錢借貸之情事</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>8.與本公司無共同投資或分享利益關係</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>9.無兼任本公司之經常工作、支領固定薪給</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	符合	1.與本公司無重大財務利害關係	✓	2.避免與本公司有任何不適當關係	✓	3.最近二年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	✓	4.審計期間，會計師本人、配偶、受扶養親屬或四親等內近親未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	✓	5.會計師本人名義不得為他人使用	✓	6.無本公司股份	✓	7.與本公司無金錢借貸之情事	✓	8.與本公司無共同投資或分享利益關係	✓	9.無兼任本公司之經常工作、支領固定薪給	✓	
評估項目	符合																							
1.與本公司無重大財務利害關係	✓																							
2.避免與本公司有任何不適當關係	✓																							
3.最近二年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	✓																							
4.審計期間，會計師本人、配偶、受扶養親屬或四親等內近親未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	✓																							
5.會計師本人名義不得為他人使用	✓																							
6.無本公司股份	✓																							
7.與本公司無金錢借貸之情事	✓																							
8.與本公司無共同投資或分享利益關係	✓																							
9.無兼任本公司之經常工作、支領固定薪給	✓																							

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因										
	是	否	摘要說明											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>符合</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10.不得涉及本公司制定決策之管理職能</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>11.不得收取與業務有關之佣金</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>12.不得兼營可能喪失獨立性之其他事業</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>13.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性</td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	符合	10.不得涉及本公司制定決策之管理職能	✓	11.不得收取與業務有關之佣金	✓	12.不得兼營可能喪失獨立性之其他事業	✓	13.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性	✓	
評估項目	符合													
10.不得涉及本公司制定決策之管理職能	✓													
11.不得收取與業務有關之佣金	✓													
12.不得兼營可能喪失獨立性之其他事業	✓													
13.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性	✓													
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>(1)本公司尚未配置專職公司治理人員，財務部為公司治理兼職單位，若有必要，稽核室提供協助，本公司董事會指定議事單位為財務部，財務部依「董事會議事規範」提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。</p> <p>(2)本公司於改選年度，提供新任董事(含獨立董事)及監察人董監事法規宣導手冊，並不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，協助遵循法令，例如：公司買進庫藏股期間提醒董事及監察人不得賣出公司股份。</p> <p>(3)本公司並已訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事執行職務所需並提升事會效能。</p>	無重大差異										

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(1)本公司非常重視利害關係人關注議題與溝通管道，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。 (2)本公司網站投資人訊息已建立利害關係人專區 http://www.hec-group.com.tw/index.php?id=170&L=1 ，適時回應利害關係人相關詢問。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		已委任元大證券股份有限公司為本公司股務代理機構及協助股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否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）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一)本公司網站已架設投資人專區，揭露公司至少三年之財務業務情形，並有專人專責更新內容，公司網址： http://www.hec-group.com.tw/ 。 (二)1.本公司設有英文網站揭露公司產品業務資訊，但因無英文簽證財報，故無英文財務資訊，公司網址： http://www.hec-group.com.tw 。 2.本公司已設置發言人及代理發言人機制；股東會及法人說明會相關資訊已放置於公司網站，公司網址： https://www.hec-group.com.tw/index.php?id=100&L=1 。 (三)本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容（網址 https://mops.twse.com.tw/ ）。	無重大差異 無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？	✓		請詳以下說明	無重大差異

八、有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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：

(一) 員工權益、僱員關懷：

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，對員工不得有性別歧視與騷擾，提供員工和諧、安全之工作環境；不定期舉辦國、內外員工旅遊、尾牙餐會並邀請員工眷屬參與；對員工之婚喪喜慶亦表示關懷之意。

(二) 供應商關係：

對於往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係，宣導公司環境安全及節能政策，期望所有供應商配合公司政策，以符合企業社會責任行為準則。

(三) 董事及監察人進修之情形：

本公司董事及監察人已具備相關之專業知識，將適時依治理守則，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。

(四) 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期不定時查核執行情形外，另投保相關產物保險以規避風險。

(五) 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。

(六)公司已為董事及監察人購買責任保險之情形如下：

投保對象	保險公司	投保金額	保險期間	備註
全體董事及監察人	國泰世紀產物保險(股)公司	30,225千元	108年09月15日至109年09月15日	續保

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形：

- 1.108年股東常會已採行電子投票方式及逐案票決。
- 2.已於公司網站揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。

(二)公司治理評鑑結果優先加強事項與措施：

- 1.年報預計股東常會開會前14日前上傳年報。
- 2.議事手冊預計股東會30日前上傳。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司100.10.26董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，並設置薪資報酬委員會及選任薪酬委員三人，薪酬委員任期同董事任期，105年5月31日股東會改選董事，同日董事會選任薪資報酬委員，其資料及運作情形如下：

(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
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料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專業工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳仲璘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	1.召集人暨主席 2.審核委員
獨立董事	許志仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	審核委員
其他	謝時化			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	審核委員

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬

同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

(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：108 年 6 月 20 日至 111 年 6 月 19 日，108 年度薪資報酬委員會計開會二次(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
獨立董事/召集人	陳仲璘	2	0	100%	
獨立董事	許志仁	2	0	100%	
委員	謝時化	2	0	100%	

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**。

三、108 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 3 屆第 6 次 108.03.22	1.107 年度員工酬勞及 董監事酬勞發放比例 及金額案。 2.本公司新任經理人薪 資核定案。 3.經理人 107 年 12 月 至 108 年 2 月各項獎 酬已發放金額案。	全體委員審議 通過，並呈報 第 14 屆第 18 次 108.03.22 董事會決議。	提董事會並經董事 會同意通過。
第 4 屆第 1 次 108.11.08	本公司董監事酬勞及 經理人 108 年 3 月至 108 年 10 月各項獎酬 發放金額案。	全體委員審議 通過，並呈報 第 15 屆第 3 次 108.11.08 董事會決議。	提董事會並經董事 會同意通過。

本公司依規定制定「薪資報酬委員會組織規程」，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，並對其個別薪資報酬之內容及數額予以評估其合理性。

(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

履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1.本公司已訂定「誠信經營守則」，遵循與公司營運相關之環境、社會等法規，並落實本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信正直為基礎之政策，建立良好之公司治理與風險控管機制。 2.本公司制定「環境手冊」、「職業安全衛手冊」、「緊急應變管理辦法」做為環境及職安管理之依據。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司指派經企室做為推動企業社會責任之執行單位，今年度推行「RBA責任商業聯盟行為準則」相關認證，並因應RBA修訂「誠信經營守則」、「道德行為守則」及「內部重大資訊處理作業程序」業經109年5月8日董事會同意修訂。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 1.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，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，及落實環境目標： 1. 符合廢清法相關規範 2. 避免環境污染，持續改善 3. 符合法規相關規範，並於2015年7月重新認證通過。	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否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？	✓	<p>2.2012年11月通過OHSAS18001職業安全衛生管理系統認證，訂定職業安全衛生政策：危害預防，遵守勞安法規、持續改善，普及安衛意識，並於2015年7月重新認證通過。</p> <p>(二)1.本公司致力於提升各項資源回收利用，如回收紙張、信封等再利用，及儘可能使用再生物料，如包裝材料(紙箱、氣泡墊等)回收利用；為避免碳粉盒丟棄造成環境污染及資源浪費，影印機或印表機使用過後之碳粉盒均交由原廠商回收處理，並採用環保碳粉。</p> <p>2.落實垃圾分類、設定空調溫度並使用LED省電燈泡以節能減碳。</p> <p>3.鼓勵員工自行攜帶飲水杯具及環保筷，減少一次性垃圾數量。</p>	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>(三) 1.公司平時致力於節能減碳管理，宣導員工辦公室人員減少時，適當關閉照明電源及空調，降低不必要之耗電所產生之二氧化碳，減少對環境衝擊。</p> <p>2.定期委託檢測公司對作業場所進行環境採樣檢測，檢測項目：化學性有機溶劑濃度 / 粉塵濃度檢測 / 二氧化碳濃度檢測，檢測結果均符合法令標準，有效改善及優化工作環境以維護員工身體</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>健康。</p> <p>(四)本公司已制訂「環境考量面界定辦法」、「環境監測實施辦法」等相關辦法，注意環境及氣候變遷議題。</p> <p>由經企室統計溫室氣體排放量、用水用電量及廢棄物總重量，據以制定相關管制措施。</p>	無重大差異
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>(一) 1.依據勞動基準法及國際人權公約等相關勞動法規，已訂定人事管理規則及員工工作規則，並依相關法規辦理員工勞工保險、全民健康保險及退休金事宜。另依據性騷擾防治法及性別工作平等法訂定「性騷擾防治辦法」，提供員工免於性騷擾之工作及服務環境。</p> <p>2.落實兩性工作平等，提供有薪產檢假、陪產假、產假及育嬰假，並不定期召開勞資會議以保障員工之權益。</p> <p>(二) 員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本公司之公司章程第29條規定，公司年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得涵蓋海內外從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於4%為</p>	無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否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？	✓	<p>董監酬勞。公司訂有「員工作業守則」、「考核管理辦法」、「勞資會議管理準則」，除宣導相關企業倫理，員工績效及獎勵、懲戒制度，並將人才與制度、前瞻佈局等列為考核指標，呼應企業社會責任以人為本之企業永續發展的重要使命，以提升公司未來國際競爭性。</p> <p>(三) 1.公司注重員工作業環境，定期委請專業機構到公司進行檢測，針對有機溶劑濃度、粉塵、噪音及CO₂濃度等作業環境監測，檢測項目結果均合格，有效改善及優化工作環境以維護員工身體健康。 (請詳第36頁(三)摘要說明) 2.定期安排各項安全及健康教育訓練，分別於108年2月25日及108年8月30日舉辦消防演練/緊急應變演練，並於108年12月4日辦理員工健康檢查。 3.為女性同仁設置哺(集)乳室及提供同仁適當之托兒措施，已與公司附近幼兒園及托嬰中心簽訂特約合約。</p>	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>(四) 每年年底實施年終考核，員工可向公司表達欲參與之訓練計畫及課程，公司亦適時安排內訓例如：106年3月23舉辦ISO90001：2015內部稽核員訓練，或提供外訓課程資訊，有助同仁提升專業能力，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	<p>發展其他知識及技能，儲備主管人才。。</p> <p>(五) 1.公司產品標示皆依相關法規及國際準則標示，例如：通過之安規認證標章，以利消費者選購之依據。</p> <p>2.公司為客戶購買產品責任險，公司網站利害關係人專區建置企業客戶服務專線及service信箱：hec-service@hec-group.com.tw，提供消費者申訴管道，保護消費者權益。</p>	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>(六) 1.公司已訂定「合格協力廠商管理辦法」，與供應商來往前，須進行新廠商評鑑，評鑑項目除生產設備、交貨能力等外，尚包含品質水準及品質保證，供應商過去有無影響環境與社會之紀錄也會一併考量。</p> <p>2.所有供應商均應遵守本公司「誠信經營守則」之政策，訂定契約詳載雙方權利義務，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如有涉及違反企業社會責任政策，且對環境與社會造成影響，將請供應商改善或解除契約。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	公司目前尚未編製企業社會責任報告書，但隨時保持關注，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「上市上櫃公司企業責任實務守則」之	評估中。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
		精神及規範辦理。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定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：			
<p>(一)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，除已取得ISO 14001及OHSAS18001 的證書外，公司會定期針對廠區內之空氣、噪音、廢棄物及能源使用等作相關監測，如果有超過標準值，會立即進行改善計劃。</p> <p>(二)本公司創造許多就業機會，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。</p>			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
<p>本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。</p>			

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司多年來致力於遵循《電子行業行為準則》(Electronic Industry Code of Conduct, EICC) EICC行為準則，商業道德規範為EICC的五大組成之一，關於商業道德規範所包含的主要內容如下：

1. 廉潔經營：實施監測及規範措施，以防止貪污、敲詐及挪用公款。
2. 無不正當收益：避免提供/接受賄賂或其他不正當的收益。
3. 資訊公開：根據相關法規及行業慣例披露商業活動和業績等資料。
4. 知識產權：保護及尊重知識產權。
5. 公平交易、廣告和競爭：按照相關的標準來保護客戶的資料。
6. 身份保密：對舉報人的身份保密。

基此本公司經營理念及 EICC 行為準則落實之情形如下：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明定董監事、經理人及公司員工落實公司誠信經營之政策，並恪遵公司法、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公司，及指定稽核室為專責單位定期向董事會報告。	無重大差異
 (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司「誠信經營守則」係依「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之相關防範措施，並要求相關單位落實，並定期或不定期抽樣檢核公司是否有符合誠信原則及持續追蹤改善執行情形，於每季定期呈報董事會，據以防範不誠信行為方案。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司「誠信經營守則」明訂禁止不誠信行為，為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期及不定期查核交易流程，向往來廠商宣示公司誠信經營原則，禁止行賄不收禮金、不收回扣以杜絕不當之交易行為。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司於商業往來前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為，與他人簽訂契約，其內容包含如涉及不誠信行為，得隨時終止會解除契約之條款。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司稽核室隸屬董事會，負責企業誠信經營政策之防範及監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司所訂定之「誠信經營守則」中訂有董事、監察人與經理人利益迴避制度，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表決權。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制	✓		(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			制度，以確保誠信經營之落實，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。此外，本公司亦遵循「公司法」及「證券交易法」等相關法令之規範，由會計師負責相關會計表冊之查核簽證。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司已將誠信經營條款融入企業文化，並不時在董事會、週會或年度經營會議宣導。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，明訂檢舉不法管道、獎勵制度與申訴制度，專責單位依規定程序辦理，並列入年度考核，公司內部設有檢舉箱，公司企業網站設有投資服務專區提供股東連絡窗口及業務專線可維持相關溝通管道之暢通，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明訂受理檢舉事項之管道與方式，專責單位處理檢舉事項及意見溝通，相關主管負有保密當事人資料之責任，並讓檢舉者知悉公司將盡力保護善意呈報者之安全。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 同(二)說明。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1.已於「公開資訊觀測站」及「公司網站」適時揭露財務業務及公司治理資訊之情形，並於年報上揭露執行情形內容及推動成效。 2.公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」並執行，來建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司遵守公司法、證券交易法、公平交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根本。 2.本公司不定期向內部人法令宣導，使其了解公司誠信經營之決心、政策及違反誠信行為之後果。 3.本公司「道德行為準則」明訂董事、監察人、經理人如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易，須遵守內線交易相關法令，違反內線交易之個人以及公司均會受到民刑事處罰。 4.本公司定期檢討及修訂「道德行為準則」及「誠信經營守則」，已於109年5月8日董事會同意修訂。				

(七)、公司所訂定之公司治理守則及相關規章查詢方式：

1.公司治理守則及相關規章：

本公司已訂定「誠信經營守則」、「重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」及「申請暫停及恢復交易作業程序」、「董事會績效評估辦法」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」、等相關規章，相關內容已揭露在公司網站。

2.本公司已建置「投資人訊息」及「社會責任專區」，放置本公司歷年財務報告、股東會議議事手冊、年報、法人說明會資料及重大訊息公告會索引至公開資訊觀測站適當位置供投資人查詢。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

- 1.員工權益、僱員關懷：本公司堅信員工乃企業成長之動能，故公司對員工權益極為重視，遵守一切法定之員工權益，訂有職工退休辦法及員工酬勞制度，並設有員工福利委員會辦理各式員工福利等。
- 2.投資者關係：本公司堅持誠信與資訊揭露公平原則，力行企業公司治理透明化，定期公佈公司營運及財務相關訊息給股東大眾，並設置有發言人及代理發言人之制度，善盡公司資訊揭露之責任及義務。於公司網站設置「投資服務專區」揭露財務業務及公司治理資訊。另設有專責投資者關係人員及電子郵件信箱，處理來自投資者之建議及問題。
- 3.供應商關係及利害關係人之權利：本公司與供應商間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏。
- 4.本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。
- 5.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，已訂定「誠信經營守則」、「重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」及「申請暫停及恢復交易作業程序」，作業程序並經董事會同意通過。
- 6.本公司董事、監察人、會計、財務及內部稽核主管參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
董事長	柯吉源	108.08.20	櫃買中心	櫃買家族業務宣導聯誼活動	3小時
董事	黃秀玲	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3小時
監察人	李思佳	108.07.19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司及未上市(櫃)公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
監察人	李思佳	108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3小時
會計主管	陳慧珊	108.7.8~108.7.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30小時
稽核主管	許雅惠	108.08.21	內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6小時
稽核主管	許雅惠	108.09.20	財團法人證券暨期貨發展基金會	如何使用EXCEL函數提升稽核效率實務研習班	6小時
稽核人員	呂靜怡	108.11.05	內部稽核協會	台商子公司常見內稽內控缺失與案例解析	6小時
稽核人員	呂靜怡	108.11.11	財團法人證券暨期貨發展基金會	生產循環稽核實務研習班	6小時

(九)、內部控制制度執行狀況：

偉訓科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月26日

本公司民國一〇八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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇九年三月二十六日董事會通過，出席董事8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：

1.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項	股東會決議執行情形
108.06.20	1.107 年度決算表冊案。	依決議內容辦理。
	2.107 年度盈餘分配案。	1.股東現金股利每股配發 2.25 元，共計 252,494 千元，依據 108 年 6 月 20 日董事會決議訂定 108 年 7 月 24 日為除息基準日，並於 108 年 8 月 15 日發放完畢。
	3.修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案。	依修訂後程序辦理。
	4.修訂「背書保證作業管理辦法」部分條文案。	依修訂後程序辦理。
	5.修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。	依修訂後程序辦理。
	6.本公司董事及監察人全面改選案。	已於 108 年 7 月 16 日完成經濟部變更登記。
	7.解除董事競業禁止之限制案。	依決議內容辦理。

2. 董事會重要決議

日期	重要決議事項
第 14 屆第 18 次 108.03.22	1. 107 年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。 2.一〇七年度營業報告書及財務報表案。 3.一〇七年度盈餘分配案。 4.一〇七年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 5.本公司新任經理人薪資核定案。 6.經理人 107 年 12 月至 108 年 2 月各項獎酬已發放金額案。 7.為子公司背書保證額度展期案。 8.資金貸與韓國子公司案。 9.本公司「一〇八年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。 10.修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案。

	<p>11.修訂「背書保證作業管理辦法」及「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。</p> <p>12.訂定「買回庫藏股作業程序」案。</p> <p>13.訂定「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>14.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」部分條文案。</p> <p>15.本公司董事及監察人全面改選案。</p> <p>16.提名董事及監察人候選人名單案。</p> <p>17.解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>18.召開一〇八年股東常會相關事宜案。</p>
第 14 屆第 19 次 108.05.10	本公司一〇八年第一季財務報表案。
第 15 屆第 1 次 108.06.20	<p>1.選任董事長及副董事長案。</p> <p>2.聘任本公司總經理案。</p> <p>3.選任薪資報酬委員會委員案。</p> <p>4.金融機構核准之授信額度新台幣伍億元內，授權董事長決行案。</p> <p>5.訂定本公司一〇八年除息基準日案。</p>
第 15 屆第 2 次 108.08.09	<p>1.本公司一〇八年第二季財務報表案。</p> <p>2.本公司之孫公司偉長興電子資金貸與東莞東驛電子案。</p> <p>3.本公司資金貸與美國子公司案。</p> <p>4.本公司增資安遠偉嘉電子有限公司美金 450 萬元案。</p> <p>5.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。</p>
第 15 屆第 3 次 108.11.08	<p>1.本公司一〇八年第三季財務報表案。</p> <p>2.本公司董監事酬勞及經理人 108 年 3 月至 108 年 10 月各項獎酬發放金額案。</p> <p>3.本公司為東莞東驛電子科技有限公司之花旗銀行額度美金 800 萬元背書保證案。</p> <p>4.本公司之孫公司偉長興電子(深圳)有限公司資金貸與偉裕國際貿易(深圳)有限公司案。</p> <p>5.本公司之子公司偉祺國際貿易有限公司資金貸與偉訓科技(股)公司美金 120 萬元案。</p> <p>6.本公司之子公司豐全集團有限公司資金貸與偉訓科技(股)公司美金 100 萬元案。</p> <p>7.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。</p> <p>8.訂定一〇九年度稽核計畫案。</p>
第 15 屆第 4 次 109.03.18	<p>1.實施庫藏股買回本公司股份案。</p> <p>2.訂定第五次「買回本公司股份轉讓員工辦法」案。</p>
第 15 屆第 5 次 109.03.26	<p>1.一〇八年度營業報告書及財務報告案。</p> <p>2.一〇八年度盈餘分配案。</p> <p>3.一〇八年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。</p>

	4.經理人 108 年 11 月至 109 年 2 月各項獎酬已發放金額案。 5.本公司一〇八年度內部控制制度聲明書案。 6.本公司「一〇九年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。 7.資金貸與韓國子公司案。 8.訂定「董事會績效評估辦法」案。 9.訂定「財務報表編製流程管理作業辦法」案。 10.會計師內部輪調案。 11.召開一〇九年股東常會案。
第 15 屆第 6 次 109.05.08	1.一〇九年第 1 季財務報表案。 2.本公司為偉嘉電子之中國信託銀行額度 28 萬美元背書保證案。 3.修訂「誠信經營守則」部分條文案。 4.修訂「道德行為準則」部分條文案。 5.修訂「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。 6.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：**無此情形**。

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	廖鴻儒	楊朝欽	108 年度

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距	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	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒	3,560	-	-	-	705	705	108 年度	註
	楊朝欽								

註：108 年移轉訂價 340 千元、營業稅覆核 15 千元、主檔報告 350 千元。

(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：**無此情形**。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：**無此情形**。

五、更換會計師資訊：**無此情形**。

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：**無此情形**。

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	108 年度		109 年截至 4 月 18 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	丞利投資（股）公司	-	(3,000,000)	-	800,000
董事代表人	柯吉源	-	-	-	-
董事代表人	李麗生	5,000	-	129,000	-
董事	偉訓投資（股）公司	-	(505,000)	-	750,000
董事代表人	王駿東	-	-	-	-
董事代表人	黃秀玲	-	-	-	-
董事	鍾鼎君	-	-	-	-
董事	陳曜銘	-	-	-	-
獨立董事	陳仲璘	-	-	-	-
獨立董事	許志仁	-	-	-	-
監察人	李思佳	-	-	-	-
監察人	李麗裕	-	-	-	-
監察人	謝佳宏	-	-	-	-
總經理	王駿東	-	-	-	-
副總經理	王俊澤	-	-	(30,000)	-
副總經理	黎純良	-	-	-	-
副總經理	李家慶	(7,000)	-	-	-
協理	劉昌威	-	-	-	-
協理	黃立鈞	-	-	-	-
會計主管暨財務主管	陳慧珊	-	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

109 年 4 月 18 日

姓名	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。	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	23,835,605	21.34%	-	-	-	-	-	-	
神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	10,000,000	8.95%	-	-	-	-	-	-	
苗豐強	-	-	-	-	-	-	-	-	
丞利投資(股)公司 代表人：柯吉源	6,638,193	5.94%	-	-	-	-	-	-	
柯吉源	230,000	0.20%	-	-	-	-	-	-	
京城商業銀行股份 有限公司代表人： 戴誠志	5,336,000	4.78%	-	-	-	-	-	-	
戴誠志	-	-	-	-	-	-	-	-	
寬美股份有限公司 代表人：黃國艦	2,622,000	2.35%	-	-	-	-	-	-	
黃國艦	-	-	-	-	-	-	-	-	
紜平投資股份有限 公司代表人：陳義 忠	2,411,000	2.16%	-	-	-	-	-	-	
陳義忠	-	-	-	-	-	-	-	-	
徐錢秋香	1,452,036	1.30%	1,258,317	1.13%			徐東 榮	配偶	
徐東榮	1,258,317	1.13%	1,452,036	1.30%	-	-	徐錢 秋香	配偶	
林秀芬	1,190,738	1.07%	-	-	-	-	-	-	
徐國能	1,125,714	1.01%	-	-	-	-	徐東 榮	伯侄	

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：無此情形。

肆、募資情形

一、公司資本及股份：

(一) 股本來源

109 年 4 月 18 日

年 月	每股 面額 (元)	核定股本		實收股本		股 本 來 源	以現金以 外之財 產抵充 股款者	其 他	增資核准日期及 文號
		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
105/10	10	150,000	1,500,000	113,286	1,132,856	私募現增 100,000 千元	-	-	105.10.24 經授商字第 10501251030 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	111,693,626 股	36,714,374 股	150,000,000 股

註：流通在外股份含私募股份 10,000,000 股，不含庫藏股 1,592,000 股，其餘屬於上市股票。

(二)股東結構

109 年 4 月 18 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)	0	1	115	15,584	41	15,741
持有股數(股)	0	5,336,000	48,158,167	55,958,444	2,241,015	111,693,626
持股比例(%)	0	4.78	43.12	50.10	2.00	100

註：流通在外股份含私募股份 10,000,000 股，不含庫藏股 1,592,000 股，其餘屬於上市股票。

(三)股權分散情形(每股面額十元)

109 年 4 月 18 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	11,185	327,069	0.29
1,000 至 5,000	3,189	7,036,374	6.30
5,001 至 10,000	606	4,827,711	4.32
10,001 至 15,000	199	2,513,352	2.25
15,001 至 20,000	135	2,496,574	2.24
20,001 至 30,000	127	3,187,282	2.85
30,001 至 40,000	73	2,581,964	2.31
40,001 至 50,000	40	1,833,768	1.64
50,001 至 100,000	78	5,631,627	5.04
100,001 至 200,000	50	6,961,434	6.23
200,001 至 400,000	32	8,410,943	7.53
400,001 至 600,000	10	4,803,810	4.30
600,001 至 800,000	5	3,235,000	2.90
800,001 至 1,000,000	1	870,713	0.78
1,000,001 以上自行視實際情況分級	11	56,976,005	51.02
合 計	15,741	111,693,626	100.00

註：流通在外股份含私募股份 10,000,000 股，不含庫藏股 1,592,000 股，其餘屬於上市股票。

(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：

109 年 4 月 18 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		23,835,605	21.34%
2.神達電腦股份有限公司		10,000,000	8.95%
3.丞利投資股份有限公司		6,638,193	5.94%
4.京城商業銀行股份有限公司		5,336,000	4.78%
5.寬美股份有限公司		2,622,000	2.35%
6.紜平投資股份有限公司		2,411,000	2.16%
7.徐錢秋香		1,452,036	1.30%
8.徐東榮		1,258,317	1.13%
9.林秀芬		1,190,738	1.07%
10.徐國能		1,125,714	1.01%

(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	107 年(註 8)	108 年(註 8)	截至 109 年 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高	38.90	29.6	28.50
	最低	19.90	24.3	19.90
	平均	31.13	27.25	24.90
每股淨值 (註 2)	分配前	20.36	19.74	20.14
	分配後	17.96	股東會尚未決議	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)	113,172	112,220	112,209
	每股盈餘(註 3)	3.7	2.5	0.67
每股股利	現金股利	2.25	2	不適用
	無償配股	-	-	
	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)	8.41	10.90	
	本利比(註 6)	13.84	13.63	
	現金股利殖利率(註 7)	7.23%	7.34%	

*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之資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累計未分配盈餘，視營運狀況酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

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以求永續經營及長遠發展，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 2%時，得不予分配，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.本次股東會擬議股利分配情形

本公司 108 年度盈餘分配案，業經 109 年 3 月 26 日董事會擬議通過，分配現金股利每股 2 元，俟股東常會決議通過後授權董事會訂定配息基準日執行之。

(七)本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。

(八)員工酬勞及董監酬勞

1.公司章程所載員工酬勞及董監酬勞之成數或範圍

- 一、員工酬勞為獲利之 2%~10%；發放對象得涵蓋海內外從屬公司員工。
- 二、董事及監察人酬勞為獲利之上限 4%。

2.本期估列員工酬勞及董事、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) 員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

員工酬勞及董監酬勞金額依公司章程所訂比例並參考過往慣例，作為當年度員工酬勞及董監酬勞金額預估認列入帳之依據。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎

如董事會決議採股票發放員工酬勞，員工酬勞股數按董事會決議日前一日之收盤價計算。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

經董事會決議後，實際發放金額與帳列金額差異數依會計估計變動處理，列為實際配發年度損益。

3.董事會通過之配發員工酬勞等資訊：

(1)配發員工酬勞及董監酬勞金額

本公司經 109 年 3 月 26 日董事會決議配發員工酬勞及董監事酬勞金額如下：

員工酬勞：27,027,895 元，以現金發放之。

董監酬勞：5,067,730 元，以現金發放之。

(2)擬議配發員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
不適用。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 2.5 元。

4.107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 107 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發情形如下：

107 年度實際發放員工現金酬勞 40,489,894 元及董監酬勞 7,591,855 元。

(2) 上述金額與認列員工酬勞及董監酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

員工酬勞及董監酬勞發放金額與董事會決議及帳上提列數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

109 年 5 月 18 日

買回期次	第五次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	自 109 年 3 月 19 日至 109 年 5 月 18 日止
買回區間價格	每股新台幣 21.5 元至 30 元間，當公司股價低於所定區間價格下限時，本公司得繼續執行買回股份。
已買回股份種類及數量	普通股/2,000,000 股
已買回股份金額	51,701,070 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	50%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	3,066,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	2.71%

(2) 因執行買回股份期間，股價已漸趨穩定，基於維護股東權益與資金有效運用，故未全數執行完畢。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：**無此情形**。

三、特別股辦理情形：**無此情形**。

四、參與海外存託憑證辦理情形：**無此情形**。

五、員工認股權憑證辦理情形：**無此情形**。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：**無此情形**。

七、資金運用計劃執行情形：**無此情形**。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司登記之營業項目為

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

2. 本公司目前主要產品之營業比重如下：

產品	營業比重(%)
電腦週邊產品	43%
電源供應器等資訊產品	25%
其他	32%
合計	100%

3. 目前之商品(服務)項目

A. 電腦週邊產品

B. 電源供應器等資訊產品

4. 計劃開發之新產品

A. 推桿：電動床、自動昇降辦公桌、電動椅及健身器材之核心零組件，採用光學（紅外線）定位，解決機械式開關使用一段時間就會有感應不確實的問題，定位精確度可以到達 0.1cm。

B. HEC 自有產品機殼 53、68、98 系列全面更新，符合現在市場需求。

C. 優化 PSU 內部控制線路，達到精簡元件，而不影響控制功能，進而縮小電源尺寸提高電源功率密度。

D. 研究電力電子發明型專利，加強研發人員技術提升，同時應用專利內容來吸引客戶同時也讓電源產品有其獨特性。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

PC產業

微軟正式在2020年年初停止支援Win 7作業系統，由於全球仍有26.64%的個人電腦(PC)仍使用Win 7，預期從2019下半年以來，從Win 7換購至Win 10所帶動的商用PC換機潮，可望延續到2020年上半年，並由消費性PC換機潮接棒，整個PC供應鏈均可望受惠。

這一波PC換機潮，是從商用機種先開始，並從2019年下半年開始發酵，隨著Win 7的支援正式終止，預期消費性PC也將在今年上半年陸續汰換至Win 10的機種。這對我們機箱廠的業績幫助很大，對於2020年的營收必定會增長，有一定的成長性。

但近期因武漢肺炎關係，影響到整個生產供應鏈，造成有訂單但沒人生產的困境，這波肺炎對經濟的影響目前還無法統計，但預估會影響2020年上半年度50%的營收，對整個電腦產業影響很大，因此2020年全球經濟將不會太樂觀。「武漢肺炎會成為2008年全球金融海嘯後最大的黑天鵝，」國際信評機構穆迪在2月3日發布的

報告如此警告，「不像美國次貸危機，沒有人預測得到疫情擴散。而且不像金融海嘯，政府能做的經濟及醫療補救，恐怕很有限。」

任天堂Switch的推出對整個gaming市場帶來了一些話題，而遊戲軟體廠商近年來都是多角化經營，除了TV game外，同步也會推出PC game，次世代主機性能有所提高，相對的PC game也需要更高的電腦規格，2020 Sony PS5也將推出，遊戲廠商也會針對PC gaming推出相對應的遊戲，對gaming的市場是一個商機，更多人投入PC電動市場，對於電競週邊的需求也就更多。。

因此電競的PC市場及伺服器的機殼市場仍是我們2020年主要目標，策略及重點會放在這一塊市場。

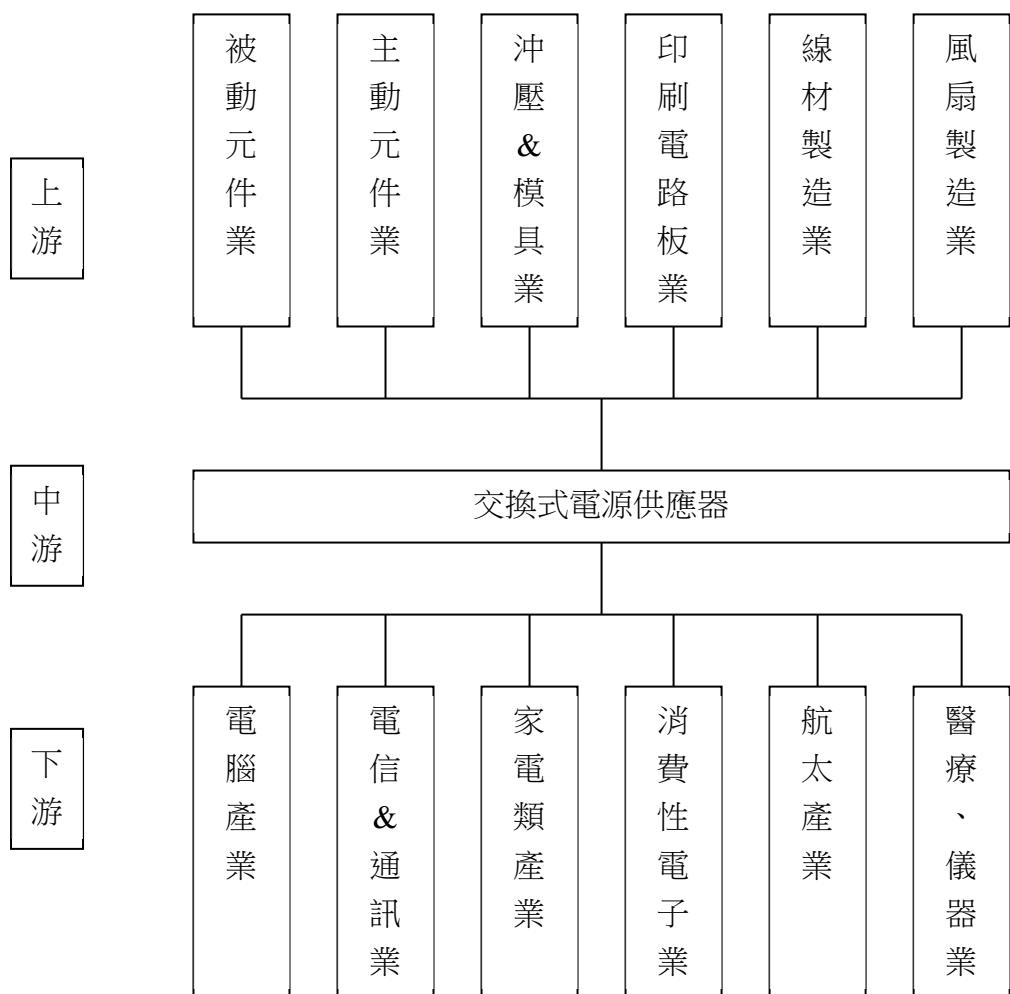
2. PC電源供應器產業上、中、下游之關連性

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：



(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	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日(註)
研發費用		153,930	34,959

註：合併財務報告業經會計師查核及核閱完成。

2.開發成功之技術或產品

- A. Conquer II：回歸初心，從使用者的需求出發，搭配完善的空，水冷散熱及發光元件配置，成為電競玩家心中沒有之一，只有唯一的最高等級電競機殼，一推出立即獲得 德國 iF 年度大獎的肯定。
- B. new 66：協同世界級客戶 2020 產品設計要求完成的新產品，為客戶和自己帶出可觀的銷售成績。
- C. 已申請通過台灣發明型專利 “具湧流電流抑制的電源供應器” 。
- D. 開發完成小尺寸且高功率密度的白金牌電源 850W / 750W / 650W 。

(四)長短期業務發展計劃

1.短期發展計畫：

行銷策略方面：

A.Retail ODM 專案爭取：

由於Gaming PC逐年需求大增，許多Retail大廠不斷推陳出，一些沒有做機箱的品牌也投入了機箱市場，偉訓在ODM有專業團隊並有多年經驗，有別於大陸廠商，我們可以提供諸多服務給Retail客戶，諸如ID、機構及規格經驗，這是偉訓的強項，我們將積極爭取Gaming ODM大廠專案。

B.專注於當地市場的行銷活動(local marketing)提高品牌能見度(Brand awareness)：

品牌的知名度的提高長期會為銷售帶來正向的幫助，在代理商佈局及產品線完整下，持續投入行銷資源的報酬效益會更快反應在銷售數字上。行銷活動規劃的重點包括：

- (1)遊戲展 game event, 全球玩家每年聚焦年度最大遊戲展，計劃參加包括美國 E3 EXPO, Dreamhack, PAX, 中國 China Joy, 德國 Gamescom, 俄羅斯 IgroMir...等專業及人氣最高的遊戲展會，增加玩家體驗 Cougar 產品及品牌曝光的機會。
- (2)電競比賽(tournament), 以協辦方式參與電競比賽，鎖定 LOL, Overwatch 及 Dota2 玩家人數前三大遊戲為主的電競比賽。
- (3)電競隊伍，贊助電競隊伍以 Cougar 電競隊名義參加電競比賽，深耕粉絲市

場。

(4) Channel marketing: 配合 online channels 及 offline channels 計劃投資 channel 行銷。

C.自有戶外產品 Cougar 品牌經營：

代工的毛利已愈來愈低，唯有自創品牌銷售才能有所突破，會以電競品牌 Cougar 的經驗開創新的戶外用品品牌銷售，增加獲利及營收。。

D.投入對銷售具有綜效的電競產品：

在代理商佈局以及銷售渠道逐步建立完整的基礎下，除了讓機箱及電源產品的系列化更完整外，增加電競桌新產品線可期待和電競椅相同的熱銷，並鎖定 XBOX/PlayStation 和手遊市場需求增加高中低階耳機產品，將能爭取立即性的銷售成長效益。

生產政策方面：

A.料件整合提升毛利率：

物件設計整合，將變壓器/半導體/線材...物料整合設計，集中單一物料採購以及方便管理，一來集中的物料可以加大採購量有利議價，自有生產的變壓器以及線材可以集中大量生產以降低成本，進而提升毛利。

B.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師生根，並完成適配性生產專線，增加自動化生產設備，提升產品良率。

C.工廠生產自動化：

IE中心持續針對前置加工/終測/包裝段評估自動化設備，提升UPH來降低人工製費，另與RD研究設計面，製程面與設備面做生產速度的提升。

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，並持續擴展自有品牌產品市場佔有率，以穩定和堅強的客戶為基礎，營收和獲利都能逐年成長。

生產策略方面：

搬遷東驛廠擴大生產規模，整合料件需求，集中採購壓低採購成本，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，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

市場研究公司 Gartner 和 IDC 周一出具最新報告，2019 年第四季全球 PC 銷售成長，帶動全年銷售由跌轉升，為 8 年來首見。

Gartner 報告，2019 年第四季全球 PC 銷售年增 2.3%，達到 706 萬部，全年銷量為 2.61 億部。IDC 報告第四季全球 PC 銷售年增 4.8%，達到 718 萬部，全年銷量成長 2.7%，達 2.667 億部，結束連續 8 年來的衰退。

Gartner 指出影響 PC 銷售的兩個正反因素：微軟不再支援 Windows 7 作業系統促使企業投資新硬體，為 PC 銷售注入強心針，但英特爾 CPU 短缺限制了 PC 銷售力道，否則 PC 銷售成績會更好。IDC 在報告中指出，未來 PC 市場仍有其挑戰，但去年是一個清楚的訊號，PC 需求仍然存在，儘管面臨著新型態電腦崛起和行動運算裝置需求成長。

根據 IDC 報告，全球前三大 PC 製造商聯想、惠普和戴爾共掌控 65% 的全球 PC 市場。聯想市占率達 24.8%，仍排名第一；其次為惠普市占率 23.9% 和戴爾市占 17.4%。三家大廠在去年第四季均大有斬獲，戴爾單季 PC 銷量成長近 11%。Gartner 的數據幾乎相同。

根據 Gartner 調查，去年第四季蘋果 Mac 電腦全球出貨量估算為 526 萬部，較 2018 年同期的 543 萬部下滑 3%，市占率由 7.9%縮小至 7.5%，仍排名第四。前三名為聯想、惠普和戴爾，其第四季銷售和市占均見成長。Gartner 報告並指出，華碩和宏碁分別排名第五和第六，市占分別由 5.9%跌至 5.8%，以及由 5.6%小升至 5.7%。蘋果 Mac 電腦全年銷量下滑 0.9%，估算為 184 萬部，全年市占為 7%，亦排名第四。

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 108 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣千元

年 項 目	108 年度		
	金 額	%	
內 銷 之 營 業 收 入 淨 額	280,869	4%	
%外 銷	亞 洲	3,830,191	50%
	歐 洲	1,168,451	15%
	美 洲	2,261,724	29%
	其 他	148,365	2%
合 計	7,689,600	100.00	

2. 市場約略佔有率

據市場調研機構 Gartner 日前發布的預測報告，2019 年全球 PC 銷量約為 2.61 億台，以本公司 PC 電腦產品之出貨量推估佔全球市場佔有率約為 3.8%，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，故如以銷售值計算，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，也將是電源供應器的新商機。

WindowXP 作業系統與 USB3.0 的汰換及娛樂影音逐漸普及，對我們的產品包括：各種電腦機殼和電源產品都爭取了許多不同的需求和潛力無窮的訂單。

(2) 供給面

由於電腦產品與產業景氣息息相關，根據資策會及相關研究統計資料顯示，我國電腦產業多項全球佔有率居首位。

(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。桌上型電腦雖不及 Notebook 及平板便利性，但仍是企業辦公室不可或缺之幫手。

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)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。

(2)模具開發能力強，尤其是塑膠拋光亮面技術已領先同業。

(3)海外通路佈局完整，在歐、美、日等先進國家設有分公司，可就近經營市場和服務客戶。

(4)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 全球的客戶數多，不會集中在少數單一客戶，營運風險較低。

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. 開發低價 LLC 架構來因應市場以及達到最新 Intel 規範。

(2)不利因素

- A. 中國大陸工資每年調高，使生產成本逐年攀升。
- B. 手持裝置普及，侵蝕桌上型電腦市場。
- C. 競爭對手以低價策略搶訂單。

(3)因應對策

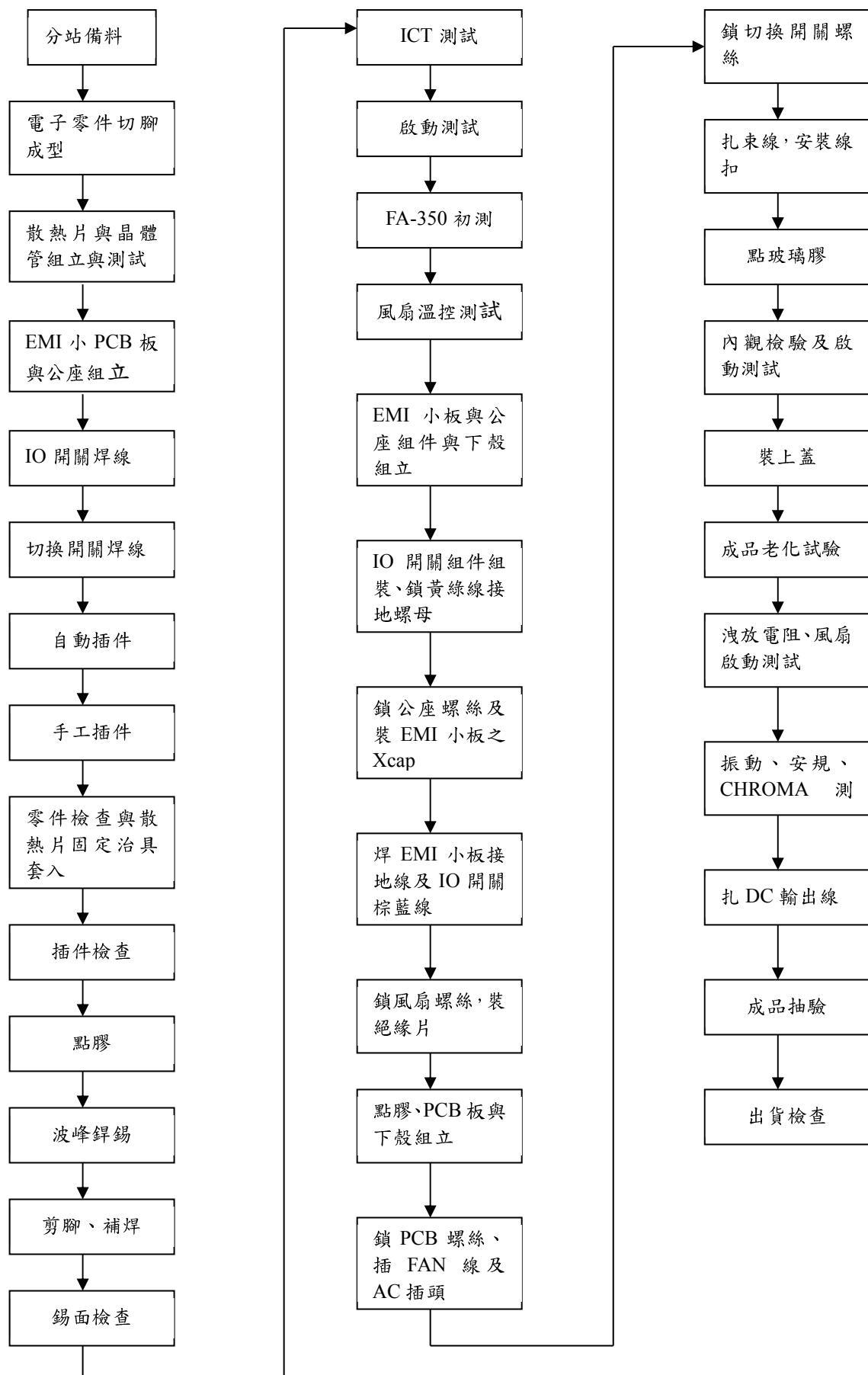
- A. 在全球廣設行銷據點，可就近經營市場和服務客戶，並於大陸設廠生產，以降低製造成本，提昇全球資源整合運作的彈性及效益。
- B. 產品線有經濟型系列、節能環保型系列、高瓦數玩家型系列，由低、中、高三階投入市場，提供客戶全方位的選擇。
- C. 除了確保現有客戶能有延伸的專案開發外，還必需推出新產品如白金牌電源/全數位電源，優良的特性與新線路設計架構，以爭取新的專案以及客戶。
- D. 堅持發展品牌，產品服務差異化，強化中、高階產品的特色，以維持較高利潤。
- E. 持續開發高附加價值產品，如 Sever 機箱以標準化規格降低開模成本，提昇產品獲利空間。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

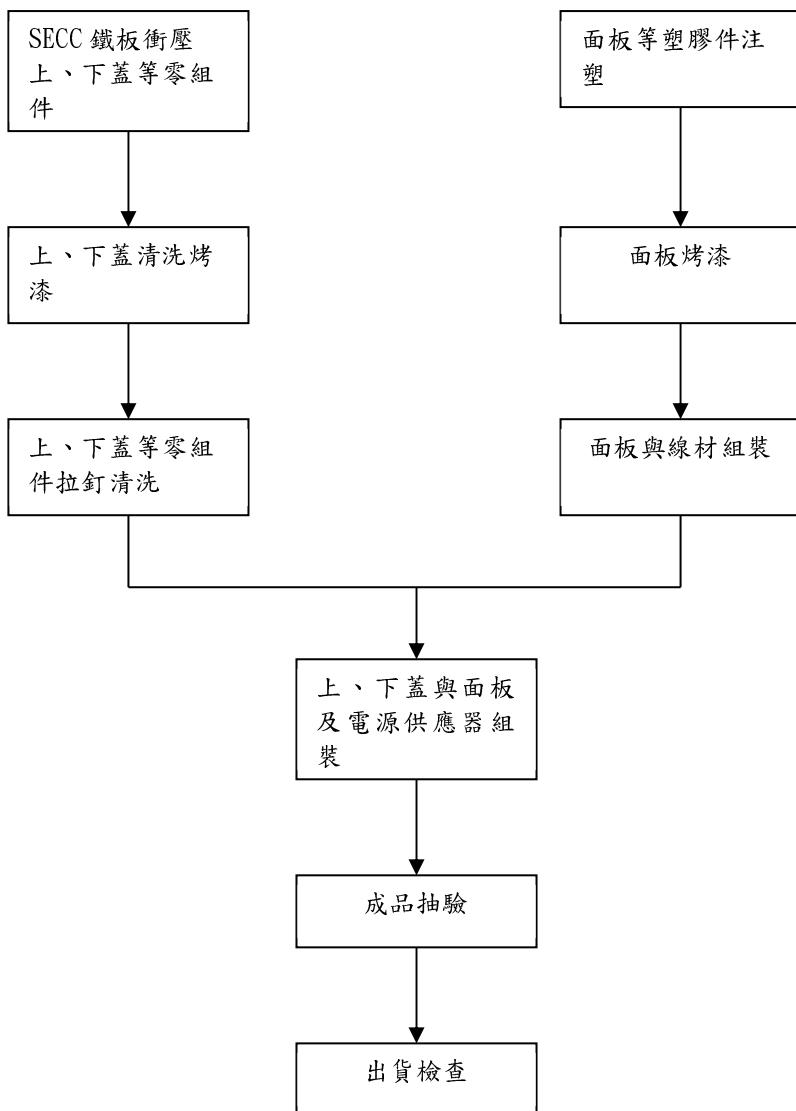
產品	用 途
電源供應器等資訊產品	能將交流或直流轉換為一組或多組輸出之直流電源供電子設備使用的裝置，特性是體積小、高效率、重量輕，應用範圍涵蓋各項資訊、消費性產品、工業控制產品。
電腦週邊產品	電腦主機產品或儲存設備組裝必要之組件及週邊零組件。

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. 電腦機殼製程：



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要產品之原料為鋼板、ABS 塑料及電子零件，市場並無一家獨大之壟斷情事，且主要供應商長期緊密配合，故供貨狀況相當穩定良好。

(四)最近二年度主要供應商及銷貨客戶

1. 主要供應商名單

最近二年度主要供應商資料

單位：千元

項目	107 年				108 年				109 年度截至第一季止(註 2)			
	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	B 公司	468,203	7%	無	B 公司	206,781	5%	無	M 公司	43,162	5%	無
2	E 公司	252,678	4%	無	M 公司	157,441	4%	無	N 公司	36,763	3%	無
3					N 公司	137,464	3%	無	B 公司	31,478	3%	無
4					E 公司	113,540	3%	無	O 公司	29,109	3%	無
5	其他	6,323,883	89%	無	其他	3,746,363	85%	無	其他	767,168	86%	無
	進貨淨額	7,044,764	100%		進貨淨額	4,361,589	100%		進貨淨額	907,680	100%	

註：1.僅以代號表達,另主要供應商皆未達 10%，故揭露 3%以上。

2.109 年截至第 1 季業經會計師核閱完成。

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

	107 年				108 年				109 年度截至第一季止(註 2)			
項目	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	乙公司	1,269,001	17%	無	甲公司	1,378,271	18%	無	甲公司	289,175	17%	無
2	甲公司	811,836	11%	無	乙公司	907,471	12%	無	乙公司	134,283	8%	無
3	丁公司	651,152	9%	無	戊公司	454,995	6%	無	丙公司	118,215	7%	無
	庚公司	595,674	8%	無					丁公司	119,697	7%	無
									己公司	91,019	5%	無
4	其他	4,105,304	55%	無	其他	4,948,863	64%	無	其他	964,116	56%	無
	銷貨淨額	7,432,967	100%		銷貨淨額	7,689,600	100%		銷貨淨額	1,716,505	100%	

註：1.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。

2. 109 年截至第 1 季業經會計師核閱完成。

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

生 產 量 值 主要商品	年 度		107 年度		108 年度	
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器等資訊產品	2,500,000	1,887,743	1,540,207	2,890,000	3,427,046	2,714,914
電腦週邊產品	2,000,000	1,855,536	2,531,441	2,000,000	1,805,341	2,265,098
其他	68,000	2,712,037	1,110,759	68,000	4,817,896	1,592,573
合 計	4,568,000	6,455,316	5,182,407	4,958,000	10,050,283	6,572,585

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個/千元

銷 售 量 值 主要商品	年 度		107 年度		108 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	3,760	10,439	1,597,504	3,356,120	20,862	23,703	6,117,930	4,077,812
電腦週邊產品	8,676	2,668	1,391,698	1,902,584	10,516	6,024	2,245,850	1,992,685
其他	1,487,261	636,141	1,224,776	1,525,015	736,784	251,142	720,246	1,338,234
合計	1,499,697	649,248	4,213,978	6,783,719	768,162	280,869	9,084,026	7,408,731

三、最近二年度及截至 109 年 3 月 31 日從業員工資料

年 度		107 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
員工人數(人)	間接人工	1,111	899	829
	直接人工	1,167	1,417	1,415
	合 計	2,278	2,316	2,244
平均 年 歲		36.48	38.05	37.50
平均 服 務 年 資(年)		2.51	2.78	3.06
學歷分布 比率(%)	博 士	-	-	-
	碩 士	1%	1%	2%
	大 專	12%	11%	12%
	高 中	17%	21%	19%
	高 中 以 下	70%	67%	67%

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：

偉訓部分：

	108 年度	109 年 截至 3 月 31 日止
污染狀況	-	-
處分單位	-	-
處分情形	-	-
其他損失	-	-

富驛部分：

	108 年度	109 年 截至 3 月 31 日止
污染狀況	排放總磷超標廢水	-
處分單位	清溪環保分局	-
處分情形	罰款人民幣 30 萬元	-
其他損失	無	-

未來因應對策：

因烤漆清溪線廢水暫存池積累淤泥未察覺，造成總磷含量超標 20.6 倍(檢測值為 10.3mg/L；標準應為 0.5mg/L)，於 2019 年 11 月 30 日之前已經透過以下方案獲得改善處理：

- 1、清除暫存池淤泥，且施予定期檢測廢水的相關物質均在標準值範圍內。
- 2、將廢水經過藥劑分解以及逆滲透等廢水淨化過程後，再回用於製程清洗線循環

使用。

3、將對外排放的廢水管堵塞，徹底解決生產廢水對外排放萬一有機會造成的環境汙染。

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

- (1)員工認股：員工參與認購，依員工職務、績效及年資考量。
- (2)勞工保險：員工自到職當日起，即辦理勞工保險。
- (3)全民健保：員工自到職當日起，即辦理全民健康保險。
- (4)員工團保：員工自到職當日起，即加入團體保險。
- (5)定期健康檢查：定期辦理員工健康檢查。
- (6)年終獎金：視公司營運狀況及員工績效，發放年終獎金。
- (7)員工酬勞：依公司章程提列獲利之 2%~10%，依員工職務、績效發放員工股票或現金。
- (8)佳節禮金：勞動、端午、中秋節發放員工禮金。
- (9)設置閱覽室及休閒室：訂閱報紙及財經、保健雜誌供同仁借閱，並購置健身器材及乒乓球桌、撞球桌供同仁休閒時紓解壓力。

B.由公司職工福利委員會辦理之福利措施

- (1)國內、外旅遊：不定期舉辦國、內外旅遊。
- (2)生日禮金：依員工生日月份發放生日禮金。
- (3)免費供應午餐及舉辦慶生會、加菜。
- (4)婚喪喜慶等得依年資申請不定之禮金或奠儀。
- (5)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，已訂有「教育訓練管理辦法」及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，員工退休金係依據勞動基準法計算及支付。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 6% 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，對休假日及加班等均符合勞基法之規定。除此之外，藉由各項連繫，保持溝通管道之順暢。

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

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：

一、偉訓公司部分：無。

二、富驛公司部分

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
廣東省建設工程施工合同	廣東科成建設有限公司	2016.8.6~2019.4.03	D 棟廠房 37434.9 m ² 的主體及裝修工人民幣 29,948 仟元	無
廣東省建設工程施工合同(協議書)	廣東科成建設有限公司	2016.8.6~2019.4.03	D 棟廠房 37434.9 m ² 的主體及裝修工程附檔工程人民幣 9,733 仟元	無
廣東省建設工程施工合同	東莞清星鋼結構工程有限公司	2020.01.17~2020.12.30	B 棟廠房加建工程人民幣 18,500 千元	無
廣東省建設工程施工合同	廣東閩安建設工程有限公司	2020.03.16~2020.12.30	B 棟廠房擴建消防工程人民幣 925 千元	無
廣東省建設工程施工合同	四川富鈺建設工程有限公司	2020.04.09~2020.6.30	原 B 棟樓頂光伏電站遷移及安裝工程人民幣 425 千元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料—採用國際財務報導準則

1. 合併簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 年 度 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流動資產	2,741,158	5,932,544	6,003,461	6,518,896	6,292,275	6,039,359
不動產、廠房及設備	498,939	861,762	1,233,175	1,575,251	1,528,225	1,482,495
無形資產	13,543	13,626	12,509	10,181	34,360	31,582
其他資產	187,815	348,857	354,067	281,092	382,364	451,923
資產總額	3,441,455	7,156,789	7,603,212	8,385,420	8,237,224	8,005,359
流動負債	分配前	1,535,498	2,619,641	4,280,511	4,692,909	4,554,837
	分配後	1,742,070	2,868,869	4,507,082	4,945,403	註 2
非流動負債	29,189	1,185,976	22,275	22,168	87,150	137,823
負債總額	分配前	1,564,687	3,805,617	4,302,786	4,715,077	4,641,987
	分配後	1,771,259	4,054,845	4,529,357	4,967,571	註 2
歸屬於母公司業主之權益	1,866,100	2,281,017	2,205,613	2,285,020	2,214,784	2,257,453
股本	1,032,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856
資本公積	139,493	367,493	367,493	375,974	374,186	374,186
保留盈餘	分配前	662,892	858,158	849,065	1,045,264	1,073,922
	分配後	456,320	608,930	622,494	792,770	註 2
其他權益	30,859	(77,490)	(143,801)	(241,303)	(337,959)	(368,008)
庫藏股票	-	-	-	(27,771)	(28,221)	(30,739)
非控制權益	10,668	1,070,155	1,094,813	1,385,323	1,380,453	1,322,597
權益總額	分配前	1,876,768	3,351,172	3,300,426	3,670,343	3,595,237
	分配後	1,670,196	3,101,944	3,073,855	3,417,849	註 2

註 1：109 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱完成。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，108 年度尚未經股東會決議分配。

1-1 合併簡明綜合損益表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘：新台幣元

項 目 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料 (註)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	3,637,295	5,932,545	7,161,469	7,432,967	7,689,600	1,716,505
營 業 毛 利	739,165	1,192,982	1,240,401	973,912	1,226,190	301,817
營 業 損 益	235,201	522,694	392,761	493,159	316,820	78,057
營業外收入及支出	91,030	42,450	(6,363)	171,524	131,910	55,209
稅 前 淨 利	326,231	565,144	386,398	664,683	448,730	133,266
繼續營業單位 本期淨利	267,705	452,383	298,107	460,811	357,457	104,006
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	267,705	452,383	298,107	460,811	357,457	104,006
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(45,904)	(111,926)	(86,804)	(57,278)	(125,477)	(37,264)
本期綜合損益總額	221,801	340,457	211,303	403,533	231,980	66,742
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	270,826	402,951	243,316	418,885	280,860	75,596
淨利歸屬於非控制 權 益	(3,121)	49,432	54,791	41,926	76,597	28,410
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	225,855	293,489	173,825	370,859	184,496	45,547
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	(4,054)	46,968	37,478	32,674	47,484	21,195
每 股 盈 餘	2.62	3.81	2.15	3.70	2.50	0.67

註：109 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱完成。

2.個體簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		1,442,201	1,494,092	1,601,700	2,250,694	2,285,129
不動產、廠房及設備		130,859	126,633	130,533	177,117	184,721
無形資產		12,533	10,711	9,076	7,404	6,704
其他資產		1,761,083	2,832,940	2,807,622	3,186,723	3,386,252
資產總額		3,346,676	4,464,376	4,548,931	5,621,938	5,862,806
流動負債	分配前	1,460,627	1,750,846	2,320,826	3,312,226	3,620,254
	分配後	1,667,199	2,000,074	2,547,397	3,564,720	註
非流動負債		19,949	432,513	22,492	24,692	27,768
負債總額	分配前	1,480,576	2,183,359	2,343,318	3,336,918	3,648,022
	分配後	1,687,148	2,432,587	2,569,889	3,589,412	註
股本		1,032,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856
資本公積		139,493	367,493	367,493	375,974	374,186
保留盈餘	分配前	662,892	858,158	849,065	1,045,264	1,073,922
	分配後	456,320	608,930	622,494	792,770	註
其他權益		30,859	(77,490)	(143,801)	(241,303)	(337,959)
庫藏股票		-	-	-	(27,771)	(28,221)
權益總額	分配前	1,866,100	2,281,017	2,205,613	2,285,020	2,214,784
	分配後	1,659,528	2,031,789	1,979,042	2,032,526	註

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，108 年度尚未經股東會決議分配。

2-1 個體簡明綜合損益表—採用國際財務報導準則

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				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	3,317,299	3,608,968	3,830,671	4,691,417	4,594,470
營 業 毛 利	398,943	515,434	487,535	412,457	383,809
營 業 損 益	171,212	273,143	236,577	121,835	76,705
營業外收入及支出	136,567	187,934	56,654	336,207	229,048
稅 前 淨 利	307,779	461,077	293,231	458,042	305,753
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	270,826	402,951	243,316	418,885	280,860
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	270,826	402,951	243,316	418,885	280,860
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(44,971)	(109,462)	(69,491)	(48,026)	(96,364)
本期綜合損益總額	225,855	293,489	173,825	370,859	184,496
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	2.62	3.81	2.15	3.70	2.50

(二)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
104	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、王燕景	修正式無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	李季珍、王燕景	無保留意見加其他事項段落
106	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、王燕景	無保留意見加其他事項段落
107	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、楊朝欽	無保留意見加其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、楊朝欽	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

1.合併財務分析－採用國際財務報導準則

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					最 近 二 年 度 各 項 財 務 比 率 變 動 達 20% 說 明	當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 (註)
分析項目		104 年 度	105 年 度	106 年 度	107 年 度	108 年 度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	45.47	53.17	56.59	56.22	56.35		55.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	382.00	526.5	328.42	234.40	240.95		251.55
償債 能力 %	流動比率	178.52	226.46	168.96	138.90	138.14		141.23
	速動比率	116.45	188.92	125.5	95.40	104.05		107.43
	利息保障倍數	155.47	48.61	29.51	55.71	26.58	說明 1	25.08
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.61	3.7	3.38	3.40	3.46		3.28
	平均收現日數	101	99	108	107	105		111
	存貨週轉率(次)	4.63	6.3	5.79	4.56	4.47		4.52
	應付款項週轉率 (次)	3.95	4.36	4.27	3.59	3.66		3.72
	平均銷貨日數	79	58	63	80	82		81
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	7.08	8.72	6	5	4		4
	總資產週轉率(次)	1.14	1.12	0.97	0.92	0.92		0.84
獲利 能力	資產報酬率 (%)	8.45	8.72	4.19	5.88	4.41	說明 2	5.6
	權益報酬率 (%)	14.32	17.31	8.96	13.22	9.83	說明 2	11.56
	稅前純益占實收資本 比率 (%)	31.59	49.89	34.1	58.67	39.61	說明 2	47.04
	純益率 (%)	7.36	7.63	4.16	6.19	4.64	說明 2	6.05
	每股盈餘(元)	2.62	3.81	2.15	3.70	2.50	說明 2	0.67
現金 流量	現金流量比率 (%)	12.13	29.09	11.62	4.39	16.12	說明 3	9.12
	現金流量允當比率 (%)	69.50	138.49	80.3	50.98	59.14		71.14
	現金再投資比率 (%)	(0.65)	8.33	2.64	0	8.32	說明 3	6.63
槓桿 度	營運槓桿度	1.72	1.47	2.85	4.16	2.18	說明 4	4.64
	財務槓桿度	1.01	1.02	1.04	1.03	1.06		1.08
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析)								
1.利息保障倍數比率下降，係獲利減少所致。 2.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及純益率下降，係獲利減少所致。 3.現金流量及現金再投資比率比率上升，係前期支付遷廠費用致營業淨現金流量減少所致。 4.營運槓桿度下降，係銷貨淨額增加所致。								

註：109 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱完成。

1-1.個體財務分析—採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五 年度財務 分析					最近二 年度各項財務比 率變動達 20%說明
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結 構 (%)	負債占資產比率	44.24	48.91	51.43	59.36	62.22	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1441.28	2142.83	1700.59	1304.06	1214.02	
償債能 力 %	流動比率	98.74	85.34	69.01	67.95	63.12	
	速動比率	93.91	83.65	66.99	64.51	58.50	
	利息保障倍數	147.01	45.06	27.02	44.23	22.26	說明 1
經營能 力	應收款項週轉率 (次)	3.29	3.15	3.24	3.34	3.05	
	平均收現日數	111	116	113	109	120	
	存貨週轉率 (次)	83.17	69.72	106.11	58.81	31.85	說明 2
	應付款項週轉率 (次)	3.16	3.01	3.39	3.18	2.63	
	平均銷貨日數	4	5	3	6	11	說明 2
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	24.46	28.03	29.79	30.50	25.40	
	總資產週轉率 (次)	1.03	0.92	0.85	0.92	0.80	
獲利能 力	資產報酬率 (%)	8.60	10.54	5.61	8.40	5.09	說明 3
	權益報酬率 (%)	14.59	19.43	10.85	18.66	12.48	說明 3
	稅前純益占實收資本 比率 (%)	29.80	40.70	25.88	40.43	26.99	說明 3
	純益率 (%)	8.27	11.17	6.35	8.93	6.11	說明 3
	每股盈餘 (元)	2.62	3.81	2.15	3.70	2.50	說明 3
現金流 量	現金流量比率 (%)	1.71	18.76	4.73	15.00	5.52	說明 4
	現金流量允當比率 (%)	65.88	112.58	83.62	91.53	78.75	
	現金再投資比率 (%)	(9.53)	4.44	(6.18)	11.48	-	說明 4
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.04	1.04	1.12	1.27	
	財務槓桿度	1.02	1.04	0.90	1.10	1.23	
請說明最近二 年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者，可免分析)							
1. 利息保障倍數比率下降，係獲利減少所致。 2. 存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升，係期末存貨增加幅度較大所致。 3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘下降，係獲利減少所致。 4. 現金流量比率及現金再投資比率下降，係營業活動淨現金流量減少所致。							

1. 財務結構

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

2. 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. 獲營能力

- (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、監察人審查一〇八年度決算表冊報告

偉訓科技股份有限公司 監察人查核報告書

董事會業已決議本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案，其中財務報表(資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表)及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、楊朝欽會計師查核簽證竣事，並出具無保留意見查核報告。

本監察人等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一〇八年度財務報表，與本監察人等溝通下列事項：

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

董事會決議之本公司民國一〇八年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請 鑒察
此致

偉訓科技股份有限公司一〇九年股東常會

李思佳

監察人：李麗裕

謝佳宏

中 華 民 國 一〇九 年 三 月 二十九 日

四、最近年度個體財務報表：請參閱第 180 頁~第 240 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 104 頁~第 179 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度 108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	差 異		增 減 變 動 說 明
			金 額	%	
流動資產	\$ 6,292,275	\$ 6,518,896	\$ (226,621)	(3)	
不動產、廠房及設備	1,528,225	1,575,251	(47,026)	(3)	
無形資產	34,360	10,181	24,179	237	說明 1
其他資產	382,364	281,092	101,272	36	說明 2
資產總額	8,237,224	8,385,420	(148,196)	(2)	
流動負債	4,554,837	4,692,909	(138,072)	(3)	
非流動負債	87,150	22,168	64,982	293	說明 3
負債總額	4,641,987	4,715,077	(73,090)	(2)	
股 本	1,132,856	1,132,856	-	-	
資本公積	374,186	375,974	(1,788)	-	
保留盈餘	1,073,922	1,045,264	28,658	3	
其他權益	(337,959)	(241,303)	(96,656)	(40)	說明 4
非控制權益	1,380,453	1,385,323	(4,870)	-	
權益總額	3,595,237	3,670,343	(75,106)	(2)	

增減變動達 20% 且變動金額達 10,000 千元者說明：

1. 主係增加專利權所致。
2. 主係增加使用權資產所致。
3. 主係增加租賃負債所致。
4. 主係匯率變動所致。

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	一〇八年度	一〇七年度	增(減)金額	變動比例%	增減變動說明
營業收入淨額	\$ 7,689,600	\$ 7,432,967	\$ 256,633	3	
營業毛利	1,226,190	973,912	252,278	26	說明 1
營業費用	909,370	896,708	12,662	1	
營業淨利(損)	316,820	493,159	(176,339)	(36)	說明 2
營業外收入及支出	131,910	171,524	(39,614)	(23)	說明 3
稅前淨利	448,730	664,683	(215,953)	(32)	說明 4
繼續營業部門稅後淨利	357,457	460,811	(103,354)	(22)	說明 4
停業部門損失	-	-	-	-	
本期淨利	357,457	460,811	(103,354)	(22)	說明 4
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(125,477)	(57,278)	(68,199)	(119)	說明 5
本期綜合損益總額	231,980	403,533	(171,553)	(43)	詳上述說明。
淨利歸屬於本公司業主	280,860	418,885	(138,025)	(33)	詳上述說明。
淨利歸屬於非控制權益	76,597	41,926	34,671	83	詳上述說明。
綜合損益總額歸屬於本公司業主	184,496	370,859	(186,363)	(50)	詳上述說明。
綜合損益總額歸屬於非控制權益	47,484	32,674	14,810	45	詳上述說明。
每股盈餘(元)	2.50	3.70			
增減變動達 20%且變動金額達 10,000 千元者說明：					
1. 係前期支付遷廠費用，本期已回復正常營運致毛利率上升。					
2. 係前期認列偉長興電子拆遷補償淨利益，本期無此情形。					
3. 係前期認列處分不動產、廠房及設備利益。					
4. 係前期認列偉長興電子拆遷補償淨利益，本期無此情形。					
5. 係因匯率波動，導致認列國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。					

(二)預期銷售數量及其依據

本公司係依據一〇九年度營運計劃及生產量能，所作最適當之估計。

(三)一〇九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(個)	比率(%)
電源供應器等資訊產品	2,419,900	45%
電腦週邊產品	1,948,210	37%
Cougar 自有品牌產品	957,470	18%
合計	5,325,580	100%

(四)未來財務業務可能影響及因應計劃

美國總統川普對 2000 億美元中國產品加徵的懲罰性關稅稅率，自 2019 年 5 月 10 日起從 10%提高到 25%，本公司略受到影響，已於 2019 年 6 月在台南總公司設置電源生產部進行部份組裝作業，符合美國 MIT 規範，降低因中美貿易戰可能之損失。

本公司雖面臨重大貿易政策之改變，因工廠製程逐步導入自動化致力於費用管控、撙節各項支出，以至於財務結構健全，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 一〇八 年 度	一〇七 年 度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率	16.12	4.39	267
現金流量允當比率	59.14	50.98	16
現金再投資比率	8.32	0	100

增減比例變動分析說明：
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，係因營業活動之淨現金流入增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動淨 現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩 餘(不足)數	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
\$2,360,966	\$175,816	\$564,887	\$1,971,895	-	-

本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：係預計營業活動產生淨現金流入 175,816 千元。
- (2)投資及融資活動：預計購置固定資產、收到現金股利、發放股東現金股利、償還借款等之現金流出合計 564,887 千元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 108 年度無重大資本支出，子公司富驛公司之東驛電子擴廠及購置固定資產等總金額約為 184,649 仟元，佔營業收入淨額約 2.4%，對本公司及該子公司財務並無重大影響。

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及能擴展本公司技術發展業務為轉投資之標的。

(二)本公司 108 年度長期投資淨獲利為 181,527 千元較去年同期減少，主要係因 107 年度認列偉長興電子拆遷補償淨利益 415,955 千元，目前東驛電子產能已跟上進度並逐步導入自動化設備例如：機械手臂及沖壓連續模等，足以提升公司之獲利。

(三)未來一年投資計劃：

本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，截至目前尚未有轉投資計畫。

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	108 年度	佔營業收入比率(%)
利息收入	31,158	0.41%
利息支出	17,537	0.23%
兌換利益	78,624	1.02%
營業收入	7,689,600	

1.利率

在融資方面，本公司之營運週轉以自有資金為主，截至 108 年底本公司借款金額為 17.8 億元，平均借款利率 1.06%，108 年度利息支出金額占營業收入之比率僅 0.23%，新台幣借款成本尚屬低廉；另本公司存放銀行之存款，產生之利息收入佔營業收入之比率為 0.41% 比重尚低，故利率變動對本公司並無重大影響。

未來因應措施：本公司密切注意國內外利率資訊，並與往來銀行保持密切聯繫，以取得最優惠之存借款利率，降低借款成本及作為資產配置之參考。

2.匯率

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。108 年度因匯率波動產生兌換利益 78,624 千元占營業收入之比率 1.02%，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，若匯率大幅波動，必要時依營運需求，預售部份遠期外匯以規避風險。

(2)參酌往來銀行提供匯率變動資訊，適度對公司之外幣資產及負債部份採取避險措施。

(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.通貨膨脹

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，不會因通貨膨脹或緊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. 本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿之投資。

2.本公司及子公司資金貸與他人主要係為子公司營運週轉之需所貸與，並依據本公司及子公司訂定之「資金貸與他人管理辦法」規定辦理，截至 109 年第 1 季資金貸與他人情形明細如下：

偉訓部分：

單位：新台幣千元

資金貸與 他人者	貸與對象		資金貸與性質	期末資金 貸與額度	累計資金貸 與金額佔最 近期財務報 表淨值之比 率(%)	期末已動 用資金貸 與金額
	公司名稱	關係				
本公司	韓國子公司	子公司-持股 51%	業務往來	22,669	1%	18,246
本公司	韓國子公司	子公司-持股 51%	短期資金融通	7,556	-	-
本公司	美國分公司	子公司-持股 100%	業務往來	30,225	1%	26,377
本公司合計				60,450	2%	44,623
豐全集團	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	30,225	1%	30,225
偉祺國際	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	36,270	2%	36,270
偉訓國際	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	129,968	6%	115,126
偉長興	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	178,710	8%	177,210
偉長興	東驛電子	同一母公司- 持股 20.13%	短期資金融通	85,100	4%	-
偉長興	偉裕國際	同一母公司	短期資金融通	127,650	6%	63,825
偉碩	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	59,570	3%	54,621
子公司合計				647,493	30%	477,277

註：1.最近期財務報表淨值係以108年第4季2,214,784千元為計算基準。

2. USD 汇率以1：30.225計算。

富驛部分：

單位：新台幣千元

資金貸與他人者	貸與對象		資金貸與性質	期末資金貸與額度	累計資金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	期末已動用資金與金額
	公司名稱	關係				
本公司	東莞東驛電子	子公司-持股 80%	業務往來	160,193	7%	-
合計				160,193	7%	-

註：1.最近期財務報表淨值係以 108 年第 4 季 2,273,474 千元為計算基準。

2. USD 匯率以 1：30.225 計算

3.本公司及子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，並依據本公司及子公司訂定之「背書保證作業管理辦法」規定辦理，本公司及子公司截至 109 年第 1 季背書保證明細如下：

偉訓部分：

單位：新台幣千元

背書保證者	被背書保證對象		期末背書保證額度	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	期末已動用背書保證金額
	公司名稱	關係			
本公司	東驛電子	子公司-持股 60.56%	241,800	11%	4,246
合計			241,800	11%	4,246

註：1.最近期財務報表淨值係以 108 年第 4 季 2,214,784 千元為計算基準。

2. USD 匯率以 1：30.225 計算。

富驛部分：

單位：新台幣千元

背書保證者	被背書保證對象		期末背書保證額度	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	期末已動用背書保證金額
	公司名稱	關係			
本公司	東莞東驛電子	子公司-持股 80%	371,817	16%	80,248
合計			371,817	16%	80,248

註：1.最近期財務報表淨值係以 108 年第 4 季 2,273,474 千元為計算基準。

2. USD 匯率以 1：30.225 計算

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」、證券交易所「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。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具—遠期外匯合約		
	\$ 6,268	\$ -
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具—遠期外匯合約	\$ -	\$ 816

(2)截至 108 年第 4 季未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	109.01~109.04	USD 18,300／CNY 129,101

(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) 穩定 SI 客戶的機箱品質：

經過多年的努力耕耘，SI 大廠已漸漸成為我們的主流客戶，除了品牌知名度的加持，對整體業績也具有著實的貢獻。因此後續的主要任務便是穩定 SI 機箱的開發品質，包含設計、沖壓、注塑、生產與組裝，各方面皆必須調整符合 SI 機箱的製程，確保生產順暢度並降低成本，具體方式如下：

- A. 協調設計，將製程導向於有利我們生產，且不違背客戶設計理念。
- B. 創新設計方式以符合大廠需求，進而提升產品質感，增加客戶滿意度。
- C. 提供所需資源，降低客戶負擔，增加客戶對我們的需求與仰賴度。
- D. 改善製造能力避免侷限於舊觀念，開發可靠的新製程，達到省時省成本的目的。
- E. 制訂標準 SOP，從前端開案報價到後段生產組裝，定義 SI 機箱的開發作業流程。

(2) 配合指標性客戶強化自己能力：

指標性客戶會有自己的市場及產品規劃，為了讓這一些指標性客戶能夠持續和我們合作，我們需要計劃性的配合這些客戶的長期規劃來強化及提昇自己並作方面的能力，如電子控制、軟體(APP)、Firmware、水冷…等產品的資訊和能力，以利這些客戶在選擇供應商時，除了我們原來具有的出貨彈性、價格、品質之外還比其他供應商有更多的附加價值，這樣除了可以讓我們立於不敗之地外，更可以因此提高我們的毛利率，進而擴大我們自己的產品線，提昇整體的營業額。

(3) 運用新製程開發新型的表面處理工藝，以增加產品賣點與差異化：：

由於科技日新月異，消費者對於嶄新的表面處理有著極高的購買意願，比如利用五軸 CNC 加工機製作面板模具的菱格紋表面，用激光咬花加工面板模具，做出傳統咬花做不出來的花紋與效果，這可以在模具成型上直接完成，免除了二次加工的與不良率的成本，是兼具美觀與競爭力的產品。

(4) 深化現有衝壓製程工藝，以創新設計來改變現有的習之技藝限制：

傳統沖壓製程設計均只能利用折彎或凸包來做出機箱方正的外型，現在以設計巧思，同樣利用折彎工藝但設計出有造型的機箱外型，比如有斜坡的，有裙邊的或是有凹槽的機箱上蓋造型，不僅免除了需再開一塊塑膠飾板來修飾造型，也兼顧了通風率與結構強度。

2. 電源供應器方面：

- (1). 符合 Intel 1.43 SPEC 的系列機種，滿足客戶新案需求。
- (2). 開發 Intel single rail 12V 機種，以 Double forward 及 LLC 二種架構進行做出以成本導向及性能導向的二種產品。
- (3). 持續發明專利申請，拓展 HEC 研發能力，提高技術水準。

二、2020 年之研發費用預計投入 52,516 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

本公司現已建立完整資訊網路架構、資料檔案備份及電腦安全防護系統，例如防毒軟體系統、資料備份系統、網域認證系統、網路防火牆系統等，這些資訊安全防護系統是用來控管資安風險、檔案毀損、帳號驗證控管、防止內部資料洩漏並維持公司製造及營運等重要企業運作功能。

因資訊科技日新月異的發展，利用電腦及相關設備的犯罪也日益增加，即使有這些資安防護系統，本公司並無法保證其內部電腦系統及網路架構能完全避免來自任何第三方入侵系統的網路攻擊。這些網路攻擊的模式是以非法方式侵入公司內部網路及資訊系統，其目的在於進行破壞公司網路運作或竊取公司重要機密資料等非法行為。在遭受嚴重網路駭客攻擊的情況下，資訊電腦系統可能會失去公司客戶或內部重要的資料，生產線及營運也可能因為遭受攻擊而發生停擺。

本公司資安管理架構經過外部稽核單位，資訊循環電腦稽核作業檢核、查驗並落實相關風險管理，公司同時訂立資訊安全四階文件的相關管理規範，人員落實規章及遵循相關資訊作業程序並定期檢核以確保其適當性及有效性，同時定期每季檢查用戶端電腦設備，強化員工資訊安全異常與定期備份資料的重要性，並定期安排人員外部進修資安教育訓練相關課程。

即便本公司已建立風險管理架構及遵循有效的資安管理系統，亦不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中，不受推陳出新的資訊技術和新型網路病毒攻擊所影響，網路攻擊可能會企圖竊取公司的營業秘密、智慧財產及重要客戶機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資資料。透過外部稽核單位定期審視公司各項作業流程，進而強化或補強各項資訊作業風險，防止本公司的營業秘密被有心人士竊取。民國 108 年度截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或資訊安全事件，也未發現已經或可能將對公司業務及營運產生重大的不利影響。

(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：**無此情形。**

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司108年度及截至109年03月止並無重大廠房新建完成，只有以目前廠房新增周邊設施或進行維修改良之投入金額，故無預期效益及可能風險及因應措施。

因應集團內業務移轉及未來新增訂單需要，富驛公司已投資擴建子公司東驛大陸工廠廠房及擴充生產設備，以擴充產能及提升營運效率。但若無法相對增加營收來支應此資本支出及產能擴充、提升生產技術產生的營運成本，將會對本公司財務造成負面的影響。

本公司將持續關注未來市場需求，以評估擴充產能的效益，截至年報刊印日止，本公司產能擴充尚符合本公司的預期。

(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供應商之進貨金額僅佔全年度進貨總額之 5%，並無進貨集中之風險。
- 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。

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

無此情形，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：**無此情形**。

(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：

本公司 108 年度及截至年報刊印日止無此情形。

本公司之子公司富驛公司接獲投資人保護中心存證信函，要求富驛公司全體董事及監察人對前任董事張連生求償 102 年 7 月向全特公司購買不動產之損失，前任董事長張永達先生負連帶責任，富驛公司已委任律師執行求償事宜，目前進行中。

前任董事張連生及張永達先生並未參與富驛公司之經營管理，對該公司財務及業務並無影響。

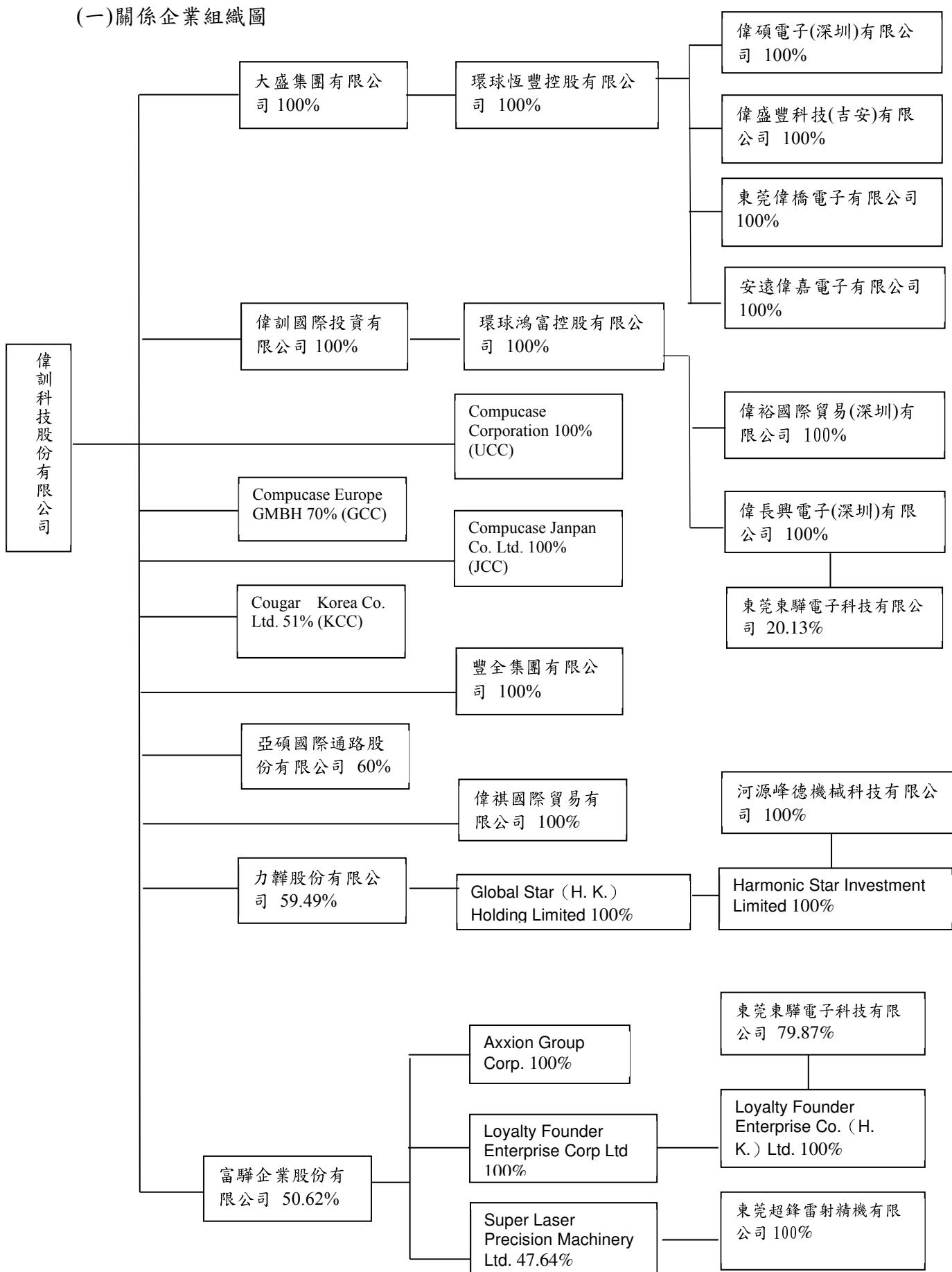
(十三)其他重要風險及因應措施：**無此情形**。

七、其他重要事項：**無此情形**。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
偉訓國際 (BVI)有限公司	1997/02/03	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre,Road Town,Tortola,BVI	USD390 萬元	轉投資及國際貿易	
大盛集團有限公司	1997/12/29	P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre,Road Town,Tortola,British Virgin Island	USD680 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 Janpan co.LTD.(JCC)	2000/01/18	日本神奈川縣港北區新橫濱三丁目 24 番 5 號 1F	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	
偉裕國際貿易(深圳)有限公司	2004/06/25	深圳市寶安區龍華街道辦清龍路 12 號	USD65 萬元	國際貿易轉口貿易	
亞碩國際通路股份有限公司	2006/06/06	台南市安南區安和路 1 段 52 巷 26 號	NTD300 萬元	國際貿易	
偉祺國際貿易有限公司	2006/11/03	Suite 2303,23/F Great Eagle Centre,23 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong.	USD5 萬元	國際貿易轉口貿易	
Cougar Korea Co. Ltd. (KCC)	2007/03/30	Doosan We've Sentium Rm1013, 1241-2 Baeksukdong, ilsandonggu, Koyansi, Kyunggido, 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	USD1,210 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	
東莞偉橋電子有限公司	2015/06/11	東莞市清溪鎮金橋工業區西區 A 座 4 樓	USD180 萬元	生產電源供應器及電腦零配件	
安遠偉嘉電子有限公司	2018/05/31	江西安遠縣版石工業園區	USD1,000 萬元	生產電源供應器及電腦零配件	

				件	
力韒股份有限公司	2000/12/21	桃園市觀音區新富路 876 號	NTD32,325 萬元	生產醫療床、餐邊桌及居家電動床等	
Global Star (H. K.) Holding Limited	2016/10/11	Room 1902, 19/F, Lee Garden One 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	USD 400 萬元	轉投資事業	
Harmonic Star Investment Limited	2016/10/20	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 400 萬元	一般投資業	
富驛企業股份有限公司	1984/7/23	台南市安和路 2 段 54 巷 225 號	NTD164,092 萬元	生產電腦及伺服器外殼等	
Axxion Group Corp.	1987/10/02	4731 Ripley Dr. Suite A El Paso, TX 79922 ,USA	美金 733 元	電腦機殼銷售	
Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.	1997/05/08	P.O.Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way,802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	美金 34,270 仟元	一般投資業	
Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.	1997/01/29	Room 1902,19/F,Lee Garden One,33 Hysan Avenue, Causeway Bay	港幣 281,162 仟元	電腦外殼、鍵盤及掃描器精密鋼模、沖模製品製造加工買賣	
東莞東驛電子科技有限公司	2002/08/19	廣東省東莞市清溪鎮清樟路清溪段 70 號	港幣 486,357 仟元	生產和銷售計算機輔助製造及其他計算機應用系統、工模具等	

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	20,000 -	211,592 -
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 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	偉訓持有 GCC	70%	350	10,937

GmbH (GCC)	GCC 持有偉訓	無	-	-
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 -
Cougar 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	12,100,000 -	USD1,210 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 -
東莞偉橋電子有限公司	環球恆豐持有偉橋電子 偉橋電子持有環球恆豐	100% 無	- -	USD180 萬 -
安遠偉嘉電子有限公司	環球恆豐持有偉橋電子 安遠偉嘉電子持有環球恆豐	100% 無	- -	USD1,000 萬 -
力韒股份有限公司	偉訓持有力韒 力韒持有偉訓	59.49% 無	19,229,750 -	301,063 -
富驛企業股份有限公司	偉訓持有富驛 富驛持有偉訓	50.62% 無	83,061,971 -	1,016,955 -

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四)各關係企業董事、監察人及總經理資料

1.偉訓公司轉投資各關係企業董事、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	20,000	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 董事 董事	柯吉源（環球恆豐法人代表） 鍾鼎君（環球恆豐法人代表） 陳曜銘（環球恆豐法人代表）	-	100%
偉長興電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	柯吉源（環球鴻富法人代表） 鍾鼎君（環球鴻富法人代表） 陳曜銘（環球鴻富法人代表）	-	100%
CompuCASE Corporation(UCC)	負責人	柯吉源（偉訓法人代表）	1,150	100%
CompuCASE Janpan Co.LTD(JCC)	董事長 董事	柯吉源（偉訓法人代表） 王駿東（偉訓法人代表）	200 200 200	100% 100% 100%

	董事 監察人	林正宏（偉訓法人代表） 陳慧珊（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%
偉裕國際貿易（深圳）有限公司	董事長 總經理 董事	柯吉源（環球鴻富法人代表） 鍾鼎君（環球鴻富法人代表） 陳曜銘（環球鴻富法人代表）	- - -	100%
亞碩國際通路股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	柯吉源（偉訓法人代表） 王駿東（偉訓法人代表） 王俊傑 王俊澤	180,000 180,000 120,000 0	60% 60% 40% 0%
偉祺國際貿易有限公司	負責人	柯吉源	50,000	100%
Cougar Korea Co. Ltd. (KCC)	董事長 董事 董事	柯吉源(偉訓法人代表) 王駿東(偉訓法人代表) Brian Kim(偉訓法人代表)	381,888 381,888 381,888	51% 51% 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	12,100,000	100%
偉盛豐科技（吉安）有限公司	董事長 董事 董事	柯吉源（環球恆豐法人代表） 鍾鼎君（環球恆豐法人代表） 陳曜銘（環球恆豐法人代表）	-	100%
東莞偉橋電子有限公司	董事長 董事 董事	柯吉源（環球恆豐法人代表） 鍾鼎君（環球恆豐法人代表） 陳曜銘（環球恆豐法人代表）	-	100%
力韒股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	王駿東(偉訓科技代表人) 柯吉源(偉訓科技代表人) 李麗生(偉訓科技代表人) 曾揚傑(匯集企業代表人) 鍾炯民 鍾鼎君 陳曜銘	19,229,750 19,229,750 19,229,750 5,461,500 723,750 0 0	59.49% 59.49% 59.49% 16.90% 2.24% 0 0
富驛企業股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人 監察人	柯吉源(偉訓科技代表人) 鍾鼎君(偉訓科技代表人) 李麗裕(偉訓科技代表人) 王駿東(偉訓科技代表人) 梁金對 許志仁 林俊佐 李麗生(仕基投資代表人) 陳曜銘 張美怡	83,061,971 83,061,971 83,061,971 83,061,971 1,807,061 0 0 803,804 0 376,515	50.62% 50.62% 50.62% 50.62% 1.10% 0% 0% 0.49% 0% 0.23%

2. 富驛公司轉投資各關係企業董事、監察人及總經理資料：

109.3.31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Axxion Group Corp.	董事長 總經理	富驛企業（股） 代表人：柯吉源 王駿東	354 —	100% —
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	董事	富驛企業（股） 代表人：柯吉源 王駿東	34,270,000 —	100% —
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.) Ltd.	董事	Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd. 代表人：柯吉源 王駿東	281,161,919 —	100% —
東莞東驛電子科技有限公司	董事長 董事 董事	Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.) Ltd. 代表人：柯吉源 張連生 王駿東	— — —	79.87% — —

(五) 各關係企業營運概況

1. 偉訓公司轉投資各關係企業運概況

108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	125,775	1,122,989	10,883	1,112,106	8,739	(16,408)	39,578	2,029.64
大盛	372,260	563,088	-	563,088	-	(288)	36,547	537.46
豐全	1,443	32,504	-	32,504	-	(33)	(245)	(4.90)
UCC	3,709	101,802	83,035	18,767	106,944	979	492	427.83
JCC	2,756	123,398	64,798	58,600	263,695	11,112	9,592	47,960.00
GCC	1,695	4,927	626	4,301	3,526	(578)	113	226.00
KCC	20,225	11,744	35,242	(23,498)	39,544	(7,466)	(2,485)	(3.32)
偉碩電子	128,431	127,010	3,161	123,849	(427)	(1,155)	(1,758)	-
偉長興電子	363,653	1,241,273	273,859	967,414	221,215	7,537	37,752	-
偉裕(深)	22,934	136,116	100,907	35,209	105,297	7,113	8,831	-

圳)								
亞碩國際	3,000	14,915	8,932	5,983	29,037	306	1,219	4.06
偉祺國際	1,613	40,942	-	40,942	919	66	1,128	22.56
環球鴻富	325,283	989,336	-	989,336	-	32	53,908	4.97
環球恆豐	362,758	563,068	-	563,068	-	248	35,675	4.69
偉盛豐科技	42,279	177,597	92,046	85,551	254,743	18,010	18,863	-
東莞偉橋電子	48,510	166,109	107,779	58,330	234,244	12,655	9,395	-
安遠偉嘉	296,723	711,693	412,576	299,117	753,863	(1,706)	8,617	-
富驛	1,640,918	5,193,027	2,619,081	2,573,946	5,010,917	137,250	150,949	0.92
力韁	323,250	875,160	365,026	510,133	1,504,365	26,702	26,666	0.82

註：外國公司係以 108.12.31 兌換匯率換算。

2. 富驛公司轉投資各關係企業運概況

單位：新台幣仟元；除每股盈餘為元外 108.12.31

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Axxion Group Corporation.	24	379,294	86,609	292,685	723,129	(19,955)	(18,154)	(51.28)
Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.	1,113,673	1,211,248	3,294	1,207,955	-	(8,211)	84,669	2.47
Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.	1,087,362	1,207,772	14,915	1,192,857	16,810	(5,901)	94,047	0.33
東莞東驛電子科技有限公司	1,907,565	3,728,517	2,235,857	1,429,660	5,041,694	68,416	125,767	-

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

玖、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

附錄一、 最近年度合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 109 年 3 月 29 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及其子公司（偉訓集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依據本會計師之查核結果，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達偉訓集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉訓集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉訓集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對偉訓集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

偉訓集團主要銷售模式係三角貿易，考慮收入認列先天具有較高之舞弊風險，且對於偉訓集團之財務績效產生重大影響，是以將三角貿易銷貨收入之

真實性列為關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師執行之查核程序包括：

- 一、瞭解及測試偉訓集團於銷貨收入認列之內部控制設計及執行有效性。
- 二、取得三角貿易銷售收入之明細抽樣，核對出口報關單及收款憑證，確認銷貨收入之真實性。

其他事項

偉訓科技公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

偉訓集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風

險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉訓集團內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉訓集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

會計師 楊 朝 欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中華民國 109 年 3 月 29 日

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資	產	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 2,360,966	29	\$ 2,084,228	25			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及三五）	6,268	-	-	-			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）	86,819	1	88,091	1			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、十二及三五）	6,647	-	48,643	1			
1150	應收票據（附註四及九）	460	-	605	-			
1160	應收票據—關係人（附註四、九及三四）	319	-	1,794	-			
1170	應收帳款（附註四及九）	2,228,652	27	2,182,731	26			
1180	應收帳款—關係人（附註四、九及三四）	199	-	517	-			
1200	其他應收款（附註四、九及二九）	49,047	-	70,791	1			
130X	存貨（附註四及十）	1,291,047	16	1,597,743	19			
1410	預付款項（附註十一）	253,877	3	421,820	5			
1479	其他流動資產—其他（附註二十）	7,974	-	21,933	-			
11XX	流動資產總計	6,292,275	76	6,518,896	78			
非流動資產								
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	26,696	-	29,355	-			
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三五）	1,528,225	19	1,575,251	19			
1755	使用權資產（附註四及十六）	213,967	3	-	-			
1760	投資性不動產（附註四、十七及三五）	56,461	1	57,368	1			
1805	商譽（附註四及十八）	638	-	638	-			
1821	其他無形資產（附註四及十九）	34,360	-	10,181	-			
1840	遞延所得稅資產（附註四及二九）	37,042	1	26,033	-			
1915	預付設備款	2,253	-	12,337	-			
1920	存出保證金	13,653	-	12,227	-			
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二五）	19,525	-	18,459	-			
1985	長期預付租賃款（附註二十）	-	-	113,213	2			
1990	其他非流動資產	12,129	-	11,462	-			
15XX	非流動資產總計	1,944,949	24	1,866,524	22			
1XXX	資產總計	\$ 8,237,224	100	\$ 8,385,420	100			
代 碼	負 債 及 權 益							
流動負債								
2100	短期借款（附註二一）	\$ 1,290,000	16	\$ 730,000	9			
2110	應付短期票券（附註二一）	289,795	4	599,609	7			
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動（附註四、七及三五）	-	-	816	-			
2130	合約負債—流動（附註二七）	245,105	3	324,075	4			
2150	應付票據（附註二二）	110,552	1	74,859	1			
2160	應付票據—關係人（附註二二及三四）	1,936	-	2,291	-			
2170	應付帳款（附註二二）	1,524,098	19	1,789,782	21			
2180	應付帳款—關係人（附註二二及三四）	12,800	-	13,445	-			
2219	其他應付款（附註二三）	656,243	8	767,047	9			
2220	其他應付款項—關係人（附註二三及三四）	634	-	784	-			
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二九）	164,754	2	156,008	2			
2250	負債準備—流動（附註四及二四）	5,055	-	1,527	-			
2280	租賃負債—流動（附註四及十六）	40,658	-	-	-			
2320	一年內到期長期借款（附註二一及三五）	200,000	2	200,000	2			
2399	其他流動負債	13,207	-	32,666	1			
21XX	流動負債總計	4,554,837	55	4,692,909	56			
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二九）	7,893	-	9,094	-			
2580	租賃負債—非流動（附註四及十六）	66,710	1	-	-			
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二五）	11,383	-	11,328	-			
2645	存入保證金	1,164	-	1,746	-			
25XX	非流動負債總計	87,150	1	22,168	-			
2XXX	負債總計	4,641,987	56	4,715,077	56			
歸屬於本公司業主之權益 （附註二六）								
3100	股 本	1,132,856	14	1,132,856	14			
3200	資本公積	374,186	4	375,974	4			
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	359,031	4	317,142	4			
3320	特別盈餘公積	241,303	3	143,800	1			
3350	未分配盈餘	473,588	6	584,322	7			
3300	保留盈餘總計	1,073,922	13	1,045,264	12			
3400	其他權益	(337,959)	(4)	(241,303)	(3)			
3500	庫藏股票	(28,221)	-	(27,771)	-			
31XX	本公司業主權益總計	2,214,784	27	2,285,020	27			
36XX	非控制權益（附註二六）	1,380,453	17	1,385,323	17			
3XXX	權益總計	3,595,237	44	3,670,343	44			
	負債及權益總計	\$ 8,237,224	100	\$ 8,385,420	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源

經理人：王駿東

會計主管：陳慧珊

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘為新台幣元

代碼	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入（附註四、二七及三 四）	\$ 7,689,600	100	\$ 7,432,967	100
5110 營業成本（附註十、二八及三 四）	<u>6,463,410</u>	<u>84</u>	<u>6,459,055</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利	<u>1,226,190</u>	<u>16</u>	<u>973,912</u>	<u>13</u>
營業費用（附註二八及三四）				
6100 推銷費用	373,166	5	357,367	5
6200 管理費用	379,384	5	381,523	5
6300 研究發展費用	153,930	2	161,950	2
6450 預期信用減損損失（迴轉 利益）	<u>2,890</u>	<u>-</u>	(<u>4,132</u>)	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>909,370</u>	<u>12</u>	<u>896,708</u>	<u>12</u>
6500 其他收益及費損淨額（附註二 八）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>415,955</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>316,820</u>	<u>4</u>	<u>493,159</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出（附註十 三、二八及三四）				
7010 其他收入	83,684	1	87,168	1
7020 其他利益及損失	67,232	1	105,060	1
7050 財務成本	(17,537)	-	(12,148)	-
7060 採用權益法認列之關聯企 業損益之份額	(<u>1,469</u>)	<u>-</u>	(<u>8,556</u>)	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合 計	<u>131,910</u>	<u>2</u>	<u>171,524</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利	448,730	6	664,683	9
7950 所得稅費用（附註四、五及二 九）	<u>91,273</u>	<u>1</u>	<u>203,872</u>	<u>3</u>
8200 本年度淨利	<u>357,457</u>	<u>5</u>	<u>460,811</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益（附註二五及二九）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 777	-	(\$ 148)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,272)	-	(17,260)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(155)	-	247	-
		(650)	-	(17,161)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(125,081)	(2)	(39,738)	(1)
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	(1,191)	-	(505)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	1,445	-	126	-
		(124,827)	(2)	(40,117)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(125,477)	(2)	(57,278)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 231,980	3	\$ 403,533	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 280,860	4	\$ 418,885	6
8620	非控制權益	76,597	1	41,926	-
8600		\$ 357,457	5	\$ 460,811	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 184,496	2	\$ 370,859	5
8720	非控制權益	47,484	1	32,674	-
8700		\$ 231,980	3	\$ 403,533	5
	每股盈餘（附註三十）				
9750	基 本	\$ 2.50		\$ 3.70	
9850	稀 釋	2.47		3.65	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源

經理人：王駿東

會計主管：陳慧珊

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬	於 保 留 本 盈 公 餘	其 他	業 權 益	主 項 之 目	過 其 他 益 損 益 價 值 之 量	透 綜 合 公 允 價 量	按 公 允 價 量	之 權 益								
									資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 金 融 資 產 未 實 現 損 益	供 出 售 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,132,856	\$ 367,493	\$ 292,811	\$ 103,094	\$ 453,160	(\$ 135,217)	(\$ 8,584)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,205,613	\$ 1,094,813	\$ 3,300,426
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	53,468	-	8,584	(58,544)	(49,960)	-	-	-	-	3,508	-	3,508
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	1,132,856	367,493	292,811	103,094	506,628	(135,217)	-	(58,544)	(193,761)	-	-	-	-	2,209,121	1,094,813	3,303,934
M5	實際取得子公司部份權益（附註十三、二六及三一）	-	8,481	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,481	(8,481)	-
M7	對子公司所有權權益變動（附註十二及二一）	-	-	-	-	(49,099)	-	-	-	-	-	-	-	(49,099)	49,099	-	
O1	非控制權益增加（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	217,218	217,218
106 年度盈餘指撥及分配（附註二六）																	
B1	提列法定盈餘公積	-	-	24,331	-	(24,331)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	40,706	(40,706)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 2.0 元	-	-	-	(226,571)	-	-	-	-	-	-	-	-	(226,571)	-	(226,571)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	418,885	-	-	-	-	-	-	-	418,885	41,926	460,811	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(484)	(30,282)	-	(17,260)	(47,542)	-	-	-	(48,026)	(9,252)	(57,278)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	418,401	(30,282)	-	(17,260)	(47,542)	-	-	-	370,859	32,674	403,533	
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,771)	(27,771)	-	-	-	(27,771)	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	1,132,856	375,974	317,142	143,800	584,322	(165,499)	-	(75,804)	(241,303)	(27,771)	2,285,020	1,385,323	3,670,343			
M5	實際取得子公司部份權益（附註十三、二六及三一）	-	(1,788)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,788)	1,788	-		
O1	非控制權益減少（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,142)	(54,142)		
107 年度盈餘指撥及分配（附註二六）																	
B1	法定盈餘公積	-	-	41,889	-	(41,889)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	97,503	(97,503)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利—每股 2.25 元	-	-	-	(252,494)	-	-	-	-	-	-	-	(252,494)	-	(252,494)		
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	280,860	-	-	-	-	-	-	280,860	76,597	357,457		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	292	(95,384)	-	(1,272)	(96,656)	-	-	(96,364)	(29,113)	(125,477)		
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	281,152	(95,384)	-	(1,272)	(96,656)	-	-	184,496	47,484	231,980		
L1	購入庫藏股票（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(450)	(450)	-	-	(450)		
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,132,856	\$ 374,186	\$ 359,031	\$ 241,303	\$ 473,588	(\$ 260,883)	\$ -	(\$ 77,076)	(\$ 337,959)	(\$ 28,221)	\$ 2,214,784	\$ 1,380,453	\$ 3,595,237			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 448,730	\$ 664,683
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	361,850	239,620
A20200	攤銷費用	16,982	7,095
A20300	預期信用損失（迴轉利益）	2,890	(4,132)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債之淨損失（利益）	(7,327)	7,541
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	1,469	8,556
A20900	財務成本	17,537	12,148
A21200	利息收入	(31,158)	(23,477)
A21300	股利收入	(3,633)	(3,197)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	3,254	(38,608)
A24100	未實現外幣兌換利益	(55,293)	(16,550)
A29900	拆遷相關之處分不動產、廠房及設備 淨損失	-	100,070
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據（含關係人）	1,609	(1,488)
A31150	應收帳款淨額（含關係人）	(144,084)	(9,256)
A31180	其他應收款	(4,228)	88,338
A31200	存 貨	267,122	(372,989)
A31230	預付款項	158,749	(121,074)
A31240	其他流動資產	9,462	(6,658)
A32125	合約負債	(77,862)	-
A32130	應付票據（含關係人）	35,338	(78,312)
A32150	應付帳款（含關係人）	(176,845)	307,413
A32180	其他應付款（含關係人）	5,364	191,912
A32200	負債準備—流動	3,528	7,557
A32230	其他流動負債	(19,071)	76,320
A32240	淨確定福利負債	(733)	(4,399)
A32990	遞延收入	-	(745,803)
A33000	營運產生之現金	813,650	285,310
A33100	收取之利息	29,103	23,556
A33200	收取之股利	3,633	3,197
A33300	支付之利息	(17,958)	(11,451)
A33500	支付之所得稅	(93,812)	(94,573)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>734,616</u>	<u>206,039</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 45,063)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,757	-
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	465,514
B02700	購置不動產、廠房及設備	(379,579)	(556,919)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10,889	45,847
B03700	存出保證金增加	(3,928)	(11,915)
B03800	存出保證金減少	2,219	11,288
B04500	購置無形資產	(41,191)	(1,377)
B04600	處分無形資產價款	-	110
B06700	其他非流動資產增加	(881)	(2,191)
B07100	預付設備款增加	(8,339)	(33,938)
B07300	預付租賃款項增加	<u>-</u>	<u>(4,193)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(379,053)	(132,837)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,811,000	2,421,000
C00200	短期借款減少	(4,251,000)	(2,151,000)
C00500	應付短期票券增加	2,168,993	2,288,251
C00600	應付短期票券減少	(2,478,807)	(2,088,353)
C01600	舉借長期借款	400,000	-
C01700	償還長期借款	(400,000)	-
C03000	存入保證金增加	301	1,211
C03100	存入保證金減少	-	(1,902)
C04020	租賃本金償還	(53,237)	-
C04500	發放現金股利	(252,494)	(226,571)
C04900	庫藏股票買回成本	(450)	(27,771)
C05800	非控制權益減少	(54,142)	(47,198)
C09900	非控制權益增加	<u>-</u>	<u>264,416</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入（流出）	(109,836)	<u>432,083</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>31,011</u>	(4,730)
EEEE	現金及約當現金增加數	276,738	500,555
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,084,228</u>	<u>1,583,673</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,360,966</u>	<u>\$ 2,084,228</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源

經理人：王駿東

會計主管：陳慧珊

偉訓科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉訓科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於 68 年 2 月，原名偉訓企業公司，嗣於 89 年 8 月變更為目前之名稱，主要業務為電源供應器、電腦產品之相關零組件及成品之製造、加工、銷售及進出口貿易。

本公司股票於 90 年 4 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 91 年 8 月奉准改在台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額則表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中華人民共和國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。除適用下述權宜作法 2. 者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.10%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

	金額
107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 158,562
減：適用豁免之短期租賃 適用豁免之低價值資產租賃	(810) (401)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 157,351</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 145,120
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 145,120</u>

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
預付租賃款—流動	\$ 4,499	(\$ 4,499)	\$ -
預付租賃款—非流動	113,213	(113,213)	-
使用權資產	-	262,832	262,832
資產影響	<u>\$ 117,712</u>	<u>\$ 145,120</u>	<u>\$ 262,832</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 45,771	\$ 45,771
租賃負債—非流動	-	99,349	99,349
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,120</u>	<u>\$ 145,120</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標 變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企
業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估
其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響
待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各
該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估
其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響
待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經
金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除

計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產（負債）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三「子公司」、附表六及七。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬於本公司業主及非控制權益。

(六) 存貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重

大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內

按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十二) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失／所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三三。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據（含關係人）、

應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.帳款帳齡超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註三三。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十四) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自電腦伺服器機殼、電源供應器、電腦相關週邊產品及醫療器材之銷售。由於產品於貿易條件達成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十六) 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。營業租賃下租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本(含服務成本)係採預計單位福利法精算。服務成本(含當期服務成本及前期股務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短缺(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遷延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實

質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源—所得稅

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為持續拓展本公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定除 Compucase Europe GmbH (GCC) 外各海外轉投資之子公司之未分配盈餘優先作永久性再投資，是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,010	\$ 1,298
銀行支票及活期存款	1,495,108	1,277,115
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	714,166	713,670
附買回債券	<u>150,682</u>	<u>92,145</u>
	<u>\$ 2,360,966</u>	<u>\$ 2,084,228</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
原始到期日在 3 個月以內之銀行		
定期存款	2.03%~2.55%	2.03%~3.11%
附買回債券	2.25%~2.48%	2.40%~2.95%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具—遠期外匯合約	\$ 6,268	\$ -
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具—遠期外匯合約	\$ -	\$ 816

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

108 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	109.01~109.04	USD 18,300/CNY 129,101

107 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	108.01	USD 4,000/RMB 27,282

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市股票—中鋼公司普通股	\$ 86,819	\$ 88,091

合併公司依策略目的投資中鋼公司及 Unity Industrial 普通股，並預期透過策略投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述策略投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>應收票據（含關係人）</u>		
因營業而發生	\$ 779	\$ 2,399
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,243,206	\$ 2,194,788
減：備抵損失	<u>14,355</u>	<u>11,540</u>
	<u>\$ 2,228,851</u>	<u>\$ 2,183,248</u>
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>其他應收款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 49,047	\$ 70,791
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,047</u>	<u>\$ 70,791</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 1 至 5 個月，應收款項不計息。為減輕信用風險，管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可收回金額以確保無法收回之應收款項已提列適當減損損失，據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據逾期帳齡及應收帳款立帳帳齡訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可收回金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收票據（含關係人）

截至 108 及 107 年 12 月 31 日，合併公司以逾期天數為基準分析應收票據皆屬未逾期，且無針對應收票據提列預期信用損失。

應收帳款（含關係人）

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
預期信用損失率	0.1%~0.25%	0.3%~3%	1%	25.5%~100%	
總帳面金額	\$ 1,836,284	\$ 395,854	\$ -	\$ 11,068	\$ 2,243,206
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,950)	(3,145)	-	(8,260)	(14,355)
攤銷後成本	<u>\$ 1,833,334</u>	<u>\$ 392,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,808</u>	<u>\$ 2,228,851</u>

107 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
預期信用損失率	0.1%	0.3%~0.5%	0.5%~90%	100%	
總帳面金額	\$ 1,872,381	\$ 302,179	\$ 17,372	\$ 2,856	\$ 2,194,788
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,035)	(900)	(6,133)	(2,472)	(11,540)
攤銷後成本	<u>\$ 1,870,346</u>	<u>\$ 301,279</u>	<u>\$ 11,239</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 2,183,248</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
年初餘額	\$ 11,540	\$ 6,823
本年度提列	2,890	7,581
本年度沖銷	-	(2,964)
外幣換算差額	(75)	100
年底餘額	<u>\$ 14,355</u>	<u>\$ 11,540</u>

108 年度之其他應收款備抵損失無變動，107 年度其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	107 年 12 月 31 日
年初餘額	\$ 11,571
本年度迴轉	(11,713)
外幣換算差額	142
年底餘額	<u>\$ -</u>

十、存貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
商 品	\$ 227,050	\$ 124,513
製 成 品	331,464	532,930
在 製 品	332,126	384,183
原 物 料	<u>400,407</u>	<u>556,117</u>
	<u>\$ 1,291,047</u>	<u>\$ 1,597,743</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,463,410 千元及 6,459,055 千元。

十一、預付款項

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預付貨款	\$ 23,573	\$ 126,195
進項稅額	189,318	273,971
留抵稅額	26,970	12,509
預付費用	<u>14,016</u>	<u>9,145</u>
	<u>\$ 253,877</u>	<u>\$ 421,820</u>

十二、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
受限制銀行定期存款(一)	\$ 6,647	\$ 48,593
原始到期日超過 3 個月之定期存 款(二)	<u>-</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 6,647</u>	<u>\$ 48,643</u>

(一) 108 年及 107 年 12 月 31 日受限制銀行定期存款之市場利率分別為 1.76% 及 0.30% ~ 1.75%。

(二) 107 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款市場利率為 1.05%。

(三) 質押之資訊，參閱附註三五。

十三、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	偉訓國際投資有限公司（偉訓國際）	一般投資及國際貿易業	100	100	
	大盛集團有限公司（大盛集團）	一般投資及國際貿易業	100	100	
	豐全集團有限公司（豐全集團）	一般投資及國際貿易業	100	100	
	偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	國際貿易業	100	100	
	亞碩國際通路公司（亞碩國際）	電腦零組件銷售	60	60	
	CompuCase Corporation (UCC)	電腦零組件銷售	100	100	
	CompuCase Europe GmbH (GCC)	電腦零組件銷售	70	70	
	CompuCase Japan Co., Ltd. (JCC)	電腦零組件銷售	100	100	
	Cougar Korea Co., Ltd. (KCC)	電腦零組件銷售	51	51	
	力韻公司	醫療器材設備之製造及買賣	59.49	59.49	註 1
	富驛企業公司（富驛公司）	電腦及伺服器機殼製造 加工買賣	50.62	50.09	註 2
偉訓國際	環球鴻富控股有限公司（環球鴻富）	一般投資業	100	100	
大盛集團	環球恆豐控股有限公司（環球恆豐）	一般投資業	100	100	
環球鴻富	偉長興電子（深圳）有限公司（偉長興電子）	電腦零配件及鐵料裁減 加工業	100	100	
	偉裕國際貿易（深圳）有限公司（偉裕國際）	國際及轉口貿易業	100	100	
環球恆豐	偉碩電子（深圳）有限公司（偉碩電子）	電源供應器及電腦零配件製造業	100	100	
	偉盛豐科技（吉安）有限公司（偉盛豐科技）	電源供應器及電腦零配件製造業	100	100	
	東莞偉橋電子有限公司（偉橋電子）	電源供應器及電腦零配件製造業	100	100	
	安遠偉嘉電子有限公司（偉嘉電子）	電源供應器及電腦零配件製造業	100	100	註 3
偉長興電子	東莞東驛電子科技有限公司（東莞東驛）	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出件等之製造及進出口貿易	20.13	20.13	
富驛公司	Axxion Group Corp. (Axxion)	進口與銷售電腦及伺服器外殼及相關配件	100	100	
	Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd. (L.F.開曼)	一般投資業	100	100	
L.F.開曼	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd.（香港富驛）	電腦及伺服器外殼、鍵盤、掃描器、模具及其他配件之進出口貿易	100	100	
香港富驛	東莞東驛	電子產品、光電產品、精密模具、精密塑膠射出件等之製造及進出口貿易	79.87	79.87	註 4

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
力韁公司	Global Star (H.K.) Holding Limited (Global Star)	一般投資業	100	100	
Global Star	Harmonic Star Investment Limited (Harmonic Star)	一般投資業	100	100	
Harmonic Star	河源峰德機械科技有限公司 (河源峰德)	醫療器材設備之製造及 買賣	100	100	

註 1：力韁公司於 107 年 5 月辦理現金增資，惟合併公司未依持股比例認購。

註 2：富驛公司於 107 年 9 月辦理現金增資，惟合併公司未依持股比例認購，又合併公司於 108 年度持續購入富驛公司股票 861 千股。

註 3：合併公司於 107 年 5 月透過環球恆豐投資設立偉嘉電子。

註 4：合併公司之子公司東莞東驛於 107 年 12 月進行現金增資，惟由合併公司之子公司偉長興電子全數認購。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	108年 12月 31日	107年 12月 31日
力韁公司	40.51%	40.51%
富驛公司	49.38%	49.91%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益	
	108 年度	107 年度
力韁公司	\$ 10,803	\$ 14,331
富驛公司	68,300	29,841

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益	
	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
力韁公司	\$ 206,913	\$ 210,973
富驛公司	1,165,669	1,154,151

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之

金額編製：

力韒公司

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 758,635	\$ 777,066
非流動資產	117,163	65,314
流動負債	(360,732)	(321,487)
非流動負債	(4,294)	(101)
權益	<u>\$ 510,772</u>	<u>\$ 520,792</u>
 權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 303,859	\$ 309,819
力韒公司之非控制 權益	<u>206,913</u>	<u>210,973</u>
	<u>\$ 510,772</u>	<u>\$ 520,792</u>
 營業收入		
	108 年度	107 年度
	<u>\$ 1,504,364</u>	<u>\$ 1,043,994</u>
本年度淨利	\$ 26,666	\$ 35,580
其他綜合損益	(4,365)	(1,723)
綜合損益總額	<u>\$ 22,301</u>	<u>\$ 33,857</u>
 淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 15,863	\$ 21,249
力韒公司之非控制 權益	<u>10,803</u>	<u>14,331</u>
	<u>\$ 26,666</u>	<u>\$ 35,580</u>
 綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 13,267	\$ 20,227
力韒公司之非控制 權益	<u>9,034</u>	<u>13,630</u>
	<u>\$ 22,301</u>	<u>\$ 33,857</u>
 現金流量		
營業活動	\$ 40,430	\$ 69,432
投資活動	(64,574)	(18,092)
籌資活動	(61,041)	(27,622)
匯率變動對現金及 約當現金之影響	1,528	(430)
淨現金流入（出）	<u>(\$ 83,657)</u>	<u>\$ 23,288</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
支付予非控制權益之股利		
力鞏公司	<u>\$ 13,095</u>	<u>\$ 12,984</u>
富驛公司		
流動資產	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
非流動資產	\$ 3,835,430	\$ 4,254,983
流動負債	1,444,732	1,480,613
非流動負債	(2,597,893)	(3,130,969)
權益	(21,188)	(5,382)
	<u>\$ 2,661,081</u>	<u>\$ 2,599,245</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,495,412	\$ 1,445,094
富驛公司之非控制 權益	<u>1,165,669</u>	<u>1,154,151</u>
	<u>\$ 2,661,081</u>	<u>\$ 2,599,245</u>
營業收入	108 年度	107 年度
	<u>\$ 5,010,917</u>	<u>\$ 3,826,631</u>
本年度淨利	\$ 149,352	\$ 60,683
其他綜合損益	(56,911)	(11,175)
綜合損益總額	<u>\$ 92,441</u>	<u>\$ 49,508</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 81,052	\$ 30,842
富驛公司之非控制 權益	<u>68,300</u>	<u>29,841</u>
	<u>\$ 149,352</u>	<u>\$ 60,683</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 52,102	(\$ 5,681)
富驛公司之非控制 權益	<u>40,339</u>	<u>55,189</u>
	<u>\$ 92,441</u>	<u>\$ 49,508</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
現金流量		
營業活動	\$ 546,271	(\$ 373,515)
投資活動	(274,117)	(329,513)
籌資活動	223,024	693,381
匯率變動對現金及 約當現金之影響	<u>13,714</u>	<u>1,312</u>
淨現金流入（出）	<u>\$ 508,892</u>	<u>(\$ 8,335)</u>
 支付予非控制權益之股 利		
富驛公司	<u>\$ 21,890</u>	<u>\$ -</u>

十四、採用權益法之投資

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
個別不重大之關聯企業		
Super Laser Precision		
Machinery Ltd. (Super Laser)	<u>\$ 26,696</u>	<u>\$ 29,355</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	108 年度	107 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 1,469)	(\$ 8,556)
其他綜合損益	(1,191)	(505)
綜合損益總額	<u>(\$ 2,660)</u>	<u>(\$ 9,061)</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據該關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
<u>成 本</u>									
107年1月1日餘額	\$ 106,273		\$ 705,851	\$ 1,351,047	\$ 36,218	\$ 113,467	\$ 978,919	\$ 371,593	\$ 3,663,368
增 添	40,107		17,777	77,853	1,788	9,688	169,772	329,532	646,517
處 分	-	(209,718)	(95,870)	(8,970)	(17,438)	(140,069)	-	-	(472,065)
重 分 類	-	454,591	34,918	198	622	132,487	(542,686)	80,130	
淨兌換差額	2	(11,910)	(25,513)	(3,879)	(654)	(19,699)	(3,489)	(65,142)	
107年12月31日餘額	\$ 146,382	\$ 956,591	\$ 1,342,435	\$ 25,355	\$ 105,685	\$ 1,121,410	\$ 154,950	\$ 3,852,808	
<u>累計折舊</u>									
107年1月1日餘額	\$ 22	\$ 484,139	\$ 1,139,108	\$ 34,714	\$ 101,494	\$ 670,716	\$ -	\$ 2,430,193	
折舊費用	16	41,441	55,409	558	4,192	137,098	-	238,714	
處 分	-	(174,454)	(121,433)	(10,546)	(16,731)	(41,592)	-	(364,756)	
淨兌換差額	(2)	(1,750)	(18,704)	(225)	(425)	(5,488)	-	(26,594)	
107年12月31日餘額	\$ 36	\$ 349,376	\$ 1,054,380	\$ 24,501	\$ 88,530	\$ 760,734	\$ -	\$ 2,277,557	
107年12月31日淨額	\$ 146,346	\$ 607,215	\$ 288,055	\$ 854	\$ 17,155	\$ 360,676	\$ 154,950	\$ 1,575,251	
<u>成 本</u>									
108年1月1日餘額	\$ 146,382	\$ 956,591	\$ 1,342,435	\$ 25,355	\$ 105,685	\$ 1,121,410	\$ 154,950	\$ 3,852,808	
增 添	-	18,072	49,272	244	7,436	149,412	92,841	317,277	
處 分	-	(8,268)	(15,381)	(2,403)	(7,828)	(8,069)	-	(41,949)	
重 分 類	-	8,791	16,102	(2,860)	24	100,475	(120,792)	1,740	
淨兌換差額	(6)	(33,408)	(50,048)	(724)	(2,986)	(44,183)	(4,742)	(136,097)	
108年12月31日餘額	\$ 146,376	\$ 941,778	\$ 1,342,380	\$ 19,612	\$ 102,331	\$ 1,319,045	\$ 122,257	\$ 3,993,779	
<u>累計折舊</u>									
108年1月1日餘額	\$ 36	\$ 349,376	\$ 1,054,380	\$ 24,501	\$ 88,530	\$ 760,734	\$ -	\$ 2,277,557	
折舊費用	16	53,282	68,800	52	5,516	173,141	-	300,807	
處 分	-	(2,682)	(8,552)	(2,394)	(7,633)	(6,545)	-	(27,806)	
重 分 類	-	-	-	(3,000)	-	3,000	-	-	
淨兌換差額	(4)	(12,613)	(39,816)	(678)	(2,388)	(29,505)	-	(85,004)	
108年12月31日餘額	\$ 48	\$ 387,363	\$ 1,074,812	\$ 18,481	\$ 84,025	\$ 900,825	\$ -	\$ 2,465,554	
108年12月31日淨額	\$ 146,328	\$ 554,415	\$ 267,568	\$ 1,131	\$ 18,306	\$ 418,220	\$ 122,257	\$ 1,528,225	

由於 108 及 107 年度並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物

廠房屋主建物	20 至 50 年
機電動力設備	20 年
工程系統	15 至 20 年
其 他	2 至 20 年
機器設備	2 至 26 年
運輸設備	5 至 18 年
辦公設備	2 至 18 年
其他設備	2 至 20 年

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產 - 108 年度

	土 地	建 築 物	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ 116,876	\$ 143,657	\$ 2,186	\$ 38	\$ 75	\$ 262,832
增 添	-	17,555	202	-	1,905	19,662
減 少	-	(212)	-	-	-	(212)
淨兌換差額	(4,932)	(5,218)	(48)	-	-	(10,198)
108 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 111,944</u>	<u>\$ 155,782</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 1,980</u>	<u>\$ 272,084</u>
<u>累計折舊</u>						
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
折舊費用	3,960	54,422	1,372	20	362	60,136
減 少	-	(75)	-	-	-	(75)
淨兌換差額	(342)	(1,593)	(8)	(1)	-	(1,944)
108 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 3,618</u>	<u>\$ 52,754</u>	<u>\$ 1,364</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 58,117</u>
108 年 12 月 31 日 凝額	<u>\$ 108,326</u>	<u>\$ 103,028</u>	<u>\$ 976</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 1,618</u>	<u>\$ 213,967</u>

(二) 租賃負債

108 年 12 月 31 日

租賃負債帳面金額	
流 動	\$ 40,658
非 流 動	\$ 66,710

租賃負債之折現率區間如下：

	108 年 12 月 31 日
土 地	1.05%
建 築 物	1.03% ~ 2.46%
運 輸 設 備	1.05% ~ 1.16%
辦 公 設 備	1.05%
其 他 設 備	1.03% ~ 1.16%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為倉庫及辦公室，租賃期間為 2 ~ 50 年。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108 年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,450</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 364</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 60,138</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 49,125
1~5 年	106,467
超過 5 年	<u>2,970</u>
	<u>\$ 158,562</u>

十七、投資性不動產

	土	地	房屋及建築物	合	計
<u>成 本</u>					
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 53,018		\$ 50,774		<u>\$ 103,792</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 45,518		\$ 45,518
折舊費用	-		906		<u>906</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 46,424</u>		<u>\$ 46,424</u>
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018		\$ 4,350		<u>\$ 57,368</u>
<u>成 本</u>					
108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 53,018		\$ 50,774		<u>\$ 103,792</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 46,424		\$ 46,424
折舊費用	-		907		<u>907</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 47,331</u>		<u>\$ 47,331</u>
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018		\$ 3,443		<u>\$ 56,461</u>

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按 55 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產公允價值係以非關係人之獨立評價師於 108 年 12 月 31 日進行之評價，評價所得公允價值為 73,565 千元。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，累計減損皆為 23,180 千元。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三五。

十八、商譽

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>成本</u>		
期初及期末餘額	\$ 638	\$ 638

合併公司以收購日之公允價值衡量已持有力鞏公司之權益因而產生商譽 638 千元，該公允價值係以非關係人之獨立鑑價公司以 105 年 4 月 30 日為基礎進行評價，該評價採用成本法並輔以收益法及市場法進行評價。

合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日經評估商譽之可回收金額，認為商譽並未減損。

十九、其他無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
<u>成本</u>				
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 447	\$ 1,387	\$ 37,986	\$ 39,820
單獨取得	-	-	1,377	1,377
處分	-	-	(4,424)	(4,424)
淨兌換差額	-	-	(119)	(119)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 34,820</u>	<u>\$ 36,654</u>
<u>累計攤銷</u>				
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 421	\$ 1,288	\$ 25,602	\$ 27,311
攤銷費用	7	16	3,558	3,581
處分	-	-	(4,314)	(4,314)
淨兌換差額	-	-	(105)	(105)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 24,741</u>	<u>\$ 26,473</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ 10,181</u>

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
<u>成本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 447	\$ 1,387	\$ 34,820	\$ 36,654
單獨取得	866	38,842	1,483	41,191
處分	-	-	(238)	(238)
淨兌換差額	<u>-</u>	(9)	(159)	(168)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 40,220</u>	<u>\$ 35,906</u>	<u>\$ 77,439</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 428	\$ 1,304	\$ 24,741	\$ 26,473
攤銷費用	29	13,599	3,354	16,982
處分	-	-	(238)	(238)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	(138)	(138)
108年12月31日餘額	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 14,903</u>	<u>\$ 27,719</u>	<u>\$ 43,079</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 25,317</u>	<u>\$ 8,187</u>	<u>\$ 34,360</u>

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數2至20年計提。

二十、長期預付租賃款（土地使用權）

	107年度
年初餘額	\$ 123,102
本年度新增	4,193
攤銷費用	(3,514)
匯率影響數	(6,069)
年底餘額	<u>\$ 117,712</u>
	107年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 4,499
非流動	<u>113,213</u>
	<u>\$ 117,712</u>

預付租賃款係子公司東莞東驛及偉盛豐科技公司位於中國大陸之土地使用權及廠房租賃，租用年限為2至50年，於109年至146年到期。

二一、借款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	<u>\$ 1,290,000</u>	<u>\$ 730,000</u>

短期借款之年利率如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行信用借款	1.03%~1.05%	1.05%

(二) 應付短期票券

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付商業本票	\$ 290,000	\$ 600,000
減：應付短期票券折價	205	391
	<u>\$ 289,795</u>	<u>\$ 599,609</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108 年 12 月 31 日

保證/承兌 機 構	票面金額	契 約 期 限	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間	擔 保 品 名 稱
大中票券	\$ 60,000	108 年 11 月~109 年 1 月	\$ 7	\$ 59,993	1.01%	無
中華票券	100,000	108 年 12 月~109 年 3 月	102	99,898	1.05%	無
國際票券	30,000	108 年 11 月~109 年 1 月	10	29,990	1.05%	無
兆豐票券	100,000	108 年 12 月~109 年 2 月	86	99,914	1.05%	無
	<u>\$ 290,000</u>		<u>\$ 205</u>	<u>\$ 289,795</u>		

107 年 12 月 31 日

保證/承兌 機 構	票面金額	契 約 期 限	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間	擔 保 品 名 稱
大中票券	\$ 80,000	107 年 11 月~108 年 2 月	\$ 44	\$ 79,956	1.05%	無
萬通票券	70,000	107 年 12 月~108 年 1 月	35	69,965	1.04%	無
中華票券	250,000	107 年 12 月~108 年 3 月	229	249,771	1.04%~1.05%	無
國際票券	100,000	107 年 11 月~108 年 1 月	30	99,970	1.05%	無
兆豐票券	100,000	107 年 12 月~108 年 1 月	53	99,947	1.05%	無
	<u>\$ 600,000</u>		<u>\$ 391</u>	<u>\$ 599,609</u>		

(三) 銀行長期借款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
銀行擔保借款	\$ 200,000	\$ 200,000
減：列為 1 年內到期部 分	(<u>200,000</u>) <u>\$ -</u>	(<u>200,000</u>) <u>\$ -</u>

合併公司分別於 108 年 2 月及 106 年 11 月以土地及建築物作為擔保向凱基銀行申貸 2 年期之擔保借款 200,000 千元，於期間內循環動用，108 年及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.06% 及 1.04%。

二二、應付票據及應付帳款（含關係人）

合併公司之應付票據及應付帳款（含關係人）款皆為營業而發生。進貨之平均賒帳期間為月結 30 天～90 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二三、其他應付款（含關係人）

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 158,701	\$ 139,995
應付設備款	26,052	117,890
應付員工酬勞及董監事酬勞	46,501	59,957
應付工程款	63,998	45,919
應付稅捐	168,492	203,031
其　　他	<u>193,133</u>	<u>201,039</u>
	<u>\$ 656,877</u>	<u>\$ 767,831</u>

二四、負債準備—流動

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
保　　固	<u>\$ 5,055</u>	<u>\$ 1,527</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、亞碩公司、富驛公司及力韁公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國當地之子公司員工係屬中國當地政府營運之退休福利計畫成員，該子公司須提撥薪資成本之一定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

UCC 對年資滿 2 年之員工按其每月薪資 3% 提撥退休金，

交由專業機構管理，係屬確定提撥退休辦法。

GCC 依當地法令規定，每月按薪資總額 19.5% 提撥退休金，
交由專業機構管理，係屬確定提撥退休辦法。

JCC 所有員工均加入每月日幣 8,000 元之「中小企業退職金
共濟制度」，係屬確定提撥退休辦法。

KCC 依當地法令規定，每月按薪資總額 4.5% 提撥退休金，
交由專業機構管理，係屬確定提撥退休辦法。

Axxion 之員工退休辦法依美國 401K 規定，適用於年滿 21
歲且服務超過一年所有正式任用之員工，員工可按法定限額，自
願性提存薪資於個人退休基金帳戶，Axxion 依員工提存數之特
定比例在不超過各該員工薪資 15% 之範圍內相對提撥於個人退
休基金帳戶，係屬確定提撥退休辦法。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司、富驛公司及力韁公司所適用我國「勞動
基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員
工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均
工資計算。本公司每月按定額提撥員工退休基金，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，年度
終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條
件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。合併公司之富
驛公司因已撥足夠之退休金而依主管機關同意自 105 年 4 月至
109 年 2 月暫停提繳退休金。該專戶係委託勞動部勞動基金運用
局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 18,667	\$ 18,122
計畫資產公允價值	(26,809)	(25,253)
淨確定福利資產	(\$ 8,142)	(\$ 7,131)
淨確定福利資產	<u>\$ 19,525</u>	<u>\$ 18,459</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 11,383</u>	<u>\$ 11,328</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
107年1月1日餘額	\$ 26,421	(\$ 29,241)	(\$ 2,820)
服務成本			
當期服務成本	105	-	105
利息費用(收入)	335	(397)	(62)
認列於損益	440	(397)	43
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(856)	(856)
精算損失—人口統計假設 變動	50	-	50
精算損失—財務假設變動	257	-	257
精算損失—經驗調整	697	-	697
認列於其他綜合損益	1,004	(856)	148
雇主提撥	-	(4,502)	(4,502)
福利支付	(9,743)	9,743	-
107年12月31日餘額	18,122	(25,253)	(7,131)
服務成本			
當期服務成本	2	-	2
利息費用(收入)	202	(299)	(97)
認列於損益	204	(299)	(95)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	(299)	(1,118)	(1,417)
精算損失—人口統計假設 變動	120	-	120
精算損失—財務假設變動	609	-	609
精算損失—經驗調整	(89)	-	(89)
認列於其他綜合損益	341	(1,118)	(777)
雇主提撥	-	(139)	(139)
108年12月31日餘額	\$ 18,667	(\$ 26,809)	(\$ 8,142)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增

加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折 現 率	0.8%~1%	1.125%~1.3%
薪資預期增加率	1.38%~2.5%	1.5%~2.5%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	(\$ 517)	(\$ 517)
減少 0.25%	\$ 536	\$ 538
薪資預期增加率		
增加 0.25%~1%	\$ 533	\$ 536
減少 0.25%~1%	(\$ 513)	(\$ 515)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 140	\$ 208
確定福利義務平均到期		
期間	13~19.4 年	14~20.4 年

二六、權 益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（千股）	<u>113,286</u>	<u>113,286</u>
已發行股本	<u>\$ 1,132,856</u>	<u>\$ 1,132,856</u>
公開發行普通股	<u>\$ 1,032,856</u>	<u>\$ 1,032,856</u>
私募普通股	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 1,132,856</u>	<u>\$ 1,132,856</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 105 年 9 月 28 日股東會決議通過辦理私募現金增資，105 年 9 月 30 日董事會決議私募普通股 10,000 千股，每股 32.8 元，共計私募 328,000 千元。

上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 6,000 千股。

(二) 資本公積

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註 1）		
股票發行溢價	\$ 357,543	\$ 357,543
庫藏股票交易	9,696	9,696
合併溢額	254	254
僅得用以彌補虧損（註 2）		
認列對子公司所有權權 益變動數	<u>6,693</u>	<u>8,481</u>
	<u>\$ 374,186</u>	<u>\$ 375,974</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，視營運狀況酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事監事酬勞分派政策，參閱附註二八(七)員工酬勞及董事監事酬勞。

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，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 2% 時，得不予分配，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 10%，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。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 年及 107 年 6 月股東常會分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 41,889	\$ 24,331		
特別盈餘公積	97,503	40,706		
現金股利	252,494	226,571	\$ 2.25	\$ 2.0

本公司 109 年 3 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	現金股利	
	\$ 28,115	96,656	224,439	\$ 2.0

上述盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (千 股)	
	108 年度	107 年度
年初股數	1,048	-
本年增加	18	1,048
年底股數	1,066	1,048

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 1,385,323	\$ 1,094,813
本年度淨利	76,597	41,926
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務		
報表換算之兌換		
差額	(29,422)	(9,480)
相關所得稅	-	(56)

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
採權益法之關聯企 業其他綜合損益 之份額	(\$ 584)	(\$ 299)
確定福利計畫再衡 量數	412	741
相關所得稅	481	(158)
子公司股東現金股 利	(39,574)	(12,984)
子公司現金增資	-	264,416
未依持股比例認購 子公司現金增資 之差額	-	40,618
收購子公司股票減 少非控制權益	(12,780)	(34,214)
年底餘額	<u>\$ 1,380,453</u>	<u>\$ 1,385,323</u>

二七、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 7,689,600</u>	<u>\$ 7,432,967</u>

(一) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據（含關係人）	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 2,399</u>	<u>\$ 916</u>
應收帳款（含關係人）	<u>\$2,228,851</u>	<u>\$2,183,248</u>	<u>\$2,162,155</u>
合約負債			
預收模具款	<u>\$ 207,982</u>	<u>\$ 306,995</u>	<u>\$ 234,391</u>
預收貨款	<u>37,123</u>	<u>17,080</u>	<u>18,953</u>
	<u>\$ 245,105</u>	<u>\$ 324,075</u>	<u>\$ 253,344</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付
款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 142,842</u>	<u>\$ 118,720</u>

(二) 客戶合約收入之細分

合併公司之銷貨收入係來自電腦伺服器機殼、電源供應器及醫療床及家用床之銷售，明細如下：

	108 年度	107 年度
電腦伺服器機殼	\$ 3,301,034	\$ 3,366,559
電源供應器	1,956,317	1,905,252
醫療床及家用床	1,504,365	1,043,994
其他	<u>927,884</u>	<u>1,117,162</u>
	<u>\$ 7,689,600</u>	<u>\$ 7,432,967</u>

二八、稅前淨利

(一) 其他收益及費損 - 107 年度

合併公司之子公司偉長興電子於 105 年 1 月 30 日與深圳當地開發商簽訂廠房拆遷協議，議定廠房補償金額為人民幣 177,500 千元。該補償金已於 107 年 7 月全數收取。合併公司依照搬遷條件及進度認列處分不動產、廠房及設備暨土地使用權相關收益及補償收入分別列示如下：

	金額
補償金收入	\$ 828,670
減：固定資產報廢損失	100,070
資遣費	149,121
各項稅捐	150,055
其他拆遷支出	<u>13,469</u>
	<u>412,715</u>
拆遷補償淨利益	<u>\$ 415,955</u>

(二) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 31,158	\$ 23,477
租金收入	1,743	1,674
股利收入	3,633	3,197
其 他	<u>47,150</u>	<u>58,820</u>
	<u>\$ 83,684</u>	<u>\$ 87,168</u>

(三) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換利益	\$ 78,624	\$ 94,334
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	(3,254)	38,608
投資性不動產折舊	(907)	(906)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	(3,779)	(8,148)
其 他	<u>(3,452)</u>	<u>(18,828)</u>
	<u>\$ 67,232</u>	<u>\$ 105,060</u>

(四) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 16,113	\$ 12,148
租賃負債之利息	<u>1,424</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,537</u>	<u>\$ 12,148</u>

(五) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 300,807	\$ 238,714
使用權資產	60,136	-
投資性不動產	907	906
長期預付租賃款	-	3,514
無形資產	<u>16,982</u>	<u>3,581</u>
	<u>\$ 378,832</u>	<u>\$ 246,715</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 294,945	\$ 172,702
營業費用	65,998	66,012
其他利益及損失	<u>907</u>	<u>906</u>
	<u>\$ 361,850</u>	<u>\$ 239,620</u>

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 136	\$ 623
營業費用	<u>16,846</u>	<u>6,472</u>
	<u>\$ 16,982</u>	<u>\$ 7,095</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	<u>\$ 1,331,087</u>	<u>\$ 1,701,292</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	47,510	24,624
確定福利計畫（附 註二五）	(<u>95</u>)	<u>43</u>
	<u>47,415</u>	<u>24,667</u>
	<u>\$ 1,378,502</u>	<u>\$ 1,725,959</u>

	108年度	107年度
依功能別彙總		
其他收益及費損	\$ -	\$ 149,121
營業成本	922,128	934,646
營業費用	<u>456,374</u>	<u>642,192</u>
	<u>\$ 1,378,502</u>	<u>\$ 1,725,959</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	8.0%	8.0%
董事酬勞	1.5%	1.5%

2. 金額

	108年度	107年度
	現金	現金
員工酬勞	\$ 27,028	\$ 40,490
董監事酬勞	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ 7,592</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107及106年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與各年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 181,657	\$ 373,961
外幣兌換損失總額	(103,033)	(279,627)
淨利益	<u>\$ 78,624</u>	<u>\$ 94,334</u>

二九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 101,548	\$ 179,118
以前年度之調整	(3,060)	11,144
未分配盈餘加徵	<u>4,050</u>	<u>5,521</u>
	<u>102,538</u>	<u>195,783</u>
遞延所得稅		
稅率變動	-	(995)
本年度產生者	(11,265)	9,084
	<u>(11,265)</u>	<u>8,089</u>
	<u>\$ 91,273</u>	<u>\$ 203,872</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 448,730</u>	<u>\$ 664,683</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 89,746	\$ 132,936
稅上無需加計之利益	(44,143)	(21,359)
免稅所得	(727)	(639)
未認列之可減除暫時性 差異	(10,571)	16,254
稅率變動	-	(995)
於其他轄區營運之子公 司不同稅率之影響數	55,978	61,010
以前年度所得稅之調整	(3,060)	11,144
未分配盈餘加徵	<u>4,050</u>	<u>5,521</u>
	<u><u>\$ 91,273</u></u>	<u><u>\$ 203,872</u></u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 354
本年度產生者		
採用權益法認列關 聯企業其他綜合 損益之份額	238	248 (440)
國外營運機構換算	1,207	301
確定福利計畫再衡 量數	(<u>155</u>)	<u>158</u>
	<u><u>\$ 1,290</u></u>	<u><u>\$ 373</u></u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款（帳列 其他應收款項 下）	\$ 3,806	\$ 3,815
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 164,754</u>	<u>\$ 156,008</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失	\$ 6,626	\$ 1,775	\$ -	(\$ 172)	\$ 8,229
備抵呆帳	2,843	-	-	(113)	2,730
未實現銷貨毛利	1,886	1,155	-	-	3,041
不動產累計減損	1,200	-	-	-	1,200
確定福利退休計畫	2,264	(1)	14	-	2,277
未實現毛利—買方 稅率	193	720	-	-	913
國外營運機構兌換 差額	1,700	(8)	1,445	6	3,143
虧損扣抵	2,698	-	-	(70)	2,628
其 他	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 6,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,881</u>
	<u>\$ 26,033</u>	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 1,459</u>	<u>(\$ 349)</u>	<u>\$ 37,042</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 2,743	(\$ 1,640)	\$ -	(\$ 4)	\$ 1,099
未實現銷貨毛損	-	1,260	-	-	1,260
子公司之未分配盈 餘	-	524	-	-	524
確定福利退休計畫	3,756	(21)	169	-	3,904
廉價購買利益	1,489	(383)	-	-	1,106
其 他	<u>\$ 1,106</u>	<u>(\$ 1,106)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,094</u>	<u>(\$ 1,366)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 7,893</u>

107 年度

					認列於其他	
	遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	年底餘額
<u>暫時性差異</u>						
備抵存貨跌價損失	\$ 14,330	(\$ 7,073)	\$ -	(\$ 631)	\$ 6,626	
備抵呆帳	2,982	(89)	-	(50)	2,843	
未實現銷貨毛利	1,930	(44)	-	-	1,886	
不動產累計減損	1,020	180	-	-	1,200	
確定福利退休計畫	2,391	(530)	403	-	2,264	
未實現毛利—買方 稅率	208	(15)	-	-	193	
國外營運機構兌換 差額	1,641	-	59	-	1,700	
虧損扣抵	2,632	-	-	66	2,698	
其　他	<u>4,039</u>	<u>2,775</u>	<u>-</u>	<u>(191)</u>	<u>6,623</u>	
	<u><u>\$ 31,173</u></u>	<u><u>(\$ 4,796)</u></u>	<u><u>\$ 462</u></u>	<u><u>(\$ 806)</u></u>	<u><u>\$ 26,033</u></u>	
<u>遞延所得稅負債</u>						
<u>暫時性差異</u>						
未實現兌換利益	\$ 139	\$ 2,654	\$ -	(\$ 50)	\$ 2,743	
			\$	\$		
			1	2		
			3	,		
			9	6		
				5		
				4		
國外營運機構兌換 差額	233	-	(233)	-	-	-
子公司之未分配盈 餘	268	(268)	-	-	-	-
確定福利退休計畫	2,872	728	156	-	3,756	
廉價購買利益	-	1,489	-	-	1,489	
其　他	<u>2,245</u>	<u>(1,310)</u>	<u>166</u>	<u>5</u>	<u>1,106</u>	
	<u><u>\$ 5,757</u></u>	<u><u>\$ 3,293</u></u>	<u><u>\$ 89</u></u>	<u><u>(\$ 45)</u></u>	<u><u>\$ 9,094</u></u>	

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>虧損扣抵</u>		
110 年度到期	\$ 22,390	\$ 22,390
111 年度到期	9,698	9,698
112 年度到期	19,788	19,788
113 年度到期	6,382	11,932
114 年度到期	3,745	6,563
115 年度到期	1,865	1,865
116 年度到期	3,735	3,735
117 年度到期	5,909	5,909
118 年度到期	<u>4,873</u>	-
	<u><u>\$ 78,385</u></u>	<u><u>\$ 81,880</u></u>

可減除暫時性差異		
產品保固準備	\$ -	\$ 1
備抵銷貨退回	<u>\$ -</u>	<u>2,231</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,232</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

為支應海外轉投資公司之營運資金需求，合併公司決定除GCC外之海外子公司之未分配盈餘優先作永久性再投資，是以相關採用權益法之子公司利益之份額並未估列遞延所得稅負債。

截至108年及107年12月31日止，與前述投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為1,472,326千元及1,428,267千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至105年度暨子公司富驛公司、亞碩國際及力韁公司截至106年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$ 280,860</u>	<u>\$ 418,885</u>

股數

單位：千股

	108 年度	107 年度
基本每股盈餘		
年初已發行普通股股數	113,286	113,286
減：庫藏股加權平均股數	(1,066)	(114)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	112,220	113,172
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,286	1,742
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>113,506</u>	<u>114,914</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 107 年 5 月未按持股比例認購力韻子公司現金增資股權，致持股比例由 60% 下降至 59.49%。

合併公司於 107 年 9 月未按持股比例認購富驛子公司現金增資股權，暨由公開市場取得股權，致持股比例由 50.48% 下降至 48.94%。

合併公司 108 年度陸續由公開市場取得富驛股權，致持股比例由 50.09% 上升至 50.62%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

108 年度

	富驛公司
給付之現金對價	(\$ 14,568)
一子公司淨資產帳面金額按相 對權益變動計算應轉出非 控制權益之金額	12,780
權益交易差額	<u>(\$ 1,788)</u>

權益交易差額調整科目

資本公積—實際取得子公司股 權價格與帳面價值差額	(\$ 1,788)
-----------------------------	--------------

107 年度

	力韻公司	富驛公司	東莞東驛	合計
給付之現金對價	\$ -	(\$ 193,248)	(\$ 381,833)	(\$ 575,081)
一子公司淨資產帳面 金額按相對權益變 動計算應（轉入）轉 出非控制權益之金 額	(80)	201,729	332,814	534,463
權益交易差額	<u>(\$ 80)</u>	<u>\$ 8,481</u>	<u>(\$ 49,019)</u>	<u>(\$ 40,618)</u>

	力 韜 公 司	富 韜 公 司	東 莞 東 韜	合 計
<u>權益交易差額調整科</u>				
<u>目</u>				
資本公積—實際取得 分子公司股權價格 與帳面價值差額	\$ -	\$ 8,481	\$ -	\$ 8,481
未分配盈餘	(80)	-\$ 8,481	(49,019)	(49,099)
	<u>(\$ 80)</u>	<u>\$ 8,481</u>	<u>(\$ 49,019)</u>	<u>(\$ 40,618)</u>

三二、資本風險管理

合併公司主要管理階層定期重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據（含關係人）、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、一年內到期之長期借款及存入保證金等帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產</u>				
國內上市有價證券— 權益投資	<u>\$ 86,819</u>	\$ -	\$ -	<u>\$ 86,819</u>
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	<u>\$ 6,268</u>	\$ -	<u>\$ 6,268</u>

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市有價證券－ 權益投資	\$ 88,091	\$ -	\$ -	\$ 88,091
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 816	\$ -	\$ 816

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市(櫃)股票投資係採市場法評價估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形及依據公司淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 4,656,137	\$ 4,401,536
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	86,819	88,091
透過損益按公允價值衡量－持有供交易	6,268	-
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量－持有供交易	-	816
按攤銷後成本衡量（註2）	4,087,222	4,179,563

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、一年內到期之長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱匯率風險下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2)以及其他價格風險(參閱下述(3)))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三六。敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 為合併公司

內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅針對流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美元貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於美元升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	108 年度	107 年度
損 益	\$ 27,887	\$ 18,374

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風 險		
金融資產	\$ 871,495	\$ 805,815
金融負債	852,163	699,609
具現金流量利率風 險		
金融資產	1,457,008	1,252,000
金融負債	1,035,000	830,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將均增加 4,220 千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 868 千元及 881 千元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

應收帳款餘額中，顯著集中客戶應收帳款總額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 380,787	\$ 430,297
乙 公 司	376,106	358,802
丙 公 司	204,312	199,953

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 ~ 6 個月	6 個月以上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 2,248,513	\$ 56,936	\$ 1,978
浮動利率工具	1,036,500	-	-
固定利率工具	745,665	-	-
租賃負債	<u>14,554</u>	<u>13,536</u>	<u>84,232</u>
	<u>\$ 4,045,232</u>	<u>\$ 70,472</u>	<u>\$ 86,210</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於一年	1~5年	5~10年
租賃負債	<u>\$ 44,632</u>	<u>\$ 64,792</u>	<u>\$ 2,898</u>

107 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3~6 個月</u>	<u>6 個月以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 2,607,693	\$ 40,515	\$ 1,746
浮動利率工具	831,437	-	-
固定利率工具	<u>700,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,139,305</u>	<u>\$ 40,515</u>	<u>\$ 1,746</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應收或應付金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3~6 個月</u>
<u>總額交割</u>		
遠期外匯合約		
一流 入	\$ 434,870	\$ 120,910
一流 出	<u>429,470</u>	<u>120,042</u>
	<u>\$ 5,400</u>	<u>\$ 868</u>

107 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>3~6 個月</u>
<u>總額交割</u>		
遠期外匯合約		
一流 入	\$ 122,004	\$ -
一流 出	(<u>122,820</u>)	<u>-</u>
	<u>(\$ 816)</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
信用借款額度		
已動用金額	\$ 1,580,000	\$ 1,330,000
未動用金額	<u>2,205,000</u>	<u>1,930,000</u>
	<u>\$ 3,785,000</u>	<u>\$ 3,260,000</u>
抵押借款額度		
已動用金額	\$ 200,000	\$ 200,000
未動用金額	<u>200,000</u>	<u>150,000</u>

\$ 400,000 \$ 350,000

三四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註及附表揭露外合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
東莞超鋒雷射精機有限公司（東莞超鋒）	關聯企業
嘉韒工業公司（嘉韒工業）	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108 年度	107 年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 1,416	\$ 5,083

上述對實質關係人之銷貨收入，採月結 3 個月收款，並無其他非關係人之類似交易。

(三) 進 貨

關係人類別	108 年度	107 年度
關聯企業	\$ 33,679	\$ 21,898
實質關係人	8,351	3,743
	\$ 42,030	\$ 25,641

合併公司向關係人進貨之價格及付款期間，該交易價格與非關係人並無相同交易可供比較，對於關係人之授信期間約 3 個月，對一般客戶之付款期間約 2~3 個月。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	108 年	107 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應收票據—關係人	實質關係人		
	嘉韒工業	\$ 319	\$ 1,794
應收帳款—關係人	實質關係人		
	嘉韒工業	\$ 199	\$ 517

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於銷

售日後 3 個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱 實質關係人	108 年		107 年	
		12 月 31 日 \$ 1,936		12 月 31 日 \$ 2,291	
應付票據—關係人	關聯企業 實質關係人	\$ 12,800		\$ 12,806	
		<u>-</u>		<u>639</u>	
		<u>\$ 12,800</u>		<u>\$ 13,445</u>	
應付帳款—關係人	關聯企業 實質關係人	\$ 2		\$ -	
		<u>632</u>		<u>784</u>	
		<u>\$ 634</u>		<u>\$ 784</u>	
其他應付款—關係人	關聯企業 實質關係人				

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 3 個月到期。該應付款項並無附息。

其他應付款主要係向關係人承租廠房。

(六) 承租協議

帳列項目／關係人類別	108 年 12 月 31 日	
<u>租賃負債</u>		
實質關係人		\$ 952
帳列項目／關係人類別	108 年度	107 年度
<u>利息費用</u>		
實質關係人	\$ 956	\$ -
<u>租賃費用</u>		
實質關係人	\$ -	\$ 11,438

107 年營業租賃承租未來將支付之租賃給付總額如下：

	107 年度
不超過 1 年	\$ 11,438
1~5 年	<u>953</u>
	<u>\$ 12,391</u>

合併公司向關係人承租辦公室及廠房，租金價格係參考市場行情議定，按月收取。

(七) 其他關係人交易

合併公司於 108 及 107 年度支付實質關係人—嘉韓工業水電費分別為 5,305 千元及 4,473 千元。

合併公司於 108 及 107 年度對實質關係人—嘉韓工業因廠房承租而產生之存出保證金皆為 2,859 千元；相關押金設算息皆為 30 千元。

合併公司於 108 及 107 年度支付實質關係人—嘉韓工業顧問費皆為 15 千元。

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 64,709	\$ 65,318
退職後福利	535	621
	<u>\$ 65,244</u>	<u>\$ 65,939</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

下列資產業已提供予金融機構作為合併公司遠期外匯保證、購置機器設備及綜合授信額度之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ 106,130	\$ 106,130
房屋及建築物—淨額	16,199	19,355
投資性不動產	55,758	56,665
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—流動	6,647	48,593
	<u>\$ 184,734</u>	<u>\$ 230,743</u>

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 121,063	29.98 (美元：新台幣)	\$ 3,629,461
美 元	40,285	6.9743 (美元：人民幣)	1,207,718
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
美 元	890	29.98 (美元：新台幣)	26,696
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	56,995	30.01 (美元：新台幣)	1,710,437
美 元	11,276	6.9813 (美元：人民幣)	338,087

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 142,393	30.715 (美元：新台幣)	\$ 4,353,718
美 元	46,575	6.8632 (美元：人民幣)	1,430,514
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
美 元	1,020	30.715 (美元：新台幣)	29,355
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	84,716	30.715 (美元：新台幣)	2,602,061
美 元	43,783	6.8632 (美元：人民幣)	1,344,738

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算

至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	108 年度			107 年度		
	功能性貨幣 兌表達貨幣	1	淨兌換（損）益	功能性貨幣 兌表達貨幣	1	\$ 65,527
新台幣	(新台幣：新台幣)		(17,614)	(新台幣：新台幣)		
人民幣	4.48 (人民幣：新台幣)		96,778	4.56 (人民幣：新台幣)		28,290
美 元	30.912 (美元：新台幣)		(222)	30.15 (美元：新台幣)		(338)
歐 元	34.61 (歐元：新台幣)		(114)	35.61 (歐元：新台幣)		890
韓 元	0.02674 (韓元：新台幣)		(316)	0.02761 (韓元：新台幣)		211
日 圓	0.2837 (日圓：新台幣)		112	0.273 (日圓：新台幣)		(246)
		<u>\$ 78,624</u>			<u>\$ 94,334</u>	

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。附表一
2. 為他人背書保證。附表二
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。附表三
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。附表四
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。附表五
9. 從事衍生工具交易。附註七

10. 被投資公司資訊。附表六
11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。附表八

(二) 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。附表七
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。附表四及五
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。附表四及五
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。無
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。附表二
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。附表一
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。附表四及八

三八、部門資訊

(一) 營運部門說明

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於管理當局營運管理模式，以營運總部、生產、銷售醫療器材部及伺服器機殼部等主要職能作為辨識之基礎。合併公司之應報導部門如下：

營運總部—主要係本公司，主要職能為業務、管理、製造及研發等單位。

製造—主要是合併公司之大陸子公司，包含偉長興電子、偉

碩電子、偉盛豐電子、偉橋電子及偉嘉電子，主要職能為生產製造及研發。

通路一主要是合併公司之國內外銷售通路之子公司，包含亞碩國際、偉裕國際、GCC、JCC、UCC 及 KCC，主要職能為行銷及銷售。

醫療器材部一主要係合併公司之力韁子公司，主要職能為醫療器材設備之製造及買賣業務。

伺服器機殼部一主要係合併公司之富驛子公司，主要職能為伺服器機殼之製造及買賣業務。

其他一主要係本公司之其他控股或是貿易公司，包含豐全集團、偉訓國際、大盛集團、偉祺國際、環球恆豐及環球鴻富主要職能為轉投資公司控股、訂單管理及資金管理。

(二) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果，依應報導部門分析如下：

	營運總部	製造	通路	醫療器材部	伺服器部	其他	調整及沖銷	調整後金額
108 年度								
來自企業以外客戶之部 門收入	\$ 4,305,108	\$ 32,389	\$ 446,261	\$ 1,503,123	\$ 1,402,719	\$ -	\$ -	\$ 7,689,600
來自企業內其他部門之 部門收入	289,361	1,431,249	146,783	1,242	3,608,198	9,657	(5,486,490)	-
收入合計	<u>\$ 4,594,469</u>	<u>\$ 1,463,638</u>	<u>\$ 593,044</u>	<u>\$ 1,504,365</u>	<u>\$ 5,010,917</u>	<u>\$ 9,657</u>	<u>(\$ 5,486,490)</u>	<u>\$ 7,689,600</u>
部門損益	<u>\$ 76,705</u>	<u>\$ 35,340</u>	<u>\$ 11,851</u>	<u>\$ 26,702</u>	<u>\$ 137,250</u>	<u>(\$ 16,382)</u>	<u>\$ 45,354</u>	<u>\$ 316,820</u>
其他收入								83,684
其他利益及損失								67,232
採權益法認列之關聯企 業損益之份額								(1,469)
財務成本								(17,537)
稅前淨利								<u>\$ 448,730</u>
107 年度								
來自企業以外客戶之部 門收入	\$ 4,188,086	\$ 176,542	\$ 419,932	\$ 1,043,994	\$ 1,604,413	\$ -	\$ -	\$ 7,432,967
來自企業內其他部門之 部門收入	503,330	2,656,817	1,482	-	2,222,218	55,960	(5,439,807)	-
收入合計	<u>\$ 4,691,416</u>	<u>\$ 2,833,359</u>	<u>\$ 421,414</u>	<u>\$ 1,043,994</u>	<u>\$ 3,826,631</u>	<u>\$ 55,960</u>	<u>(\$ 5,439,807)</u>	<u>\$ 7,432,967</u>
部門損益	<u>\$ 121,835</u>	<u>(\$ 116,605)</u>	<u>(\$ 17,919)</u>	<u>\$ 12,098</u>	<u>\$ 77,682</u>	<u>(\$ 25,522)</u>	<u>\$ 25,635</u>	<u>\$ 77,204</u>
其他收入								415,955
其他利益及損失								87,168
採權益法認列之關聯企 業損益之份額								(105,060)
財務成本								(8,556)
稅前淨利								<u>(12,148)</u>
								<u>\$ 664,683</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，合併公司並未分攤營業外收入及支出（包含利息收入及費用、處分投資利益、兌換損益等）及所得稅費用於應報導部門。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司主要營運決策者根據各部門之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

(三) 主要產品收入

合併公司之主要產品收入分析如下：

	108年度	107年度
電腦機殼	\$ 3,301,034	\$ 3,366,559
電源供應器	1,956,317	1,905,252
醫療床及家用床	1,504,365	1,043,994
其 他	<u>927,884</u>	<u>1,117,162</u>
	<u>\$ 7,689,600</u>	<u>\$ 7,432,967</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運—亞洲、歐洲及美洲地區。

合併公司來自外部客戶地區別之營業單位收入，及依合併公司營運地點區分非流動資產所在地區之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年 12月31日	107年 12月31日
亞 洲	\$ 4,111,060	\$ 4,496,355	\$ 1,836,600	\$ 1,804,078
歐 洲	1,168,451	1,078,686	486	7
美 洲	2,261,724	1,753,249	37,643	5,429
其 他	<u>148,365</u>	<u>104,677</u>	<u>-</u>	<u>291</u>
	<u>\$ 7,689,600</u>	<u>\$ 7,432,967</u>	<u>\$ 1,874,729</u>	<u>\$ 1,809,805</u>

非流動資產不包括分類為金融資產、遞延所得稅資產及淨退休福利資產。

(五) 主要客戶資訊

合併公司主要客戶之銷貨收入佔合併損益表銷貨收入淨額
10%以上之客戶明細如下：

	108 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
甲 公 司	\$ 1,378,271	18	\$ 1,269,001	17
乙 公 司	907,471	12	811,834	11

附錄二、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表

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（以下簡稱偉訓科技公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依據本會計師之查核結果，上開個體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編製，足以允當表達偉訓科技公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉訓科技公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉訓科技公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對偉訓科技公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入真實性

偉訓科技公司主要銷售模式係三角貿易，考慮收入認列先天具有較高之

舞弊風險，且對於偉訓科技公司之財務績效產生重大影響，是以將三角貿易銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

針對上述事項，本會計師執行之查核程序包括：

一、瞭解及測試偉訓科技公司於銷貨收入認列之內部控制設計及執行有效性。

二、取得三角貿易銷售收入之明細抽樣，核對出口報關單及收款憑證，確認銷貨收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

偉訓科技公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對偉訓科技公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使偉訓科技公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致偉訓科技公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於偉訓科技公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成偉訓科技公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對偉訓科技公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖鴻儒

會計師 楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

中華民國 109 年 3 月 29 日

偉訓科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 529,673		9	\$ 443,967		8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	86,819		1	88,091		2
1170	應收帳款淨額（附註四及八）	1,321,606		23	1,240,979		22
1180	應收帳款－關係人（附註四、八及二八）	113,446		2	329,227		6
1200	其他應收款（附註四）	18,086		-	20,469		-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二八）	48,279		1	13,823		-
130X	存貨（附註四及九）	158,305		3	106,082		2
1410	預付款項（附註十）	8,423		-	7,658		-
1479	其他流動資產－其他	492		-	398		-
11XX	流動資產總計	2,285,129		39	2,250,694		40
非流動資產							
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	3,306,580		57	3,106,342		56
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）	184,721		3	177,117		3
1755	使用權資產（附註三、四、十三及二九）	1,711		-	-		-
1760	投資性不動產（附註四、十四及二九）	65,370		1	67,574		1
1780	其他無形資產（附註四及十五）	6,704		-	7,404		-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	9,569		-	7,822		-
1915	預付設備款	1,744		-	3,521		-
1920	存出保證金（附註四）	1,278		-	1,464		-
15XX	非流動資產總計	3,577,677		61	3,371,244		60
1XXX	資產總計	\$ 5,862,806		100	\$ 5,621,938		100
代 碼	負 債 及 權 益						
流動負債							
2100	短期借款（附註十六）	\$ 1,120,000		19	\$ 600,000		11
2110	應付短期票券（附註十六）	289,795		5	499,688		9
2130	合約負債－流動（附註二二）	76,559		1	136,838		2
2150	應付票據（附註十七）	4		-	109		-
2170	應付帳款（附註十七）	102,197		2	57,492		1
2180	應付帳款－關係人（附註十七及二八）	1,351,656		23	1,692,620		30
2219	其他應付款（附註十八）	96,569		2	98,392		2
2220	其他應付款項－關係人（附註二八）	366,005		6	953		-
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二四）	10,806		-	17,749		-
2250	負債準備－流動（附註四及十九）	4,591		-	1,147		-
2280	租賃負債－流動（附註三、四及十三）	855		-	-		-
2322	一年內到期之長期借款（附註十六及二九）	200,000		4	200,000		4
2399	其他流動負債	1,217		-	7,238		-
21XX	流動負債總計	3,620,254		62	3,312,226		59
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二四）	1,623		-	1,682		-
2580	租賃負債－非流動（附註三、四及十三）	864		-	-		-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	11,383		-	11,328		-
2645	存入保證金	346		-	346		-
2670	其他非流動負債－其他（附註十一）	13,552		-	11,336		-
25XX	非流動負債總計	27,768		-	24,692		-
2XXX	負債總計	3,648,022		62	3,336,918		59
權益（附註四及二一）							
3100	股 本	1,132,856		19	1,132,856		20
3200	資本公積	374,186		7	375,974		7
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	359,031		6	317,142		6
3320	特別盈餘公積	241,303		4	143,800		3
3350	未分配盈餘	473,588		8	584,322		10
3300	保留盈餘總計	1,073,922		18	1,045,264		19
3400	其他權益	(337,959)		(6)	(241,303)		(4)
3500	庫藏股票	(28,221)		-	(27,771)		(1)
3XXX	權益總計	2,214,784		38	2,285,020		41
	負債及權益總計	\$ 5,862,806		100	\$ 5,621,938		100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

偉訓科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，

惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	108年度			107年度		
	金 額	%		金 額	%	
4100 營業收入(附註四、二二及二八)	\$ 4,594,470	100		\$ 4,691,417	100	
5110 營業成本(附註九、二三及二八)	4,210,661	92		4,278,960	91	
5900 營業毛利	383,809	8		412,457	9	
5910 與子公司之未實現利益	(8,356)	-		(6,606)	-	
5920 與子公司之已實現利益	6,606	-		6,604	-	
5950 已實現營業毛利	382,059	8		412,455	9	
營業費用(附註八、二三及二八)						
6100 推銷費用	189,422	4		158,543	3	
6200 管理費用	62,947	1		71,695	2	
6300 研究發展費用	52,037	1		58,501	1	
6450 預期信用減損損失	948	-		1,881	-	
6000 營業費用合計	305,354	6		290,620	6	
6900 營業淨利	76,705	2		121,835	3	
營業外收入及支出(附註四、十一、二三及二八)						
7190 其他收入	52,904	1		44,683	1	
7020 其他利益及損失	9,000	-		21,051	-	
7050 利息費用	(14,383)	-		(10,596)	-	
7070 採用權益法之子公司利益之份額	181,527	4		281,069	6	
7000 營業外收入及支出合計	229,048	5		336,207	7	
7900 稅前淨利	305,753	7		458,042	10	
7950 所得稅費用(附註四、五及二四)	24,893	1		39,157	1	
8200 本年度淨利	280,860	6		418,885	9	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益（附註四及二四）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 68)	-	(\$ 1,547)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,272)	-	(1,816)	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	346	-	(14,839)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	14	-	458	-
8310	後續可能重分類至損益之項目	(980)	-	(17,744)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(63,596)	(1)	(23,137)	(1)
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(31,893)	(1)	(7,307)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	105	-	162	-
8360		(95,384)	(2)	(30,282)	(1)
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(96,364)	(2)	(48,026)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 184,496	4	\$ 370,859	8
	每股盈餘（附註二五）				
9750	基 本	\$ 2.50		\$ 3.70	
9850	稀 釋	2.47		3.65	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯吉源

經理人：王駿東

會計主管：陳慧珊

偉訓科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

惟每股股利為新台幣元

代碼	說明	保			留			盈			餘			其			他			權			益				
		股	本	資	本	公	積	法定	盈	餘	公	積	特別	盈	餘	未	分	配	盈	餘	國外營運機構	財務報表換算	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損益	其他權益總計	庫藏股票
A1	107年1月1日	\$ 1,132,856		\$ 367,493		\$ 292,811		\$ 103,094		\$ 453,160		(\$ 135,217)		\$ 8,584		\$ -		\$ 143,801		\$ -		\$ 2,205,613					
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-		-		-		-		53,468		-		8,584		(\$ 58,544)		(\$ 49,960)		-		3,508					
A5	107年1月1日重編後餘額	1,132,856		367,493		292,811		103,094		506,628		(\$ 135,217)		-		(\$ 58,544)		(\$ 193,761)		-		2,209,121					
M5	實際取得子公司部份權益（附註十一）	-		8,481		-		-		-		-		-		-		-									8,481
M7	對子公司所有權益變動（附註十一及二一）	-		-		-		-		(49,099)		-		-		-		-								(49,099)	
	106年度盈餘指撥及分配（附註二一）：																										
B1	提列法定盈餘公積	-		-		24,331		-		(24,331)		-		-		-		-		-		-					-
B3	提列特別盈餘公積	-		-		-		40,706		(40,706)		-		-		-		-		-		-					-
B5	現金股利—每股 2.0 元	-		-		-		-		(226,571)		-		-		-		-		-		-				(226,571)	
D1	107年度淨利	-		-		-		-		418,885		-		-		-		-		-		-				418,885	
D3	107年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		(484)		(30,282)		-		(17,260)		(47,542)		-		(48,026)					
D5	107年度綜合損益總額	-		-		-		-		418,401		(30,282)		-		(17,260)		(47,542)		-		370,859					
L1	購入庫藏股票	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		(27,771)		(27,771)			
Z1	107年12月31日餘額	1,132,856		375,974		317,142		143,800		584,322		(165,499)		-		(75,804)		(241,303)		(27,771)		2,285,020					
M5	實際取得子公司部份權益（附註十一）	-	(1,788)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,788)					
	107年度盈餘指撥及分配（附註二一）																										
B1	法定盈餘公積	-		-		41,889		-		(41,889)		-		-		-		-		-		-				-	
B3	特別盈餘公積	-		-		-		97,503		(97,503)		-		-		-		-		-		-				-	
B5	現金股利—每股 2.25 元	-		-		-		-		(252,494)		-		-		-		-		-		-			(252,494)		
D1	108年度淨利	-		-		-		-		280,860		-		-		-		-		-		-				280,860	
D3	108年度稅後其他綜合損益	-		-		-		-		292		(95,384)		-		(1,272)		(96,656)		-		(96,364)					
D5	108年度綜合損益總額	-		-		-		-		281,152		(95,384)		-		(1,272)		(96,656)		-		184,496					
L1	購入庫藏股票	-		-		-		-		-		-		-		-		-		-		(450)		(450)			
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,132,856		\$ 374,186		\$ 359,031		\$ 241,303		\$ 473,588		(\$ 260,883)		\$ -		(\$ 77,076)		(\$ 337,959)		(\$ 28,221)		\$ 2,214,784					

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

偉訓科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 305,753	\$ 458,042
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	16,289	10,534
A20200	攤銷費用	2,446	2,375
A20300	預期信用減損損失	948	1,881
A20900	利息費用	14,383	10,596
A21200	利息收入	(8,934)	(3,789)
A21300	股利收入	(3,633)	(3,197)
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(181,527)	(281,069)
A23700	非金融資產減損損失	4,694	736
A23900	與子公司之未實現利益	8,356	6,606
A24000	與子公司之已實現利益	(6,606)	(6,604)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(81,575)	(124,077)
A31160	應收帳款—關係人	215,781	(223,803)
A31180	其他應收款	2,824	6,032
A31190	其他應收款—關係人	126	3,302
A31200	存 貨	(56,917)	(67,389)
A31230	預付款項	(765)	(966)
A31240	其他流動資產	(94)	472
A32125	合約負債	(60,279)	-
A32130	應付票據	(105)	(528)
A32150	應付帳款	44,705	42,382
A32160	應付帳款—關係人	13,787	722,966
A32180	其他應付款	(1,960)	21,206
A32190	其他應付款—關係人	10,301	100
A32200	負債準備—流動	3,444	7,358
A32230	其他流動負債	(6,021)	(29,833)
A32240	淨確定福利負債	(13)	(3,973)
A33000	營運產生之現金	235,408	549,360
A33100	收取之利息	8,493	3,296
A33200	收取之股利	3,633	3,197
A33300	支付之利息	(14,246)	(10,426)
A33500	支付之所得稅	(33,523)	(48,600)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>199,765</u>	<u>496,827</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 20,834)	(\$ 58,569)
B03700	存出保證金增加	-	(7,030)
B03800	存出保證金減少	186	7,370
B04300	其他應收款—關係人增加	(34,582)	(9,703)
B04500	取得無形資產	(1,746)	(703)
B07100	預付設備款增加	-	(2,991)
B07200	預付設備款減少	1,777	-
B07600	收取之股利	<u>52,352</u>	<u>19,065</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,847)	(52,561)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,145,000	2,465,000
C00200	短期借款減少	(3,625,000)	(2,525,000)
C00500	應付短期票券增加	2,109,019	2,178,044
C00600	應付短期票券減少	(2,318,912)	(2,078,067)
C01600	舉借長期借款	400,000	526,000
C01700	償還長期借款	(400,000)	(326,000)
C03000	存入保證金增加	-	150
C04500	發放現金股利	(252,494)	(226,571)
C04020	租賃本金償還	(847)	-
C04900	庫藏股票買回成本	(450)	(27,771)
C05400	取得子公司股權	(167,528)	(193,248)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(111,212)	(207,463)
EEEE	現金及約當現金增加數	85,706	236,803
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>443,967</u>	<u>207,164</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 529,673	\$ 443,967

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯吉源

經理人：王駿東

會計主管：陳慧珊

偉訓科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

偉訓科技股份有限公司（以下稱“本公司”）成立於 68 年 2 月，原名偉訓企業公司，嗣於 89 年 8 月變更為目前之名稱，主要業務為電源供應器、電腦產品之相關零組件及成品之製造、加工、銷售及進出口貿易。

本公司股票於 90 年 4 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 91 年 8 月奉准改在台灣證券交易所掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報表編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報表編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額則表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中華人民共和國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日之資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。除適用下述權宜作法 2. 者外，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款年利率加權平均數為 1.05%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31

日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

	金額
107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 2,995
減：適用豁免之短期租賃	(142)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(247)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 2,606</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 2,566
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 2,566</u>

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年		
	1 月 1 日	首次適用	1 月 1 日
	重編前金額	之調整	重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 2,566	\$ 2,566
資產影響	\$ -	\$ 2,566	\$ 2,566
租賃負債—流動	\$ -	\$ 846	\$ 846
租賃負債—非流動	\$ -	\$ 1,720	\$ 1,720
負債影響	\$ -	\$ 2,566	\$ 2,566

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除

計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

1. 第1等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第2等級輸入值：係指除第1等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存貨

存貨係商品、原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對

該子公司淨投資組成部分之其他長期權益)時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之下情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性

不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.帳款帳齡超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損

益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自電腦機殼、電源供應器及電腦相關周邊產品之銷售。由於產品於貿易條件達成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短绌。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遷延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實

質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

所得稅

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，為持續拓展本公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定除 Compucase Europe GmbH (GCC) 外各海外轉投資之子公司之未分配盈餘優先作永久性再投資，是以上述子公司之未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 150	\$ 150
銀行支票及活期存款	529,523	277,956
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	-	135,146
附買回債券	-	30,715
	<u>\$ 529,673</u>	<u>\$ 443,967</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	107 年 12 月 31 日
原始到期日在 3 個月以內之銀行	2.75% ~ 2.95%
定期存款	
附買回債券	2.4%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>流動</u>		
國內投資		
上市股票—中鋼公司普通股	<u>\$ 86,819</u>	<u>\$ 88,091</u>

本公司依策略目的投資中鋼公司普通股，並預期透過策略投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述策略投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收帳款（含關係人）

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 1,441,026</u>	<u>\$ 1,575,232</u>
減：備抵損失	<u>5,974</u>	<u>5,026</u>
	<u><u>\$ 1,435,052</u></u>	<u><u>\$ 1,570,206</u></u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 1 至 5 個月，應收款項不計息。為減輕信用風險，管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可收回金額以確保無法收回之應收款項已提列適當減損損失，據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失，存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著

差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳帳齡訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

預期信用損失率	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
	0~0.25%	1.14%	25.53%	100%	
總帳面金額	\$ 1,179,430	\$ 261,006	\$ 284	\$ 306	\$ 1,441,026
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,624)	(2,972)	(72)	(306)	(5,974)
攤銷後成本	<u>\$ 1,176,806</u>	<u>\$ 258,034</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,435,052</u>

107 年 12 月 31 日

預期信用損失率	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
	0.1%	0.3%~0.5%	1%	100%	
總帳面金額	\$ 1,174,821	\$ 335,238	\$ 61,355	\$ 3,818	\$ 1,575,232
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(903)	(258)	(47)	(3,818)	(5,026)
攤銷後成本	<u>\$ 1,173,918</u>	<u>\$ 334,980</u>	<u>\$ 61,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,570,206</u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$ 5,026	\$ 6,109
本年度提列	948	1,881
本年度沖銷	-	(2,964)
年底餘額	<u>\$ 5,974</u>	<u>\$ 5,026</u>

九、存貨

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
	\$ 110,598	\$ 106,046
商 品	16,482	-
製 成 品	1,179	-
在 製 品	30,046	36
原 料	<u>\$ 158,305</u>	<u>\$ 106,082</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 4,210,661 千元及 4,278,960 千元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 4,694 千元及 736 千元。

十、預付款項

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
留抵稅額	\$ 3,239	\$ 3,328
預付費用	5,176	3,469
進項稅額	8	861
	<u>\$ 8,423</u>	<u>\$ 7,658</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
偉訓國際投資公司（偉訓國際）	\$ 1,112,106	\$ 1,116,762
大盛集團有限公司（大盛集團）	563,105	390,945
豐全集團有限公司（豐全集團）	32,504	32,749
偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	40,942	40,824
亞碩國際通路公司（亞碩國際）	2,500	2,141
CompuCase Corporation (UCC)	13,221	15,044
CompuCase Europe GmbH (GCC)	3,010	14,163
CompuCase Japan Co., Ltd. (JCC)	58,433	48,792
富驛企業公司（富驛公司）	1,176,907	1,135,106
力韁公司	<u>303,852</u>	<u>309,816</u>
	<u>3,306,580</u>	<u>3,106,342</u>

其他非流動負債

Cougar Korea Co., Ltd. (KCC) (註)	(13,552) \$ 3,293,028	(11,336) \$ 3,095,006
-------------------------------------	----------------------------	----------------------------

註：截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司對 KCC 之投資餘額為負數，帳列其他非流動負債項下。

	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
偉訓國際（註3）	100	100
大盛集團	100	100
豐全集團	100	100
偉祺國際	100	100
亞碩國際	60	60
UCC	100	100
GCC	70	70
JCC	100	100
KCC	51	51
富驛公司（註1）	50.62	50.09
力韁公司（註2）	59.49	59.49

註 1：本公司於 108 年度向非控制權益取得富驛公司 861 千股，計 14,568 千元，該實際取得價格與帳面價值差異調減資本公積 1,788 千元；本公司於富驛公司 107 年 9 月現金增資認購 7,574 千股，計 159,034 千元，暨向非控制權益取得富驛公司 1,891 千股，計 34,214 千元，本公司因未按持股比例認購及實際取得價格與帳面價值差異而調增資本公積 8,481 千元。

註 2：力韁公司於 107 年 5 月辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，因而調減未分配盈餘 80 千元。

註 3：本公司透過子公司偉訓國際之子公司偉長興公司於本年度全額認購東莞東驛電子公司 107 年 12 月辦理之現金增資，因實際取得價格與帳面價值差異而調減保留盈餘 49,019 千元。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 107 年度豐全集團、偉祺國際、UCC、GCC、JCC 及 KCC 係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

本公司直接及間接持有之投資子公司明細，請參閱附表六及附表七。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築 物	機 器 設 備	運 輪 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>							
107 年 1 月 1 日 餘額	\$ 96,557	\$ 72,209	\$ 1,100	\$ 1,052	\$ 7,854	\$ 74,085	\$ 252,857
增 添	40,111	692	555	-	845	13,846	56,049
處 分	-	-	-	-	-	(86)	(86)
107 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$136,668</u>	<u>\$ 72,901</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 8,699</u>	<u>\$ 87,845</u>	<u>\$308,820</u>
累計折舊							
107 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 50,462	\$ 1,100	\$ 1,028	\$ 7,671	\$ 62,063	\$ 122,324
折舊費用	-	3,028	-	24	56	6,357	9,465
處 分	-	-	-	-	-	(86)	(86)
107 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,490</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 7,727</u>	<u>\$ 68,334</u>	<u>\$131,703</u>
107 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$136,668</u>	<u>\$ 19,411</u>	<u>\$ 555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 19,511</u>	<u>\$177,117</u>
<u>成 本</u>							
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ 136,668	\$ 72,901	\$ 1,655	\$ 1,052	\$ 8,699	\$ 87,845	\$ 308,820
增 添	-	4,510	1,571	-	-	14,753	20,834
處 分	-	-	-	-	(748)	(302)	(1,050)
重 分 類	1,083	469	-	-	-	(10)	1,542
108 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$137,751</u>	<u>\$ 77,880</u>	<u>\$ 3,226</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 7,951</u>	<u>\$102,286</u>	<u>\$330,146</u>
累計折舊							
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ -	\$ 53,490	\$ 1,100	\$ 1,052	\$ 7,727	\$ 68,334	\$ 131,703
折舊費用	-	3,120	108	-	170	10,977	14,375
處 分	-	-	-	-	(748)	(302)	(1,050)
重 分 類	-	407	-	-	-	(10)	397
108 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,017</u>	<u>\$ 1,208</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 7,149</u>	<u>\$ 78,999</u>	<u>\$145,425</u>
108 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$137,751</u>	<u>\$ 20,863</u>	<u>\$ 2,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 23,287</u>	<u>\$184,721</u>

由於 108 及 107 年度並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物

廠房主建物	25 至 55 年
機電動力設備	10 至 20 年
工程系統	15 至 20 年
其 他	5 年
機器設備	10 至 19 年
運輸設備	5 至 9 年
辦公設備	5 至 18 年
其他設備	2 至 15 年

本公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	土	地
<u>成本</u>		
108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額		<u>\$ 2,566</u>
<u>累計折舊</u>		
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	
折舊費用	<u>855</u>	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 855</u>	
 108 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 1,711</u>

(二) 租賃負債

	108 年 12 月 31 日
<u>租賃負債帳面金額</u>	
流 動	<u>\$ 855</u>
非 流 動	<u>\$ 864</u>

租賃負債之折現率區間如下：

土 地	108 年 12 月 31 日
	1.05%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地做為倉庫及辦公室，租賃期間為 3 年。

(四) 其他租賃資訊

108 年	108 年度
<u>短期及低價值租賃費用</u>	<u>\$ 380</u>
<u>租賃之現金流出總額</u>	<u>\$ 1,227</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干電腦設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107 年 12 月 31 日
不超過 1 年	\$ 1,108
1~5 年	<u>1,887</u>
	<u>\$ 2,995</u>

十四、投資性不動產

	土	地	房 屋 及 建 築	物	合	計
<u>成 本</u>						
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 62,591		\$ 54,927		\$ 117,518	
<u>累計折舊及減損</u>						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 48,875		\$ 48,875	
折舊費用			\$ 1,069		\$ 1,069	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 49,944</u>		<u>\$ 49,944</u>	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 62,591</u>		<u>\$ 4,983</u>		<u>\$ 67,574</u>	
<u>成 本</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 62,591		\$ 54,927		\$ 117,518	
重分類			(1,083)	(469)	(1,552)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 61,508</u>		<u>\$ 54,458</u>		<u>\$ 115,966</u>	
<u>累計折舊及減損</u>						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 49,944		\$ 49,944	
折舊費用			\$ 1,059		\$ 1,059	
重分類			(407)	(407)	(407)	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 50,596</u>		<u>\$ 50,596</u>	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 61,508</u>		<u>\$ 3,862</u>		<u>\$ 65,370</u>	

投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按 55 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產公允價值係以非關係人之獨立評價師於 108 年 12 月 31 日進行之評價。評價所得公允價值為 73,565 千元。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，累計減損皆為 23,180 千元。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十五、其他無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
<u>成本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 447	\$ 1,387	\$ 25,103	\$ 26,937
單獨取得	-	-	703	703
107年12月31日餘額	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 25,806</u>	<u>\$ 27,640</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ 421	\$ 1,288	\$ 16,152	\$ 17,861
攤銷費用	7	16	2,352	2,375
107年12月31日餘額	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 1,304</u>	<u>\$ 18,504</u>	<u>\$ 20,236</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 7,302</u>	<u>\$ 7,404</u>
<u>成本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 447	\$ 1,387	\$ 25,806	\$ 27,640
單獨取得	866	-	880	1,746
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 26,686</u>	<u>\$ 29,386</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 428	\$ 1,304	\$ 18,504	\$ 20,236
攤銷費用	29	14	2,403	2,446
108年12月31日餘額	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 1,318</u>	<u>\$ 20,907</u>	<u>\$ 22,682</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 5,779</u>	<u>\$ 6,704</u>

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數1至20年計提。

十六、借款

(一) 短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	<u>\$ 1,120,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

短期借款之年利率如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行信用借款	1.03%～1.05%	1.05%

(二) 應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 290,000	\$ 500,000
減：應付短期票券折價	205	312
	<u>\$ 289,795</u>	<u>\$ 499,688</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

108 年 12 月 31 日

保證／承兌 機 構	票 面 金 額	契 約 期 限	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間	擔 保 品 名 稱
大中票券	\$ 60,000	108 年 11 月~109 年 1 月	\$ 7	\$ 59,993	1.01%	無
中華票券	100,000	108 年 12 月~109 年 3 月	102	99,898	1.05%	無
國際票券	30,000	108 年 11 月~109 年 1 月	10	29,990	1.05%	無
兆豐票券	<u>100,000</u>	108 年 12 月~109 年 2 月	<u>86</u>	<u>99,914</u>	1.05%	無
	<u>\$ 290,000</u>		<u>\$ 205</u>	<u>\$ 289,795</u>		

107 年 12 月 31 日

保證／承兌 機 構	票 面 金 額	契 約 期 限	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間	擔 保 品 名 稱
大中票券	\$ 80,000	107 年 11 月~108 年 2 月	\$ 45	\$ 79,955	1.05%	無
萬通票券	70,000	107 年 12 月~108 年 1 月	35	69,965	1.04%	無
中華票券	200,000	107 年 12 月~108 年 3 月	158	199,842	1.05%	無
國際票券	50,000	107 年 11 月~108 年 1 月	21	49,979	1.05%	無
兆豐票券	<u>100,000</u>	107 年 12 月~108 年 1 月	<u>53</u>	<u>99,947</u>	1.05%	無
	<u>\$ 500,000</u>		<u>\$ 312</u>	<u>\$ 499,688</u>		

(三) 銀行長期借款

銀行擔保借款	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
		\$ 200,000		\$ 200,000
減：列為 1 年內到期部 分		<u>200,000</u>		<u>200,000</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

本公司分別於於 108 年 2 月及 106 年 11 月以土地及建築物作為擔保向凱基銀行申貸 2 年期之擔保借款 200,000 千元，於期間內循環動用，108 及 107 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.06% 及 1.04%。

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

本公司之應付票據及應付帳款（含關係人）皆為營業而發生。進貨之平均賒帳期間為月結 30 天 ~ 90 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 31,233	\$ 29,705
應付員工及董監事酬勞	32,096	48,082
其 他	<u>33,240</u>	<u>20,605</u>
	<u>\$ 96,569</u>	<u>\$ 98,392</u>

十九、負債準備－流動

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
保 固	<u>\$ 4,591</u>	<u>\$ 1,147</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司每月定額提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 14,933	\$ 14,454
計畫資產公允價值	(3,550)	(3,126)
淨確定福利負債	<u>\$ 11,383</u>	<u>\$ 11,328</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債
107 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 19,630</u>	<u>(\$ 5,875)</u>	<u>\$ 13,755</u>
服務成本			
當期服務成本	37	-	37
利息費用（收入）	<u>245</u>	<u>(75)</u>	<u>170</u>
認列於損益	<u>282</u>	<u>(75)</u>	<u>207</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(161)	(161)
精算損失－人口統計假設 變動	39	-	39
精算損失－財務假設變動	197	-	197
精算損失－經驗調整	<u>1,472</u>	<u>-</u>	<u>1,472</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,708</u>	<u>(161)</u>	<u>1,547</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,181)</u>	<u>(4,181)</u>
福利支付	<u>(7,166)</u>	<u>7,166</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>14,454</u>	<u>(3,126)</u>	<u>11,328</u>
利息費用（收入）	<u>163</u>	<u>(36)</u>	<u>127</u>
認列於損益	<u>163</u>	<u>(36)</u>	<u>127</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	(248)	(248)
精算損失－人口統計假設 變動	103	-	103
精算損失－財務假設變動	512	-	512
精算利益－經驗調整	<u>(299)</u>	<u>-</u>	<u>(299)</u>
認列於其他綜合損益	<u>316</u>	<u>(248)</u>	<u>68</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(140)</u>	<u>(140)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,933</u>	<u>(\$ 3,550)</u>	<u>\$ 11,383</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收

益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率	0.8%	1.125%
薪資預期增加率	2.5%	2.500%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 400)	(\$ 400)
減少 0.25%	\$ 415	\$ 415
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 398	\$ 399
減少 0.25%	(\$ 386)	(\$ 387)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 140	\$ 208
確定福利義務平均到期		
期間	13 年	14 年

二一、權益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（千股）	<u>113,286</u>	<u>113,286</u>
已發行股本	<u>\$ 1,132,856</u>	<u>\$ 1,132,856</u>
公開發行普通股	<u>\$ 1,032,856</u>	<u>\$ 1,032,856</u>
私募普通股	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 1,132,856</u>	<u>\$ 1,132,856</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 105 年 9 月 28 日股東會決議通過辦理私募現金增資，105 年 9 月 30 日董事會決議私募普通股 10,000 千股，每股 32.8 元，共計私募 328,000 千元。

上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上市掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 6,000 千股。

(二) 資本公積

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註 1)</u>		
股票發行溢價	\$ 357,543	\$ 357,543
庫藏股票交易	9,696	9,696
合併溢額	254	254
<u>僅得用以彌補虧損（註 2)</u>		
認列對子公司所有權權 益變動數	<u>6,693</u> <u>\$ 374,186</u>	<u>8,481</u> <u>\$ 375,974</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，視營運狀況酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事監事酬勞分派政策，參閱附註二三(六)員工酬勞及董事監事酬勞。

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，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 2% 時，得不分配，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 10%，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。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 年及 107 年 6 月股東常會分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 41,889	\$ 24,331		
特別盈餘公積	97,503	40,706		
現金股利	252,494	226,571	\$ 2.25	\$ 2.0

本公司 109 年 3 月 26 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 28,115	
特別盈餘公積	96,656	
現金股利	224,439	\$ 2.0

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 (千 股)	
	108 年度	107 年度
年初股數	1,048	-
本年增加	18	1,048
年底股數	1,066	1,048

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 4,594,470	\$ 4,691,417

(一) 客戶合約之說明

電腦機殼及其零組件及電源供應器等資訊產品係銷售予製造商或經銷商。商品係以合約約定價格銷售。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收款項	<u>\$ 1,435,052</u>	<u>\$ 1,570,206</u>	<u>\$ 1,224,207</u>
合約負債—流動			
預收模具款	\$ 69,780	\$ 121,668	\$ 151,893
預收貨款	<u>6,779</u>	<u>15,170</u>	<u>14,232</u>
	<u>\$ 76,559</u>	<u>\$ 136,838</u>	<u>\$ 166,125</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	108 年度	107 年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 72,390</u>	<u>\$ 92,162</u>

(三) 客戶合約收入之細分

本公司之銷貨收入係來自電源供應器及電腦機殼等產品之銷售，明細如下：

	108 年度	107 年度
電腦機殼	\$ 1,992,802	\$ 1,657,141
電源供應器	1,910,191	1,917,852
其他	<u>691,477</u>	<u>1,116,424</u>
	<u>\$ 4,594,470</u>	<u>\$ 4,691,417</u>

二三、稅前淨利

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$ 8,934	\$ 3,789
營業租賃租金收入	2,077	1,572
股利收入	3,633	3,197
支援服務收入	13,391	10,191
其他	<u>24,869</u>	<u>25,934</u>
	<u>\$ 52,904</u>	<u>\$ 44,683</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
淨外幣兌換利益	\$ 11,197	\$ 26,032
投資性不動產折舊	(1,059)	(1,069)
其 他	(1,138)	(3,912)
	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 21,051</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 14,361	\$ 10,596
租賃負債之利息	22	-
	<u>\$ 14,383</u>	<u>\$ 10,596</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$ 14,375	\$ 9,465
使用權資產	855	-
投資性不動產	1,059	1,069
無形資產	2,446	2,375
	<u>\$ 18,735</u>	<u>\$ 12,909</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 2,253	\$ -
營業費用	12,977	9,465
其他利益及損失	1,059	1,069
	<u>\$ 16,289</u>	<u>\$ 10,534</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	\$ 2,446	\$ 2,375
------	----------	----------

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$ 177,741	\$ 172,352
退職後福利		
確定提撥計畫	4,376	4,186
確定福利計畫（附 註二十）	127	207
	<u>4,503</u>	<u>4,393</u>
	<u>\$ 182,244</u>	<u>\$ 176,745</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,064	\$ -
營業費用	<u>160,180</u>	<u>176,745</u>
	<u>\$ 182,244</u>	<u>\$ 176,745</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%~10% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	108 年度	107 年度
員工酬勞	8.0%	8.0%
董監事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	108 年度	107 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 27,028</u>	<u>\$ 40,490</u>
董監事酬勞	<u>\$ 5,068</u>	<u>\$ 7,592</u>

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益總額	\$ 89,004	\$ 82,757
外幣兌換損失總額	(77,807)	(56,725)
淨利益	<u>\$ 11,197</u>	<u>\$ 26,032</u>

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108 年度	107 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 25,854	\$ 35,681
未分配盈餘加徵	3,999	-
以前年度之調整	<u>(3,273)</u>	<u>3,041</u>
	<u>26,580</u>	<u>38,722</u>
遞延所得稅		
稅率變動	-	(770)
當年度產生者	<u>(1,687)</u>	<u>1,205</u>
	<u>(1,687)</u>	<u>435</u>
	<u>\$ 24,893</u>	<u>\$ 39,157</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 305,753</u>	<u>\$ 458,042</u>
稅前淨利按法定稅率計		
算之所得稅費用	\$ 61,151	\$ 91,608
稅上不可加計之利益	(36,257)	(56,545)
免稅所得	(727)	(639)
未分配盈餘加徵	3,999	-
未認列之暫時性差異	-	2,462
稅率變動	-	(770)
以前年度所得稅之調整	<u>(3,273)</u>	<u>3,041</u>
	<u>\$ 24,893</u>	<u>\$ 39,157</u>

我國 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 281
本年度產生者		
國外營運機構換算	105	30
確定福利計畫再衡 量數	<u>14</u> <u>\$ 119</u>	<u>309</u> <u>\$ 620</u>

(三) 本期所得稅負債

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應付所得稅	<u>\$ 10,806</u>	<u>\$ 17,749</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於 損益	認列於 其 他		年底餘額
			綜合 損益	综合 損益	
<u>暫時性差異</u>					
確定福利退休計畫	\$ 2,266	(\$ 3)	\$ 14	\$ 2,277	
未實現銷貨毛利	1,321	350	-	1,671	
不動產累計減損	1,200	-	-	1,200	
國外營運機構兌換差 額	911	-	105	1,016	
負債準備	1,607	(647)	-	960	
子公司之未分配盈餘	16	(16)	-	-	
未實現存貨跌價損失	501	939	-	1,440	
其 他	<u>-</u>	<u>1,005</u>	<u>-</u>	<u>1,005</u>	
	<u>\$ 7,822</u>	<u>\$ 1,628</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 9,569</u>	

遞延所得稅負債

<u>暫時性差異</u>				
未實現兌換利益	\$ 193	\$ 906	\$ -	\$ 1,099
子公司之未分配盈餘	-	524	-	524
廉價購買利益	<u>1,489</u>	(<u>1,489</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,682</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,623</u>

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列損益	認列於		
			其	他	綜合損益
<u>暫時性差異</u>					
確定福利退休計畫	\$ 2,338	(\$ 530)	\$ 458	\$ 2,266	
未實現銷貨毛利	1,123	198	-	1,321	
不動產累計減損	1,020	180	-	1,200	
國外營運機構兌換差額	749	-	162	911	
未實現兌換損失	692	(692)	-	-	
負債準備	-	1,607	-	1,607	
子公司之未分配盈餘	-	16	-	16	
未實現存貨跌價損失	301	200	-	501	
	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 620</u>	<u>\$ 7,822</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
子公司之未分配盈餘	\$ 268	(\$ 268)	\$ -	\$ -	
未實現兌換利益	-	193	-	193	
廉價購買利益	-	1,489	-	1,489	
	<u>\$ 268</u>	<u>\$ 1,414</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,682</u>	

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

為支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司決定除 GCC 外之海外子公司之未分配盈餘優先作永久性再投資，是以相關採用權益法之子公司利益之份額並未估列遞延所得稅負債。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，與前述投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,439,891 千元及 1,428,267 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
本年度淨利	<u>\$ 280,860</u>	<u>\$ 418,885</u>

股 數

	108 年度	107 年度	單位：千股
基本每股盈餘			
年初已發行普通股股數	113,286	113,286	
減：庫藏股加權平均股數	(1,066)	(114)	
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	112,220	113,172	
具稀釋作用潛在普通股之影響：			
員工酬勞	1,286	1,742	
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>113,506</u>	<u>114,914</u>	

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二六、資本風險管理

本公司主要管理階層定期重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為現金及約當現金、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付款項（含關係人）、其他應付款（含關係人）、

一年內到期之長期借款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具
公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市股票－權益投資	\$ 86,819	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 86,819

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市股票－權益投資	\$ 88,091	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 88,091

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	\$ 2,032,368	\$ 2,049,929
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	86,819	88,091
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	3,526,572	3,149,600

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、一年內到期之長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對美元之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅針對流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美元升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	108 年度		107 年度	
	\$	4,115	\$	2,425

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ -	\$ 165,861
金融負債	744,795	599,688
具現金流量利率風險		
金融資產	527,969	275,671
金融負債	865,000	700,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 3,370 千元及 4,243 千元，主因為本公司之變動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，本公

司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 及 107 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 868 千元及 881 千元。

本公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額及本公司提供財務保證而可能支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 380,787	\$ 430,297
乙 公 司	376,106	358,802
丙 公 司	204,312	199,953

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

本公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

108 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 ~ 6 個月	6 個月以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,916,431	\$ -	\$ 346
租賃負債	217	217	1,303
浮動利率工具	866,136	-	-
固定利率工具	<u>745,673</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,528,457</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 1,649</u>

107 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 ~ 6 個月	6 個月以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,849,566	\$ -	\$ 346
浮動利率工具	701,166	-	-
固定利率工具	<u>600,175</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,150,907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 346</u>

(2) 融資額度

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
信用借款額度		
已動用金額	\$ 1,410,000	\$ 1,100,000
未動用金額	<u>685,000</u>	<u>620,000</u>
	<u>\$ 2,095,000</u>	<u>\$ 1,720,000</u>
抵押借款額度		
已動用金額	\$ 200,000	\$ 200,000
未動用金額	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

二八、關係人交易

除已於其他附註及附表揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人	名 稱	與本公司之關係
大盛集團		子 公 司
偉碩電子（深圳）有限公司（偉碩電子）		子 公 司
偉訓國際		子 公 司
偉長興電子（深圳）有限公司（偉長興電子）		子 公 司
偉裕國際貿易（深圳）有限公司（偉裕國際）		子 公 司
UCC		子 公 司
GCC		子 公 司
JCC		子 公 司
KCC		子 公 司
亞碩國際		子 公 司
偉祺國際		子 公 司
富驛公司		子 公 司
東莞東驛電子科技有限公司（東莞東驛電子）		子 公 司
Loyalty Founder Enterprise Co., (H.K) Ltd. (Loyalty)		子 公 司
力韁公司		子 公 司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108 年度	107 年度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 293,374</u>	<u>\$ 500,029</u>

本公司對關係人之銷售價格與一般銷貨尚無同類產品之銷售價格可資比較，對於關係人之授信期間約 3~4 個月，並視整體資金狀況予以收取款項。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	108 年度	107 年度
子 公 司		
東莞東驛電子	\$ 2,547,225	\$ -
富驛公司	987,644	2,008,088
偉長興電子	154,165	993,575
偉裕國際	141,781	-
偉碩電子	-	962,783
偉訓國際	8,795	17,789
大盛集團	-	581
其 他	<u>18,414</u>	<u>20,859</u>
	<u>\$ 3,858,024</u>	<u>\$ 4,003,675</u>

本公司向關係人進貨與一般進貨尚無同類產品價格可資比較，對關係人之付款條件係月結 3 個月付款。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
應收帳款—關係人	子 公 司		
	JCC	\$ 52,026	\$ 54,598
	UCC	37,131	83,562
	東莞東驛電子	3,223	167,785
	其 他	<u>21,066</u>	<u>23,282</u>
		<u>\$ 113,446</u>	<u>\$ 329,227</u>
其他應收款—關係人	子 公 司		
	UCC	\$ 868	\$ -
	KCC	491	19
	其 他	<u>3,059</u>	<u>4,120</u>
		<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 4,139</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	108 年		107 年	
		12月31日		12月31日	
應付帳款—關係人	子 公 司				
	東莞東驛電子	\$1,057,662		\$ -	
	富驛公司	235,860		1,060,468	
	偉裕國際	56,037		-	
	偉長興電子	-		299,018	
	偉碩電子	-		158,156	
	偉訓國際	-		154,332	
	其 他	2,097		20,646	
		<u>\$1,351,656</u>		<u>\$1,692,620</u>	
其他應付款—關係人	子 公 司			\$ 11,253	\$ 953

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取 得 價 款	
	108 年度	107 年度
子 公 司		
東莞東驛電子	\$ 1,606	\$ 8,854

(七) 出租協議

租賃收入

關係人類別／名稱	108 年度		107 年度	
子 公 司				
富驛公司	\$ 229		\$ 229	
亞碩國際	285		285	
	<u>\$ 514</u>		<u>\$ 514</u>	

本公司出租辦公室與關係人，租金價格係參考市場行情議定，分別按半年預收以及按月收取。

(八) 對關係人放款

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
UCC	\$ 28,871	\$ -
KCC	<u>14,990</u>	<u>9,684</u>
	<u>\$ 43,861</u>	<u>\$ 9,684</u>
利息收入		
子 公 司		
UCC	\$ 464	\$ -
KCC	<u>601</u>	<u>517</u>
	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 517</u>

本公司因子公司營運之資金需求而提供放款予子公司，利率均為 5%。

(九) 向關係人借款

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款	
子 公 司	
偉長興電子	\$ 179,374
偉訓國際	120,189
偉碩電子	<u>55,189</u>
	<u>\$ 354,752</u>

本公司向子公司借款，均為無擔保借款且不計息。

(十) 背書保證

本公司為關係人提供保證之金額如下：

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
偉訓國際	\$ 74,950	\$ 76,788
東莞東驛電子	<u>239,840</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 314,790</u>	<u>\$ 76,788</u>

108 及 107 年 12 月 31 日之實際動支金額皆為 0 千元。

(十一) 服務支援收入

relation category / name Subsidiary	108 Year	107 Year
富驛公司	\$ 11,723	\$ 9,609
其 他	<u>1,668</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 13,391</u>	<u>\$ 10,191</u>

(十二) 其 他

GCC 於 108 年度提供售後服務予本公司所發生之費用為 2,656 千元。

(十三) 主要管理階層薪酬

	108 Year	107 Year
短期員工福利	\$ 41,063	\$ 44,585
退職後福利	<u>439</u>	<u>525</u>
	<u>\$ 41,502</u>	<u>\$ 45,110</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、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：

	108 Year 12 Month 31 Day	107 Year 12 Month 31 Day
土 地	\$ 97,640	\$ 96,557
房屋及建築物—淨額	15,780	18,721
投資性不動產	<u>64,667</u>	<u>66,872</u>
	<u>\$ 178,087</u>	<u>\$ 182,150</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 66,393	29.98 (美元：新台幣)	\$ 1,990,500
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司 美 元	57,684	29.98 (美元：新台幣)	1,729,374
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	52,668	29.98 (美元：新台幣)	1,578,976

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 64,753	30.715 (美元：新台幣)	\$ 1,988,902
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司 美 元	50,906	30.715 (美元：新台幣)	1,563,574
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	56,860	30.715 (美元：新台幣)	1,746,442

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 元 人 民 幣	幣 匯	108 年度		107 年度	
		淨 兌 換 利 益 (損 失)	\$ 922	淨 兌 換 利 益 (損 失)	\$ 25,567
美	30.912			30.149	
人	(美金：新台幣)			(美金：新台幣)	
民	4.472	10,711		4.560	(3)
幣	(人民幣：新台 幣)			(人民幣：新台 幣)	
歐	34.61	(422)		35.61	231
元	(歐元：新台幣)			(歐元：新台幣)	
英	39.47	-		40.25	68
磅	(英磅：新台幣)			(英磅：新台幣)	
港	3.945	(14)		3.846	169
幣	(港幣：新台幣)			(港幣：新台幣)	
		<u>\$ 11,197</u>			<u>\$ 26,032</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。附表一
2. 為他人背書保證。附表二
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。附表三
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。附表四
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。附表五
9. 從事衍生工具交易。無
10. 被投資公司資訊。附表六

(二) 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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。附表七
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。附表四及五
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。附表四及五
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。無
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。附表二
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。附表一
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。附表四

偉訓科技股份有限公司

董事長：柯吉源

總經理：王駿東