

股票代碼：3032



一〇九 年 度

年 報

中華民國 一一〇 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：吳秋燕、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	頁 次
壹、致股東報告書 · · · · ·	1
一、一〇九年度營業報告 · · · · ·	1~2
二、一〇九年度營業計畫概要 · · · · ·	2~4
貳、公司簡介 · · · · ·	5~8
參、公司治理報告 · · · · ·	9
一、公司組織 · · · · ·	9~10
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	11~22
三、公司治理運作情形 · · · · ·	23~50
四、會計師公費資訊 · · · · ·	51
五、更換會計師資訊 · · · · ·	51
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 · · · · ·	52
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形 · · · · ·	52
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 · · · · ·	53
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 · · · · ·	53
肆、募資情形 · · · · ·	54
一、公司資本及股份 · · · · ·	54~58
二、公司債辦理情形 · · · · ·	59
三、特別股辦理情形 · · · · ·	59
四、參與海外存託憑證辦理情形 · · · · ·	59
五、員工認股權憑證辦理情形 · · · · ·	59
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 · · · · ·	59
七、資金運用計畫執行情形 · · · · ·	59
伍、營運概況 · · · · ·	60
一、業務內容 · · · · ·	60~65
二、市場及產銷之概況 · · · · ·	65~73
三、從業員工資料 · · · · ·	74
四、環保支出資訊 · · · · ·	74
五、勞資關係 · · · · ·	75~76
六、重要契約之評估 · · · · ·	76
陸、財務概況 · · · · ·	77
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 · · · · ·	77~80
二、最近五年度財務分析 · · · · ·	81~84
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 · · · · ·	85
四、最近年度個體財務報表 · · · · ·	86
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 · · · · ·	86

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	86
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況之檢討與分析	87
二、經營結果比較分析	88~89
三、現金流量之檢討與分析	89~90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
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	90
六、風險管理分析評估事項	90~98
七、其他重要事項	98
捌、特別記載事項	99
一、關係企業相關資料	99~105
二、私募有價證券辦理情形	105
三、子公司持有或處分本公司股票情形	105
四、其他必要補充說明	105
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	106

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇九年度營業計劃實施成果

(一)營業計畫實施成果

109 年度營業收入淨額為新台幣 6,696,065 千元，較 108 年度之新台幣 4,594,470 千元，增加 46%；合併營業收入淨額為新台幣 9,233,174 千元，較 108 年度之新台幣 7,689,600 千元，增加 20%，合併營業毛利為新台幣 1,697,629 千元，較 108 年度增加 38%，合併稅後淨利為新台幣 559,643 千元，較 108 年度增加 57%，每股盈餘為新台幣 4.21 元。

(二)預算執行情形

本公司一〇九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	109 年度	109 年度(合併)
營業收入淨額	6,696,065	9,233,174
營業外收支淨(損)益	272,129	108,147
營業成本	6,086,650	7,535,545
營業費用	362,240	1,092,557
稅前淨利	518,824	713,219
稅後淨利	466,181	559,643

2.獲利能力分析(合併)

項目/年度	109 年度	109 年度(合併)
資產報酬率(%)	7.47%	6.49%
股東權益報酬率(%)	20.03%	15.45%
純益率(%)	6.96%	6.06%
每股盈餘(元)	4.21	4.21

註：1. 依 109 年度合併財務報表編製。

2. 每股盈餘係以109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，109 年度投入研究發展費用為 216,730 千元，較 108 年度 153,930 千元增加 41%，未來研究發展方向：

在電腦機殼方面：

- (1)導入 MicroLED 與廠商合作開發應用在電競產品的發光飾板，以增加產品賣點與差異化。
- (2)深化現有集團彎管優勢技術，以創新設計來創造新藍海市場。
- (3)運用奈米壓印(NIL)新技術導入表面處理製程，以增加產品賣點與差異化。
- (4)持續投入利基型產品如 IPC /Server 以提升產品之毛利。

在電源供應器產品方面：

- (1) 開發新版 Intel ATX 機種，爭取金牌/白金牌等高階機種訂單。
- (2)開發鈦金 (80Plus 最高效率等級)電源機種，帶動高階機種的線路優化 提高電源技術層次。
- (3)持續優化及改善電源電氣規格特性，讓 PSU 產品在專業網站上獲得高分評價，建立偉訓電源技術的優良形象。
- (4)持續研發電源申請專利，並應用在產品上，讓電源產品更有競爭力及獨特性。

在自有品牌 Cougar 產品方面：

- (1) COUGAR Case 部份，開發具有指標性旗艦產品，應用全新彎管架構與曲面玻璃元素，外型設計極具獨創性，能為 COUGAR 帶來新的市場焦點與亮點。
- (2) COUGAR 電源供應器部分，2021 的發展重點在於高端金牌、白金牌產品線的拓展，且高端 PSU 可為營收與獲利帶來非常大的提升。。
- (3) COUGAR 電競椅部分，2021 年會推出 COUGAR 最新的旗艦電競椅，具獨創性的人體工學電競椅，將與目前市面上其他競爭對手產品不同，極具獨創性與差異化，可為 COUGAR 品牌帶來更專業與高端的正面形象。
- (4)開發 COUGAR 完整電競產品線，包括電競桌、無線耳機及水冷產品等，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、一一〇年度營業計畫概要及未來發展策略

(一)一一〇年度營業計畫概要

- 1.導入自動化製程，達到省時省成本之目的。
- 2.開發新版 Intel ATX 及鈦金 (80Plus 最高效率等級)電源機種，以便積極爭取高階電源供應器訂單。
- 3.持續優化及改善電源電氣規格特性，讓偉訓 PSU 產品在專業網站上獲得高分評

價，建立偉訓電源技術的優良形象。

4. 開發指標性旗艦產品的電競機殼，並積極爭取訂單，提升營收及獲利。
5. 持續推出 COUGAR 品牌完整產品線，例如；電競椅、耳機及水冷產品，提高品牌知名度及市占率，增進公司營收與利潤。

(二) 未來公司發展策略

1. 葉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

(一) 就外部競爭環境而言，美國大選落幕，拜登上台後中美兩國間的關稅依然高懸，世貿組織依然無法正常運轉，即便是暫時簽下的階段性協議也未完全履行，在美國人看來，中國依然是國際貿易中的大反派，這場戰爭似乎遠沒有到結束的時候，公司經營團隊隨時保持密切關注，並適時做出最合宜之因應策略。

(二) 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。

(三) 就整體經營環境而言，2020年上半年因 Covid-19 疫情爆發，全球經濟受到封城、斷鏈、邊境管制等因素衝擊，造成大量民眾居家防疫，商家被迫暫停營業，企業大規模裁員等，迎接 2021 年，全球經濟走勢仍將受到疫情、通膨、美國財政支出、貿易及科技戰、央行貨幣政策等變數的考驗，各國政府紛紛推出各項緊急紓困方案，試圖減緩疫情對經濟造成的嚴重傷害。所幸疫苗及藥物研發為市場帶來希望，在 Covid-19 疫苗問世、各國政府持續維持寬鬆貨幣及祭出財政政策提振下，國際貨幣基金組織 (IMF) 預估，2021 年全球經濟成長將優於 2020 年。

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。

—建碁公司取得本公司 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

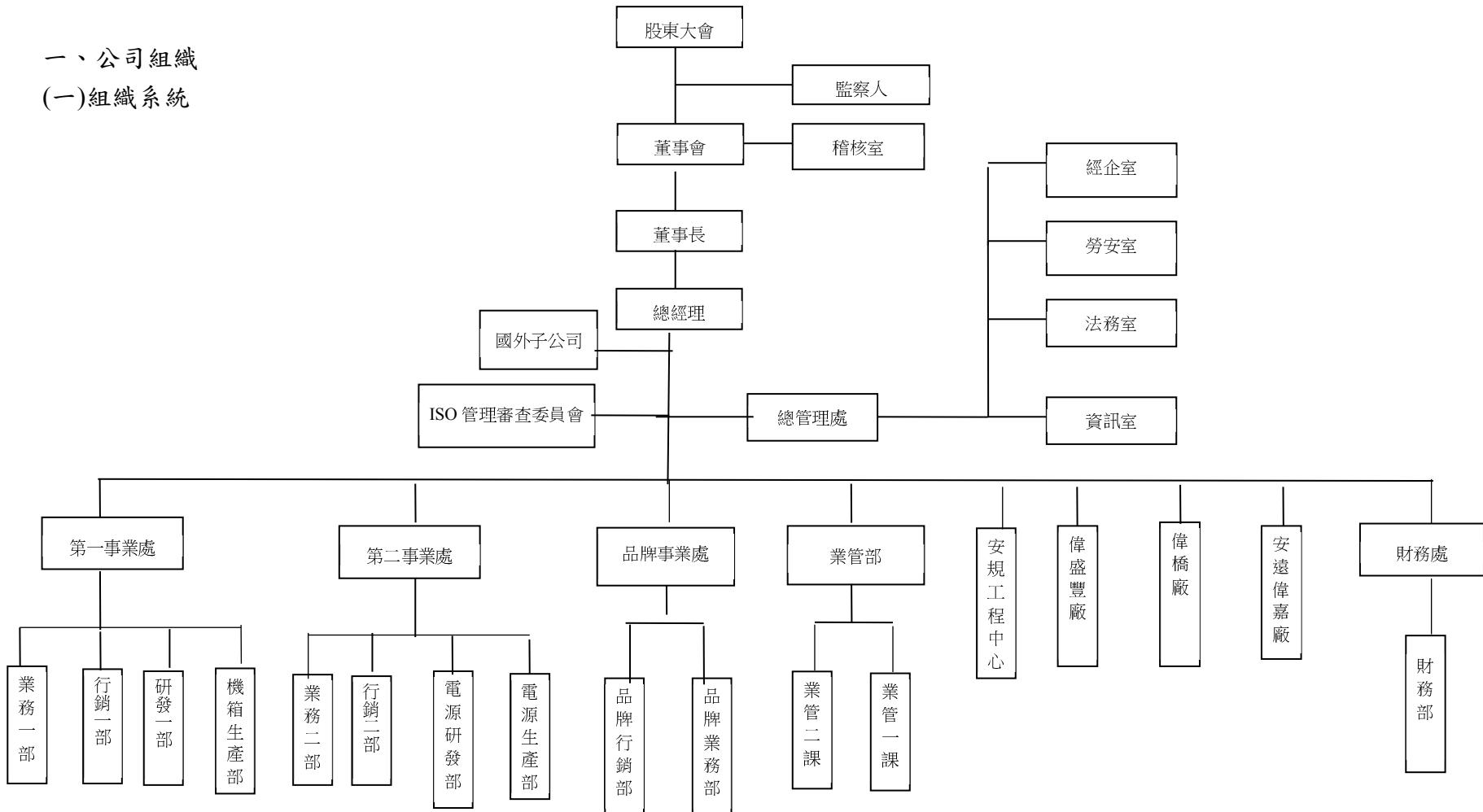
入車用市場。

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”。
 - 8 月於大陸江西設立安遠偉昌豐電子有限公司，持股 100%。
 - 9 月通過 RBA（責任商業聯盟行為準則）認證。
32. 民國 110 年—3 月申請通過大陸地區發明型專利“可延長保持時間的電源供應器”。

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。 9.產品銷售及推廣，以達成公司所設定之營業和利潤目標。 10.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。 11.客戶信用調查、資料建立及銷售記錄之整理、統計、分析。 12.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 (安遠偉嘉、偉 橋電子及偉盛 豐電子)	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

110年4月25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	5.86%	-	-	-	-	中興大學經濟系畢 三星科技董事長	本公司之子公司 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	0.20%	-	-	-	-						
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	5.86%	-	-	-	-	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	0.53%	-	-	-	-						
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	21.04%	-	-	-	-	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	-	-	-	-
							-	-	785,000	0.69%	-	-	-	-						
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	21.04%	-	-	-	-	中興大學財稅系 畢 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%	420,000	0.37%	-	-	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	0.29%	-	-	-	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	0.55%	-	-	-	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	0.15%	-	-	-	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：

110 年 4 月 25 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：

110 年 4 月 25 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：

110 年 4 月 25 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(40.22%)、Ant Value Capital Investment Limited(21.21%)、安力投資股份有限公司(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%)

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

姓名 條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	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

110年4月25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	785,000	0.69%	-	-	-	-	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 力韁公司董事長	-	-	-	-
事業處副總經理	中華民國	黎純良	男	96.10.01	162,670	0.14%	-	-	-	-	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	24,954	0.02%	-	-	-	-	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	65,000	0.05%	-	-	-	-	澳洲維多利亞大學電子商務及行銷研究所畢 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	52,000	0.04%	-	-	-	-	長庚大學工業設計所畢 偉訓科技品牌事業處經理	無	-	-	-	-
事業處協理	中華民國	陳書華	男	110.04.01	60,000	0.05%	-	-	-	-	輔仁大學德文系畢 偉訓科技產品事業處經理	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%，董事之酬金採行個別揭露級距及姓名，監察人無此情形，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

109 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	-	-	-	-	1,564	1,564	-	-	0.34%	0.34%	-	-	-	-	0.34%	0.34%	-
代表人	柯吉源	3,019	18,308	-	-	-	-	60	60	0.66%	3.94%	-	-	-	-	0.66%	3.94%	-
代表人	李麗生	-	-	-	-	-	-	60	60	0.01%	0.01%	-	-	-	-	0.01%	0.01%	-
董事	偉訓投資 (股)公司	-	-	-	-	1,563	1,563	-	-	0.34%	0.34%	-	-	-	-	0.34%	0.34%	-
代表人	王駿東	-	-	-	-	-	-	60	60	0.01%	0.01%	-	-	-	-	0.01%	0.01%	-
代表人	黃秀玲	-	-	-	-	-	-	60	60	0.01%	0.01%	-	-	-	-	0.01%	0.01%	-
董事	鍾鼎君	-	-	-	-	781	781	60	60	0.18%	0.18%	-	-	-	-	0.18%	0.18%	-
董事	陳曜銘	-	-	-	-	781	781	60	60	0.18%	0.18%	-	-	-	-	0.18%	0.18%	-

獨立董事	陳仲璘	-	-	-	-	781	781	70	70	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	-	-	0.18%	0.18%	-
獨立董事	許志仁	-	-	-	-	781	781	80	80	0.18%	0.18%	-	-	-	-	-	-	-	0.18%	0.18%	-

註 1：109 年度董事酬勞經 110 年 3 月 19 日董事會決議配發金額為 8,595 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 510 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	本公司	財務報告內所有公司
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

109 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	-	-	782	782	60	60	0.18%	0.18%	-	
監察人	李麗裕	-	-	781	781	50	50	0.18%	0.18%	-	
監察人	謝佳宏	-	-	781	781	40	40	0.18%	0.18%	-	

註 1：109 年度董監事酬勞經 110 年 3 月 19 日董事會決議通過配發為 8,595 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

109 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	2,422	9,110	108	108	1,241	9,314	8,957	0	12,164	0	2.73%	6.58%	無	
副總經理(註 3)	王俊澤	1,707	1,707	99	99	669	669	0	0	0	0	0.53%	0.53%	無	
副總經理	黎純良	1,647	1,647	99	99	703	703	945	0	945	0	0.73%	0.73%	無	
副總經理	李家慶	1,631	1,631	95	95	850	850	945	0	945	0	0.76%	0.76%	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，109 年底帳面價值 0 千元。

註 2：109 年度員工酬勞經 110 年 3 月 19 日董事會決議配發金額為 45,842 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。

註 3：舊任副總經理王俊澤已於 110 年 3 月 31 日退休。

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	王俊澤、黎純良
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李家慶	李家慶
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	王駿東	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-

30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	-	王駿東
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

109 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	2,422	9,110	108	108	1,241	9,314	8,957	0	12,164	0	2.73%	6.58%	無
副總經理	黎純良	1,647	1,647	99	99	703	703	945	0	945	0	0.73%	0.73%	無
副總經理	李家慶	1,631	1,631	95	95	850	850	945	0	945	0	0.76%	0.76%	無
協理	劉昌威	1,573	1,573	79	79	641	641	945	0	945	0	0.69%	0.69%	無
協理	黃立鈞	1,281	1,281	70	70	462	462	825	0	825	0	0.57%	0.57%	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，109 年底帳面價值 0 千元。

註 2：109 年度員工酬勞經 110 年 3 月 19 日董事會決議配發金額為 45,842 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	109 年度				108 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
董事	9,780	25,069	2.10%	5.38%	7,109	21,776	2.53%	7.75%
監察人	2,494	2,494	0.53%	0.53%	1,598	1,598	0.57%	0.57%
總經理及副總經理	22,118	40,086	4.74%	8.60%	18,164	38,033	6.47%	13.54%
總計	34,392	67,649	7.38%	14.51%	26,871	61,407	9.57%	21.86%

註：舊任副總經理王俊澤已於 110 年 3 月 31 日退休。

1. 比例分析：上列資料 109 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 108 年度增加，係因 109 年度獲利大幅成長，發放獎金及提撥員工酬勞增加，以上變動尚屬合理。

2. 紿付酬金之政策、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，109 年度董監事酬勞經 110 年 3 月 19 日董事會決議提撥金額為 8,595 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

109 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	-	13,807	13,807	2.96%
	副總經理	黎純良				
	副總經理	李家慶				
	協理	劉昌威				
	協理	黃立鈞				
	協理	陳書華				
	會計主管暨財務主管	陳慧珊				

註：109 年度員工酬勞經 110 年 3 月 19 日董事會決議配發金額為 45,842 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

109 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	丞利投資(股)公司代表人：柯吉源	6	-	100%	
董事	丞利投資(股)公司代表人：李麗生	6	-	100%	
董事	偉訓投資(股)公司代表人：王駿東	6	-	100%	
董事	偉訓投資(股)公司代表人：黃秀玲	6	-	100%	
董事	鍾鼎君	6	-	80%	
董事	陳曜銘	6	-	100%	
獨立董事	陳仲璘	4	1	67%	
獨立董事	許志仁	6	-	100%	

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 15 屆第 5 次 109 年 3 月 26 日

議案內容：經理人 108 年 11 月至 109 年 2 月各項獎酬已發放金額案。

利益迴避董事：董事長及董事兼任總經理。

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 9 次 109 年 11 月 10 日

議案內容：本公司董監事酬勞及經理人 109 年 3 月至 109 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。

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。

議案內容：解除王駿東先生兼任力韒股份有限公司總經理競業禁止之限制案。

利益迴避董事：董事兼任總經理。

利益迴避原因參與表決情形：總經理涉及自身利害關係迴避未參與議案討論外，其餘董監事參與議案討論，出席董事一致無異議，照案通過。

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：

1. 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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.01.01~10 9.12.31	董事會、個別董事成員及薪酬委員會委員	董事會及薪酬會內部自評、董事成員自評	董事會績效內部評估結果報告

2. 評估面向及得分情形：

(1)董事會績效評估：

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	12	4.69
B. 提升董事會決策品質	12	4.95
C. 董事會組成與結構	7	4.95
D. 董事之選任及持續進修	7	4.59
E. 內部控制	7	4.95
合計/平均得分	45	4.82

(2)董事成員績效評估：

評估項目	題數	平均得分
A. 公司目標與任務之掌握	3	5.00
B. 董事職責認知	3	4.58
C. 對公司營運之參與程度	8	4.81
D. 內部關係經營與溝通	3	5.00
E. 董事之專業及持續進修	3	4.67
F. 內部控制	3	5.00
合計/平均得分	23	4.84

(3)薪資報酬委員會績效評估：

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	4	4.67
B. 功能性委員會職責認知	5	5.00
C. 提升功能性委員會決策品質	7	5.00
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	5.00
合計/平均得分	19	4.93

3.評估結果：董事會、董事成員及功能性委員會(薪酬會)整體運作有效，符合公司治理要求。

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 32 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 15 屆第 5 次 109.03.26	1.資金貸與韓國子公司案。 2.會計師內部輪調案。		
第 15 屆第 6 次 109.05.08	1.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。 2.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。	無異議意見。	無
第 15 屆第 8 次 109.08.07	1.本公司之孫公司偉長興電子資金貸與東驛電子案。		

	2.本公司資金貸與美國子公司案。 3.本公司為東驛電子科技有限公司背書保證案。		
第 15 屆第 9 次 109.11.10	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。		

(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

109 年度董事會開會 6 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	6	100%	
監察人	李麗裕	5	83%	
監察人	謝佳宏	4	67%	

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，並依程序實施？ (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執行董事會績效評估，109 年度已執行完畢，並於 110 年 3 月 19 日董事會，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，109 年度已於 109 年 11 月 10 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吳秋燕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？	✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p>	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？	✓ ✓ ✓		<p>(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/。</p> <p>(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。</p> <p>(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/）。</p>	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	28,535千元 (美金100萬元)	109年09月15日至110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：

- 1.109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16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，108年6月20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	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 薪 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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳仲璘				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	1.召集人暨主席 2.委員
獨立董事	許志仁				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	委員
其他	謝時化				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	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，109 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、109 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 4 屆第 2 次 109.03.26	1.108 年度員工酬勞及 董監事酬勞發放比例 及金額案。 2.經理人 108 年 11 月 至 109 年 2 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 5 次 109.03.26 董事會決議。	提董事會並經董 事會同意通過。
第 4 屆第 3 次 109.11.10	1.本公司經理人薪資異 動案。 2.本公司董監事酬勞及 經理人 109 年 3 月 至 109 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 9 次 109.11.10 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？	✓		<p>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。</p> <p>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。</p>	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？	✓		<p>(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。</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	
(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「員工工作守則」、「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.公司注重員工工作環境，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38頁(三)摘要說明)</p> <p>2.定期安排各項安全及健康教育訓練，分別於109年3月5日及109年9月23日舉辦消防演練/緊急應變演練，並於109年12月9日辦理員工健康檢查。</p> <p>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> <p>4.因應COVID-19訂定防疫措施並督導同仁落實執行。</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或依工作需求申請外訓。</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>(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>
(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>
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？	✓		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	摘要說明(註2)	
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：				
(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。 (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。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 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。				

(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	
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」，明定董事、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。
(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。
(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。
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	✓		(一) 本公司於商業往來前，應考量代理商、供

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	
來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？			應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性和是否有不誠信行為，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。
(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。
(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。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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？	✓		(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，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。

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？	✓		<p>(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。</p>	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？	✓		<p>(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。</p>	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？	✓		<p>(三) 同(二)說明。</p>	無重大差異
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？	✓		<p>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。</p>	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				

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	
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： <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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	109.08.19	櫃買中心	櫃買家族業務宣導聯誼活動	3小時
董事	黃秀玲	109.06.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「偽證」在經濟犯罪中的關鍵角色及法律責任	3小時
董事	黃秀玲	109.07.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務	6小時
董事	黃秀玲	109.11.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「商業仲裁」於企業之應用與法律責任解析	3小時
會計主管	陳慧珊	109.12.3~109.12.4	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持續進修班	12小時
稽核主管	許雅惠	109.07.15	內部稽核協會	製造業資材體系查核實務篇	6小時
稽核主管	許雅惠	109.11.16	內部稽核協會	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析	6小時
稽核人員	呂靜怡	109.11.20	內部稽核協會	公司法施行後之實務運作與最新解釋函令解析	6小時
稽核人員	呂靜怡	109.12.28	內部稽核協會	資訊業務查核實務研習班	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：110年3月19日

本公司民國一〇九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，認為本公司於民國一〇九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一一〇年三月十九日董事會通過，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
109.06.17	1.108 年度決算表冊案。	依決議內容辦理。
	2.108 年度盈餘分配案。	1.股東現金股利每股配發 2 元，共計 224,439 千元，依據 109 年 6 月 17 日董事會決議訂定 109 年 7 月 24 日為除息基準日，並於 109 年 8 月 13 日發放完畢。

2. 董事會重要決議

日期	重要決議事項
第 15 屆第 4 次 109.03.18	1.實施庫藏股買回本公司股份案。 2.訂定第五次「買回本公司股份轉讓員工辦法」案。
第 15 屆第 5 次 109.03.26	1.一○八年度營業報告書及財務報告案。 2.一○八年度盈餘分配案。 3.一○八年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。 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○八年度內部控制制度聲明書案。 6.本公司「一○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○九年股東常會案。
第 15 屆第 6 次 109.05.08	1.一○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。
第 15 屆第 7 次 109.06.17	1.訂定本公司一○九年除息基準日案。 2.大陸子公司偉長興電子(深圳)有限公司購置安遠偉嘉電子土地及廠房案。

第 15 屆第 8 次 109.08.07	1.本公司一〇九年第二季財務報表案。 2.本公司之孫公司偉長興電子資金貸與東驛電子案。 3.本公司資金貸與美國子公司案。 4.本公司為東驛電子科技有限公司背書保證案。 5.偉長興電子(深圳)有限公司於大陸地區投資設立新公司案。
第 15 屆第 9 次 109.11.10	1.本公司一〇九年第�季財務報表案。 2.本公司經理人薪資異動案。 3.本公司董監事酬勞及經理人 109 年 3 月至 109 年 10 月各項獎酬發放金額案。 4.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 5.訂定一一〇年度稽核計畫案。 6.子公司偉訓國際資金貸與偉訓科技美金 300 萬元案。 7.解除王駿東先生兼任力韒股份有限公司總經理競業禁止之限制案。 8.大陸子公司偉長興電子減資案。
第 15 屆第 10 次 110.03.19	1.一〇九年度營業報告書及財務報告案。 2.一〇九年度盈餘分配案。 3.一〇九年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。 4.經理人 109 年 11 月至 110 年 2 月各項獎酬已發放金額案。 5.本公司一〇九年度內部控制制度聲明書案。 6.本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項案。 7.本公司「一一〇年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。 8.資金貸與韓國子公司案。 9.修訂「公司章程」部分條文案。 10.修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案。 11.召開一一〇年股東常會案。
第 15 屆第 11 次 110.05.11	1.本公司一一〇年第一季財務報表案。 2.本公司為偉嘉電子之中國信託銀行額度背書保證展期案。 3.本公司為廣東峰德機械之國泰世華銀行額度背書保證案。 4.子公司偉訓國際減資美金 300 萬元案。 5.子公司偉訓國際資金貸與偉訓科技美金 600 萬元案。 6.修訂「董事會績效評估辦法」部分條文案。

(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	吳秋燕	楊朝欽	109 年度	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣千元

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

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

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕	3,560	-	-	-	726	726	109 年度	註
	楊朝欽								

註：109 年移轉訂價 340 千元、主檔報告 350 千元、增資大盛作業費 10 千元、代墊費用 26 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：

為維持會計師之獨立性，並落實會計師內部輪調之機制，勤業眾信聯合會計師事務所自一〇九年第一季起更換本公司簽證會計師，原簽證會計師廖鴻儒及楊朝欽會計師，更換為吳秋燕及楊朝欽會計師。

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	109 年度		110 年截至 4 月 25 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	-	800,000	-	(1,500,000)
董事代表人	柯吉源	-	-	-	-
董事代表人	李麗生	129,000	-	-	-
董事	偉訓投資（股）公司	-	(3,250,000)	-	(3,800,605)
董事代表人	王駿東	320,000	-	465,000	-
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	320,000	-	465,000	-
舊任副總經理	王俊澤	(240,000)	-	-	-
副總經理	黎純良	-	-	104,000	-
副總經理	李家慶	(7,000)	-	24,000	-
協理	劉昌威	28,000	-	37,000	-
協理	黃立鈞	-	-	52,000	-
協理	陳書華	-	-	60,000	
會計主管暨財務主管	陳慧珊	-	-	37,000	-

註 1.：舊任副總經理王俊澤已於 110/3/31 退休。

(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

110年4月25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	21.04%	-	-	-	-	-	-	
神達電腦(股)公司 代表人：苗豐強	10,000,000	8.83%	-	-	-	-	-	-	
苗豐強	-	-	-	-	-	-	-	-	
丞利投資(股)公司 代表人：柯吉源	6,638,193	5.86%	-	-	-	-	-	-	
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	4.71%	-	-	-	-	-	-	
戴誠志	-	-	-	-	-	-	-	-	
渣打國際商業銀行 營業部受託保管瑞 士信貸國際公司投 資專戶	1,691,000	1.49%	-	-	-	-	-	-	
徐錢秋香	1,324,036	1.17%	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管摩根士丹 利國際有限公司專 戶	1,150,912	1.02%	-	-	-	-	-	-	
大驛投資股份有限 公司	973,000	0.86%	-	-	-	-	-	-	
張連生	-	-	-	-	-	-	-	-	
徐丞甫	900,344	0.79%	-	-	-	-	徐國能	兄弟	
徐國能	900,000	0.79%	-	-	-	-	徐丞甫	兄弟	

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

110 年 4 月 25 日

年 月	每 股 面 額 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註			
		股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 數 (千 股)	金 額 (千 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他	
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 计
普通股	113,285,626 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，其餘屬於上市股票。

(二)股東結構

110 年 4 月 25 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	109	16,925	47	17,082
持有股數(股)	0	5,336,000	43,666,166	59,562,446	4,721,014	113,285,626
持股比例(%)	0	4.71	38.54	52.58	4.17	100

註：流通在外股份含私募股份 10,000,000 股，其餘屬於上市股票。

(三)股權分散情形(每股面額十元)

110 年 4 月 25 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	10,485	304,842	0.27
1,000 至 5,000	5,005	10,111,563	8.93
5,001 至 10,000	775	6,229,785	5.5
10,001 至 15,000	211	2,715,107	2.4
15,001 至 20,000	140	2,616,892	2.31
20,001 至 30,000	154	3,933,041	3.47
30,001 至 40,000	78	2,790,545	2.46
40,001 至 50,000	54	2,497,968	2.21
50,001 至 100,000	82	5,912,760	5.22
100,001 至 200,000	45	6,622,838	5.85
200,001 至 400,000	26	6,932,826	6.12
400,001 至 600,000	9	4,418,918	3.9
600,001 至 800,000	8	5,449,451	4.81
800,001 至 1,000,000	3	2,773,344	2.45
1,000,001 以上自行視實際情況分級	7	49,975,746	44.1
合 計	17,082	113,285,626	100.00

註：流通在外股份含私募股份 10,000,000 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：

110 年 4 月 25 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	21.04%
2.神達電腦股份有限公司		10,000,000	8.83%
3.丞利投資股份有限公司		6,638,193	5.86%
4.京城商業銀行股份有限公司		5,336,000	4.71%
5.渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶		1,691,000	1.49%
6.徐錢秋香		1,324,036	1.17%
7.匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		1,150,912	1.02%
8.大驛投資股份有限公司		973,000	0.86%
9.徐丞甫		900,344	0.79%
10.徐國能		900,000	0.79%

(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	108 年(註 8)	109 年(註 8)	截至 110 年 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高	29.6	52.3	50.7
	最低	24.3	19.9	38.15
	平均	27.25	41.73	45.99
每股淨值 (註 2)	分配前	19.74	22.13	-
	分配後	17.74	股東會尚未決議	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)	112,220	110,842	112,060
	每股盈餘(註 3)	2.5	4.21	0.64
每股股利	現金股利	2	3.1	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	
		資本公積配股	-	
	累積未付股利(註 4)	-	-	
投資報酬 分析	本益比(註 5)	10.90	9.91	
	本利比(註 6)	13.63	13.46	
	現金股利殖利率(註 7)	7.34%	7.43	

*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 109 年度盈餘分配案，業經 110 年 3 月 19 日董事會擬議通過，分配現金股利每股 3.1 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 110 年 3 月 19 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：45,841,556 元，以現金發放之。

董監酬勞：8,595,292 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 4.21 元。

4.108 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) 108 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發情形如下：

108 年度實際發放員工現金酬勞 27,027,895 元及董監酬勞 5,067,730 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)

110 年 4 月 25 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(註)	3,066,000 股
累積持有本公司股份數量	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	-

註：累積持有庫藏股 3,066,000 股已於 110 年 2 月 5 日轉讓予員工。

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：

110年3月31日

產品	營業比重(%)
電源供應器	35%
電腦、伺服器機殼及其零組件	29%
自有品牌電腦電競週邊產品	21%
醫療床及家用床	9%
其他	6%
合計	100%

3. 目前之商品(服務)項目

A. 電腦電競週邊產品

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、電競椅等產品。

B. HEC 自有產品機殼系列全面更新，符合現在市場需求。

C.新版 Intel ATX 金牌、白金牌機種陸續開發完成，持續優化及改善電源電氣規格特性。

D.鈦金 (80Plus 最高效率等級)電源機種開發，可帶動高階機種的線路優化提高電源技術層次。。

E.電競椅：推出 Cougar 最新的旗艦電競椅 Terminator 以及具獨創性的人體工學電競椅 Argo S，這兩款電競椅將與目前市面上其他競爭對手產品不同，極具獨創性與差異化。

F.電競週邊產品：耳機、電競麥克風、滑鼠、水冷與空冷產品之完整產品線。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

PC產業

新冠肺炎催生居家工作、遠距教學需求，帶動去年個人電腦產業榮景，研調機構IDC最新報告顯示，去年全年傳統個人電腦（包括桌上型電腦、筆記型電腦和工作站）出貨量達3.03億台，年增13.1%，寫下2015年來的新高紀錄。

2020年全球桌上型電腦出貨量約8,447萬台，年成長率-9.9%。探究原因，即便新冠疫情擴散後，各國採取work-from-home對策、學生在家線上學習，甚至是在家娛樂，帶動電腦採購需求。但此波宅經濟需求，大多消費者選購攜帶及使用便利性較高的筆記型電腦市場，桌機市場需求反而不增反減。再者，桌機本多以商用市場為主，而疫情期間企業關閉辦公室且改採買筆記型電腦，對於整體出貨表現而言自然是雪上加霜。

展望未來，倘若COVID-19在疫苗施打後受到控制，隨著企業組織逐漸恢復「到公司上班」的辦公模式，桌上型電腦的出貨狀況可望恢復常態。估計2021年全球桌上型電腦出貨量約8,379萬台，年成長率約-0.8%。

2020年Sony PS5推出對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，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2021年主要策略及重點目標。

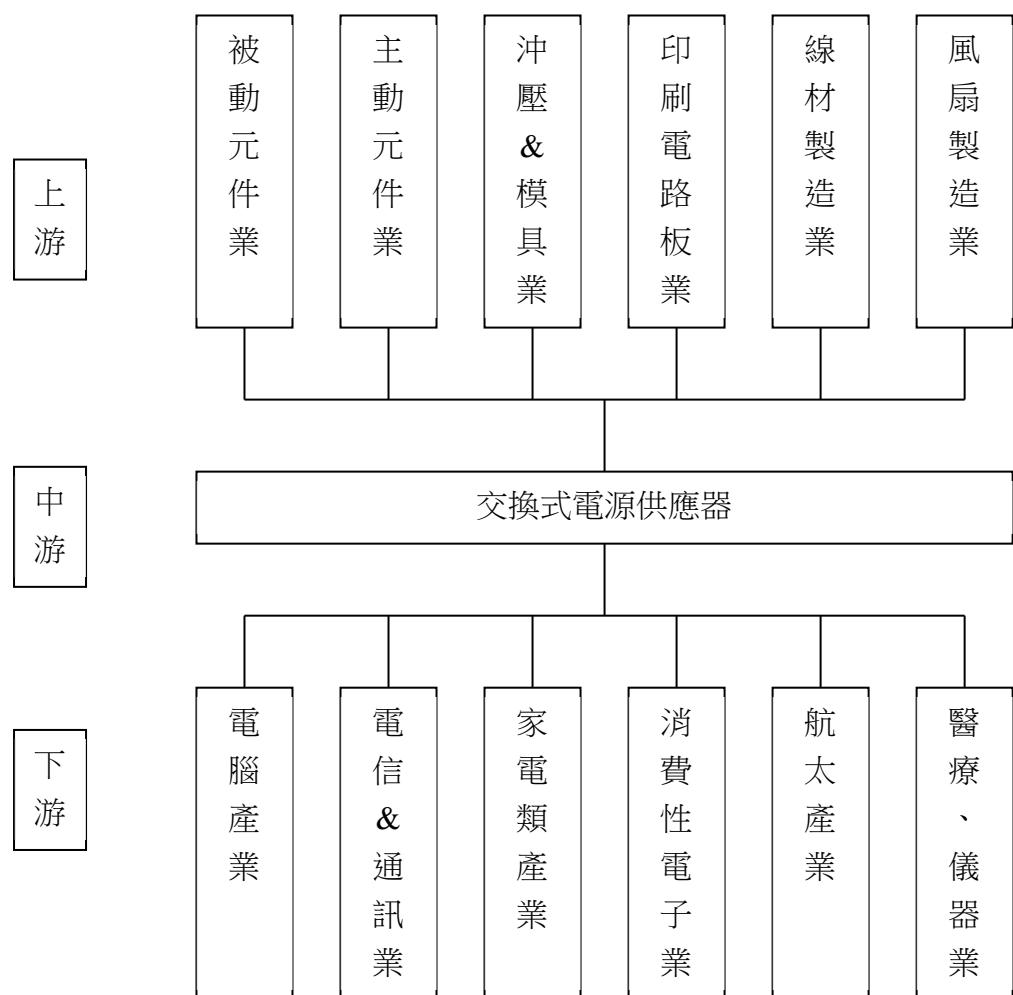
2. PC電源供應器產業上、中、下游之關連性

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	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日(註)
研發費用		216,730	66,505

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. Case Conquer 3 指標性旗艦產品及高階產品 Panzer Max 2，這兩款旗艦級產品，已完成設計開發進入量產上市，持續提升 Cougar 品牌形象與設計能力。
- B. 導入 MicroLED 應用在電競產品的發光飾板，利用超薄與體積小的特性，可以做出更多有層次感的光效設計與流光組合來吸引目光。
- 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. 鈦金 (80Plus 最高效率等級)電源機種開發，可帶動高階機種的線路優化提高電源技術層次。

(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術生根，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

新冠肺炎催生居家工作、遠距教學需求，帶動去年個人電腦產業榮景，研調機構 IDC 最新報告顯示，去年全年傳統個人電腦（包括桌上型電腦、筆記型電腦和工作站）出貨量達 3.03 億台，年增 13.1%，寫下 2015 年來的新高紀錄。

2020 年第 4 季度全球 PC 出貨量較去年成長 26.1%，達到 9,160 萬台，居家辦公、線上學習以及消費需求的復甦成為主要驅動因素。

蘋果以近三成年增率，拿下去年出貨成長冠軍，國內 PC 品牌大廠宏碁（2353）在 Chromebook 加持下，奪下成長第二名佳績。

從去年出貨量排名來看，聯想（Lenovo）以 7,267 萬台、年增 12% 持續蟬聯全球 PC 龍頭寶座，市占率達 24%；第二名惠普（HP）6,765 萬台、年增 7.5%；第三名戴爾（Dell）出貨量為 5,030 萬台、年增 8.1%。

儘管蘋果、宏碁分居四、五名，但去年出貨量達 2,310、2,099 萬台，分別年增 29.1%、22.9%，是去年前五大 PC 品牌中成長率第一、第二名，

是這波疫情最大受惠者。

IDC 行動設備研究經理 Jitesh Ubrani 表示，需求旺盛造成的產能短缺，供應鏈每一部分產能都到極限。PC 製造商和 ODM 需要處理零組件和產能短缺問題，物流問題持續存在，供應商被迫以空運方式縮短交貨時間，以降低成本。

前一次 PC 市場出現如此高成長是在 2010 年，整體市場有 13.7% 的年成長率。此後 10 年 PC 市場經歷 6 年下滑狀況，現在生產商注意的問題是復甦力道持續多久。

展望今年，國內筆電雙 A 仍持續看多 PC 市場，宏碁、華碩訂單能見度皆看到今年第 2 季度，除旺盛的市場需求外，因零組件缺貨導致的遞延訂單，將在今年上半年陸續發酵，法人看好兩大廠商上半年營運淡季不淡。

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 109 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣千元

年 項 內 銷 之 營 業 收 入 淨 額	109 年度		
	金 額	%	
115,711	1%		
%外 銷	亞 洲	5,539,076	60%
	歐 洲	1,557,915	17%
	美 洲	1,849,139	20%
	其 他	171,333	2%
9,233,174	100.00		

2. 市場約略佔有率

新冠肺炎催生居家工作、遠距教學需求，帶動去年個人電腦產業榮景，研調機構 IDC 最新報告顯示，去年全年傳統個人電腦（包括桌上型電腦、筆記型電腦和工作站）出貨量達 3.03 億台，年增 13.1%，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 4.9%，顯示還有很大的成長空間。由於本公司產品開發策略集中在中高階和零售(Retail)產品的較高單價之機種之上，故如以銷售值計算，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) USB3.2 效應，提高傳輸速度，不論是 Gaming 或 SI 都有強烈需求。

(2) Gaming 的市場需求逐漸增加。

(3) Gaming 市場炒作，換機需求來臨。

(4) 累積多年與客戶的合作經驗，OEM 能力提升，對未來爭取 OEM 訂單有很大的機會，陸續推出 Cougar 品牌機箱，在 Retail 方面會逐步成長。

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. 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。

(2) 不利因素

- A. 台幣不斷升值，國際原物料(銅、鋼、塑膠粒和紙箱等)，成本面承受極大的壓力，對獲利造成很大壓力。
- B. 新冠肺炎影響地區行 SI 陸續傳出歇業或轉行。
- C. 競爭對手以低價策略搶訂單。

(3) 因應對策

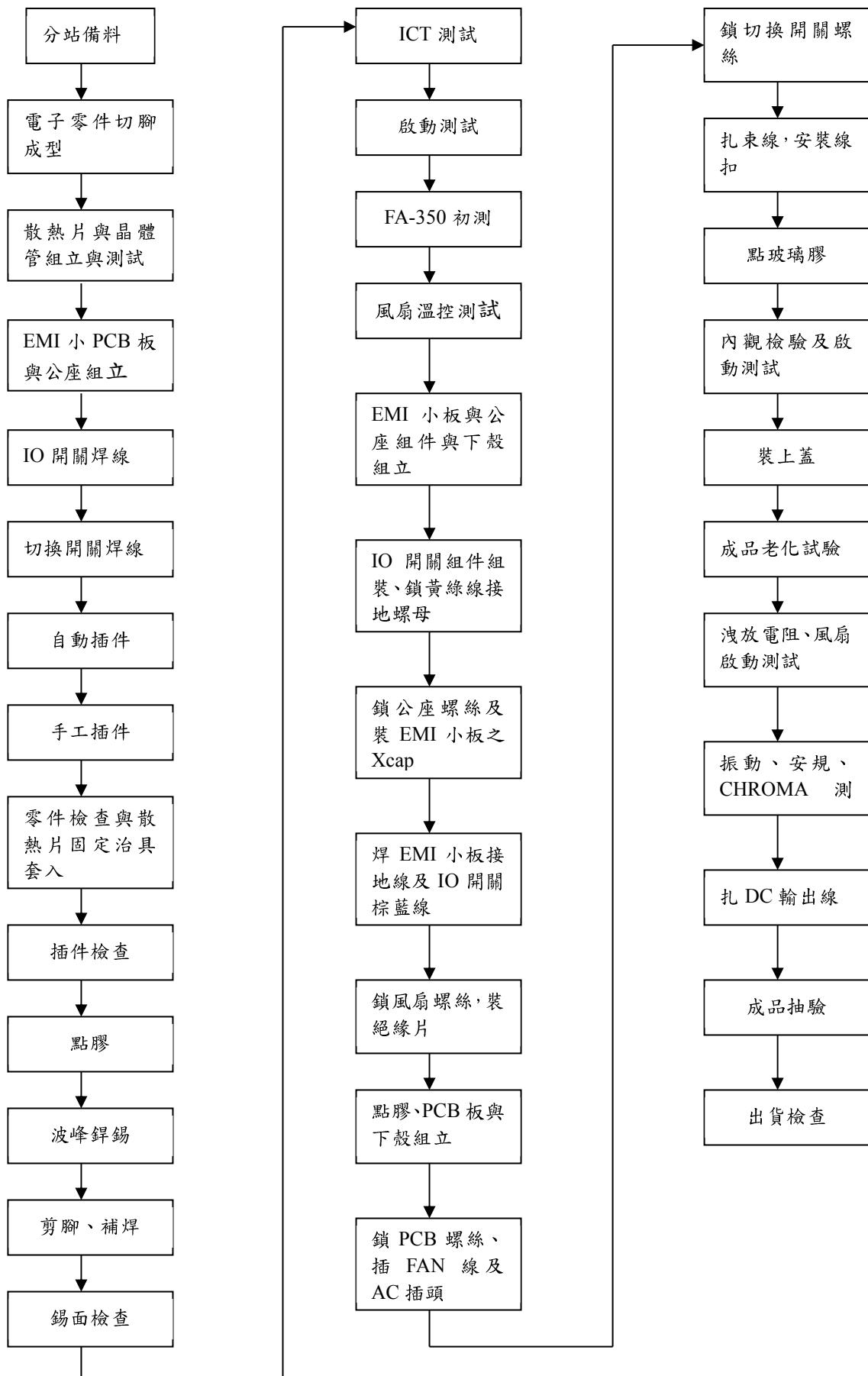
- A. 在全球廣設行銷據點，可就近經營市場和服務客戶，並於大陸設廠生產，以降低製造成本，提昇全球資源整合運作的彈性及效益。
- B. 產品線有經濟型系列、節能環保型系列、高瓦數玩家型系列，由低、中、高三階投入市場，提供客戶全方位的選擇。
- C. 除了確保現有客戶能有延伸的專案開發外，還必需推出新產品如白金牌電源/全數位電源，優良的特性與新線路設計架構，以爭取新的專案以及客戶。
- D. 堅持發展品牌，產品服務差異化，強化中、高階產品的特色，以維持較高利潤。
- E. 持續開發高附加價值產品，如 Sever 機箱以標準化規格降低開模成本，提昇產品獲利空間。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

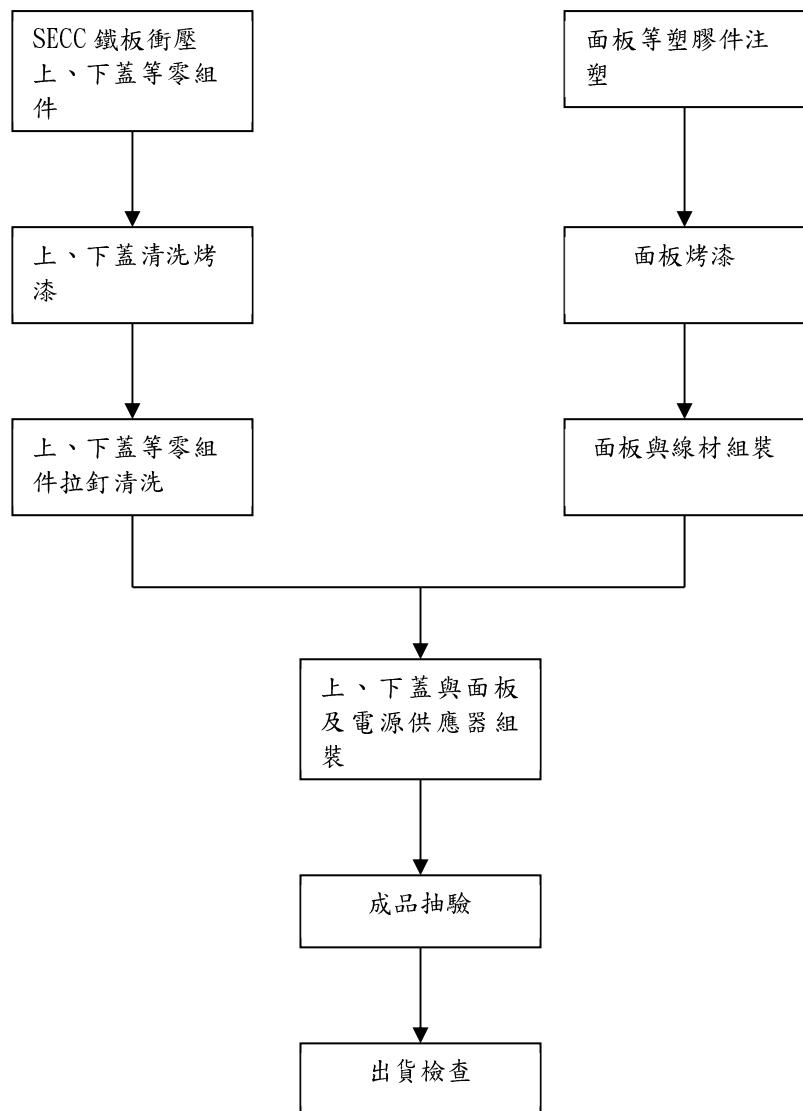
產品	用 途
電源供應器等資訊產品	能將交流或直流轉換為一組或多組輸出之直流電源供電子設備使用的裝置，特性是體積小、高效率、重量輕，應用範圍涵蓋各項資訊、消費性產品、工業控制產品。
電腦週邊產品	電腦主機產品或儲存設備組裝必要之組件及週邊零組件。

以上之產品由本公司設計，經由本公司第三地區轉投資之大陸工廠製造，再出售予客戶。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

108 年				109 年				110 年度截至第一季止(註 2)				
項目	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	206,781	5%	無	N 公司	301,909	4%	無	P 公司	78,482	4%	無
2	M 公司	157,441	4%	無	P 公司	271,812	4%	無	B 公司	74,714	4%	無
3	N 公司	137,464	3%	無	B 公司	268,257	4%	無	Q 公司	71,533	4%	無
4	E 公司	113,540	3%	無	Q 公司	255,217	4%	無	N 公司	66,494	3%	無
5	其他	3,746,363	85%	無	其他	6,046,561	84%	無	其他	1,655,800	85%	無
	進貨淨額	4,361,589	100%		進貨淨額	7,143,756	100%		進貨淨額	1,947,023	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。

2.110 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

項目	108 年				109 年				110 年度截至第一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	甲公司	1,378,271	18%	無	甲公司	2,135,965	23%	無	甲公司	684,136	27%	無
2	乙公司	907,471	12%	無	乙公司	1,101,471	12%	無	乙公司	298,524	12%	無
3	戊公司	454,995	6%	無	丙公司	651,428	7%	無	丙公司	114,540	5%	無
4	其他	4,948,863	64%	無	其他	5,344,310	58%	無	其他	1,393,590	56%	無
	銷貨淨額	7,689,600	100%		銷貨淨額	9,233,174	100%		銷貨淨額	2,490,790	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. 110 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			108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值			
電源供應器等資訊產品	2,890,000	3,427,046	2,714,914	4,000,000	3,810,155	3,253,395			
電腦週邊產品	2,000,000	1,805,341	2,265,098	2,500,000	1,887,611	2,200,552			
其他	68,000	4,817,896	1,592,573	68,000	3,211,931	1,061,715			
合計	4,958,000	10,050,283	6,572,585	6,568,000	8,909,697	6,515,662			

(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				108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器等資訊產品	10,516	6,024	2,245,850	1,992,685	13,948	13,480	4,070,654	3,415,506				
電腦週邊產品	20,862	23,703	6,117,930	4,077,812	23,876	29,141	10,012,821	4,834,391				
其他	736,784	251,142	720,246	1,338,234	214,427	73,090	506,267	867,566				
合計	768,162	280,869	9,084,026	7,408,731	252,251	115,711	14,589,742	9,117,463				

三、最近二年度及截至 110 年 3 月 31 日從業員工資料

年 度		108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
員工人數(人)	間接人工	899	964	976
	直接人工	1,417	1,573	1,445
	合 計	2,316	2,537	2,421
平均年歲		38.05	38.42	38.82
平均服務年資(年)		2.78	3.46	3.59
學歷分布 比率(%)	博 士	-	-	-
	碩 士	1%	1%	1%
	大 專	11%	12%	13%
	高 中	21%	21%	21%
	高 中 以 下	67%	66%	65%

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：

	109 年度	110 年截至 3 月 31 日止
污染狀況	無	無
處分單位	無	無
處分情形	無	無
其他損失	無	無

富驛部分：

	109 年度	110 年截至 3 月 31 日止
污染狀況	空壓機含油廢水排入外環境	無
處分單位	東莞市生態環境局執法二科	無
處分情形	罰款人民幣 40 萬元	無
其他損失	無	無

未來因應對策：

問題發現後立即安排人員處理，將空壓機產生的冷凝水接駁到綜合廢水處理池，安排廠內環保專職人員定期巡查管路狀況，發現異常立即上報處理。

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	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 已完工，驗收中。	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 尚未完工	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 已完工，驗收中。	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 110 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產	5,932,544	6,003,461	6,518,896	6,292,275	7,426,506	6,794,403
不動產、廠房及設備	861,762	1,233,175	1,575,251	1,528,225	1,554,984	1,563,299
無形資產	13,626	12,509	10,181	34,360	13,626	12,626
其他資產	348,857	354,067	281,092	382,364	483,417	423,378
資產總額	7,156,789	7,603,212	8,385,420	8,237,224	9,478,533	8,793,706
流動負債	分配前	2,619,641	4,280,511	4,692,909	4,554,837	5,716,894
	分配後	2,868,869	4,507,082	4,945,403	4,779,276	註 2
非流動負債	1,185,976	22,275	22,168	87,150	113,774	83,740
負債總額	分配前	3,805,617	4,302,786	4,715,077	4,641,987	5,830,668
	分配後	4,054,845	4,529,357	4,967,571	4,866,426	註 2
歸屬於母公司業主之權益	2,281,017	2,205,613	2,285,020	2,214,784	2,439,530	2,624,659
股本	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856
資本公積	367,493	367,493	375,974	374,186	374,186	425,456
保留盈餘	分配前	858,158	849,065	1,045,264	1,073,922	1,315,361
	分配後	608,930	622,494	792,770	849,483	註 2
其他權益	(77,490)	(143,801)	(241,303)	(337,959)	(302,988)	(314,757)
庫藏股票	-	-	(27,771)	(28,221)	(79,885)	-
非控制權益	1,070,155	1,094,813	1,385,323	1,380,453	1,208,335	1,221,247
權益總額	分配前	3,351,172	3,300,426	3,670,343	3,595,237	3,647,865
	分配後	3,101,944	3,073,855	3,417,849	3,370,798	註 2

註 1：110 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，109 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 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註)
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
營 業 收 入	5,932,545	7,161,469	7,432,967	7,689,600	9,233,174	2,490,790
營 業 毛 利	1,192,982	1,240,401	973,912	1,226,190	1,697,629	420,486
營 業 損 益	522,694	392,761	493,159	316,820	605,072	99,801
營業外收入及支出	42,450	(6,363)	171,524	131,910	108,147	23,811
稅 前 淨 利	565,144	386,398	664,683	448,730	713,219	123,612
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	452,383	298,107	460,811	357,457	559,643	88,857
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	452,383	298,107	460,811	357,457	559,643	88,857
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(111,926)	(86,804)	(57,278)	(125,477)	44,061	(21,971)
本期綜合損益總額	340,457	211,303	403,533	231,980	603,704	66,886
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	402,951	243,316	418,885	280,860	466,181	71,838
淨利歸屬於非控制 權 益	49,432	54,791	41,926	76,597	93,462	17,019
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	293,489	173,825	370,859	184,496	501,431	53,974
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	46,968	37,478	32,674	47,484	102,273	12,912
每 股 盈 餘	3.81	2.15	3.70	2.50	4.21	0.64

註：110 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				
	105年	106年	107年	108年	109年
流動資產	1,494,092	1,601,700	2,250,694	2,285,129	3,169,939
不動產、廠房及設備	126,633	130,533	177,117	184,721	186,089
無形資產	10,711	9,076	7,404	6,704	6,225
其他資產	2,832,940	2,807,622	3,186,723	3,386,252	3,581,814
資產總額	4,464,376	4,548,931	5,621,938	5,862,806	6,944,067
流動負債	分配前	1,750,846	2,320,826	3,312,226	3,620,254
	分配後	2,000,074	2,547,397	3,564,720	3,844,693
非流動負債	432,513	22,492	24,692	27,768	30,993
負債總額	分配前	2,183,359	2,343,318	3,336,918	3,648,022
	分配後	2,432,587	2,569,889	3,589,412	3,872,461
股本	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856
資本公積	367,493	367,493	375,974	374,186	374,186
保留盈餘	分配前	858,158	849,065	1,045,264	1,073,922
	分配後	608,930	622,494	792,770	849,483
其他權益	(77,490)	(143,801)	(241,303)	(337,959)	(302,988)
庫藏股票	-	-	(27,771)	(28,221)	(79,885)
權益總額	分配前	2,281,017	2,205,613	2,285,020	2,214,784
	分配後	2,031,789	1,979,042	2,032,526	1,990,345

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，109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				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	3,608,968	3,830,671	4,691,417	4,594,470	6,696,065
營 業 毛 利	515,434	487,535	412,457	383,809	609,415
營 業 損 益	273,143	236,577	121,835	76,705	246,695
營業外收入及支出	187,934	56,654	336,207	229,048	272,129
稅 前 淨 利	461,077	293,231	458,042	305,753	518,824
繼 續 营 業 單 位 本 期 淨 利	402,951	243,316	418,885	280,860	466,181
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	402,951	243,316	418,885	280,860	466,181
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(109,462)	(69,491)	(48,026)	(96,364)	35,250
本期綜合損益總額	293,489	173,825	370,859	184,496	501,431
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	3.81	2.15	3.70	2.50	4.21

(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
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
109	勤業眾信聯合會計師事務所	吳秋燕、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					最近二年各項財務比率變動達20%說明	當年度截至110年3月31日(註)
分析項目		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	53.17	56.59	56.22	56.35	61.51		56.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	526.5	328.42	234.40	240.95	241.9		251.36
償債能力%	流動比率	226.46	168.96	138.90	138.14	129.9		139.68
	速動比率	188.92	125.5	95.40	104.05	96.17		98.63
經營能力	利息保障倍數	48.61	29.51	55.71	26.58	35.7	說明 1	23.74
	應收款項週轉率(次)	3.7	3.38	3.40	3.46	3.58		3.56
獲利能力	平均收現日數	99	108	107	105	102		103
	存貨週轉率(次)	6.3	5.79	4.56	4.47	5.26		5.32
	應付款項週轉率(次)	4.36	4.27	3.59	3.66	3.81		3.82
	平均銷貨日數	58	63	80	82	69		69
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.72	6	5	4	5	說明 2	6
	總資產週轉率(次)	1.12	0.97	0.92	0.92	1.04		1.09
	資產報酬率(%)	8.72	4.19	5.88	4.41	6.49	說明 3	3.93
	權益報酬率(%)	17.31	8.96	13.22	9.83	15.45	說明 3	9.48
	稅前純益占實收資本比率(%)	49.89	34.1	58.67	39.61	62.95	說明 3	43.64
	純益率(%)	7.63	4.16	6.19	4.64	6.06	說明 3	3.56
現金流量	每股盈餘(元)	3.81	2.15	3.70	2.50	4.21	說明 3	0.64
	現金流量比率(%)	29.09	11.62	4.39	16.12	10.9	說明 4	14.06
	現金流量允當比率(%)	138.49	80.3	50.98	59.14	61.86		51.3
	現金再投資比率(%)	8.33	2.64	0	8.32	6.59	說明 5	2.69
槓桿度	營運槓桿度	1.47	2.85	4.16	2.18	1.73	說明 6	2.24
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.03	1.06	1.04		1.05

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.利息保障倍數比率上升，係獲利增加所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率(次)上升，係營收增加所致。
- 3.資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘上升，係獲利增加所致。
- 4.現金流量比率下降，係營業淨現金流量減少及流動負債增加所致。
- 5.現金再投資比率下降，係營業淨現金流量減少所致。
- 6.營運槓桿度下降，係外購產品營收增加所致。

註：110 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

分析項目	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
		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務結 構 (%)	負債占資產比率	48.91	51.43	59.36	62.22	64.87	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	2,142.83	1,700.59	1,304.06	1,214.02	1,327.6	
償債能 力%	流動比率	85.34	69.01	67.95	63.12	70.86	
	速動比率	83.65	66.99	64.51	58.50	64.25	
	利息保障倍數	45.06	27.02	44.23	22.26	34.32	說明 1
經營能 力	應收款項週轉率 (次)	3.15	3.24	3.34	3.05	3.57	
	平均收現日數	116	113	109	120	102	
	存貨週轉率 (次)	69.72	106.11	58.81	31.85	27.52	
	應付款項週轉率 (次)	3.01	3.39	3.18	2.63	4.09	說明 2
	平均銷貨日數	5	3	6	11	13	
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	28.03	29.79	30.50	25.40	36.12	說明 3
	總資產週轉率 (次)	0.92	0.85	0.92	0.80	1.05	說明 3
獲利能 力	資產報酬率 (%)	10.54	5.61	8.40	5.09	7.47	說明 3
	權益報酬率 (%)	19.43	10.85	18.66	12.48	20.03	說明 3
	稅前純益占實收資本 比率 (%)	40.70	25.88	40.43	26.99	45.8	說明 3
	純益率 (%)	11.17	6.35	8.93	6.11	6.96	
	每股盈餘 (元)	3.81	2.15	3.70	2.50	4.21	說明 3
現金流 量	現金流量比率 (%)	18.76	4.73	15.00	5.52	0	說明 4
	現金流量允當比率 (%)	112.58	83.62	91.53	78.75	72.39	
	現金再投資比率 (%)	4.44	(6.18)	11.48	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.04	1.04	1.12	1.27	1.06	
	財務槓桿度	1.04	0.90	1.10	1.23	1.07	

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.利息保障倍數比率上升，係獲利增加所致。
- 2.應付款項週轉率 (次) 上升，係營業成本增加所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率 (次)、總資產週轉率 (次) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及每股盈餘上升，係獲利增加所致。
- 4.現金流量比率下降，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 \times (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. 檢桿度：

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

三、監察人審查一〇九年度決算表冊報告

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一〇九年度營業報告書、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吳秋燕、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一〇九年度財務報表，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一〇九年度財務報表、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一一〇年股東常會

李思佳

監察人：李麗裕

謝佳宏

中 華 民 國 一一〇 年 三 月 二十四 日

四、最近年度個體財務報表：請參閱第 176 頁~第 233 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 107 頁~第 175 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	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	差 異		增 減 變 動 說 明
				金 額	%	
流動資產		\$ 7,426,506	\$ 6,292,275	\$ 1,134,231	18%	
不動產、廠房及設備		1,554,984	1,528,225	26,759	2%	
無形資產		13,626	34,360	(20,734)	(60%)	說明 1
其他資產		483,417	382,364	101,053	26%	說明 2
資產總額		9,478,533	8,237,224	1,241,309	15%	
流動負債		5,716,894	4,554,837	1,162,057	26%	說明 3
非流動負債		113,774	87,150	26,624	31%	說明 4
負債總額		5,830,668	4,641,987	1,188,681	26%	說明 5
股 本		1,132,856	1,132,856	-	-	
資本公積		374,186	374,186	-	-	
保留盈餘		1,315,361	1,073,922	241,439	22%	說明 6
其他權益		-302,988	(337,959)	34,971	10%	
非控制權益		1,208,335	1,380,453	(172,118)	(12%)	
權益總額		3,647,865	3,595,237	52,628	1%	

增減變動達 20% 且變動金額達 10,000 千元者說明：

1. 係專利權攤銷為費用所致。
2. 係增加使用權資產及預付設備款所致。
3. 係短期借款及應付帳款增加所致。
4. 係增加租賃負債所致。
5. 係短期借款、應付帳款及租賃負債增加所致。
6. 係綜合損益總額增加所致。

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 一〇九 年 度	一〇八 年 度	增 (減) 金 額	變動 比例 %	增 減 變 動 說 明
營業收入淨額	\$ 9,233,174	\$ 7,689,600	\$ 1,543,574	20%	說明 1
營業毛利	1,697,629	1,226,190	471,439	38%	說明 2
營業費用	1,092,557	909,370	183,187	20%	說明 3
營業淨利(損)	605,072	316,820	288,252	91%	說明 4
營業外收入及支出	108,147	131,910	(23,763)	(18%)	
稅前淨利	713,219	448,730	264,489	59%	說明 4
繼續營業部門稅後淨利	559,643	357,457	202,186	57%	說明 4
停業部門損失	-	-	-	-	
本期淨利	559,643	357,457	202,186	57%	說明 4
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	44,061	(125,477)	169,538	135%	說明 5
本期綜合損益總額	603,704	231,980	371,724	160%	詳上述 說明。
淨利歸屬於本公司 業主	466,181	280,860	185,321	66%	詳上述 說明。
淨利歸屬於非控制 權益	93,462	76,597	16,865	22%	詳上述 說明。
綜合損益總額歸屬於 本公司業主	501,431	184,496	316,935	172%	詳上述 說明。
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	102,273	47,484	54,789	115%	詳上述 說明。
每股盈餘(元)	4.21	2.50	1.71	68%	詳上述 說明。
增減變動達 20% 且變動金額達 10,000 千元者說明：					
1. 係電源供應器及電競產品需求上升，出貨量增加所致。					
2. 係營收增加致使毛利金額增加。					
3. 係營收及獲利增加致使相關費用增加。					
4. 係營收增加所致。					
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利益增加所致。					

(二)預期銷售數量及其依據

本公司係依據一一〇年度營運計劃及生產量能，所作最適當之估計。

(三)一一〇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	3,274,418	41%
電腦機殼、伺服器等產品	3,240,565	40%
Cougar 自有品牌產品	1,556,799	19%
合計	8,071,782	100%

(四)未來財務業務可能影響及因應計劃

美中貿易戰及科技戰在拜登當選後的可能走向，亦將顯著影響 2021 年台灣的經濟發展。就美中貿易戰發展的初步樣態，可由日前拜登接受紐約時報專訪得到大致方向：首先，拜登表示他不會取消川普對中國所簽訂的第一階段貿易協定以及對其加徵的關稅，但不排除在其它方面（例如氣候變遷、公共衛生等）合作，而美國對中國的最佳策略即是與盟友站在同一陣線共同與中方相抗衡，可見拜登主政下之美中貿易戰仍會持續，但將採相對川普溫和的競合並進政策。

企業希望拜登能儘速全面取消川普對中國三分之二進口貨物課徵的關稅，但拜登並無立即解除對中國科技公司實施的出口管制與投資禁令。因此對於美國對中國產品加徵的懲罰性關稅稅率 25%，本公司略受到影響，已於 2019 年 6 月啟動在台南總公司設置 MIT 廠進行部份組裝作業，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	一〇九 年 度	一〇八 年 度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率		10.9	16.12	(32%)
現金流量允當比率		61.86	59.14	5%
現金再投資比率		6.59	8.32	(21%)

增減比例變動分析說明：

現金流量比率及現金再投資比率下降，係 109 年營業活動之淨現金流入減少所致。

(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
\$2,416,634	\$576,625	\$899,827	\$2,093,432	-	-

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 576,625 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 899,827 千元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司及子公司 109 年度無重大資本支出。

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 109 年度長期投資淨獲利為 265,592 千元較去年同期 181,527 千元增加，主要係因 109 年度訂單增加，大陸生產基地產能及效率提升，投資效益顯現。

(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：新台幣千元

項目/年度	109 年度	佔營業收入比率(%)
利息收入	25,612	0.27%
利息支出	20,551	0.22%
兌換(損)益	(70,627)	(0.76%)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益(損失)	48,968	0.53%
營業收入	9,233,174	

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 109 年底本公司借款金額約為 21 億元，平均借款利率 0.78%~1.19%，109 年度利息支出金額占營業收入之比率僅 0.22%，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 0.27% 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。109 年度因匯率波動產生兌換損失 21,659 千元占營業收入之比率 0.23%，對本公司影響尚屬有限。

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

- (1)設有專責人員，加強對匯率變動之研判，以充分掌握匯率變動資訊，管理匯兌風險，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 110 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 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	21,401	1%	4,405
本公司	韓國子公司	子公司-持股 51%	短期資金融通	7,134	-	-
本公司	美國分公司	子公司-持股 100%	業務往來	28,535	1%	25,114
本公司合計				57,070	2%	29,519
豐全集團	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	28,535	1%	28,535
偉祺國際	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	34,242	1%	34,242
偉訓國際	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	209,131	8%	177,177
偉長興	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	182,448	7%	180,812
偉長興	東驛電子	同一母公司- 持股 20.13%	短期資金融通	86,880	3%	-
偉長興	偉裕國際	同一母公司	短期資金融通	130,320	5%	-
偉碩	偉訓科技	母公司-持股 100%	短期資金融通	60,816	2%	55,764
力韁	廣東峰德	母公司-持股 100%	短期資金融通	57,070	2%	26,716
子公司合計				789,442	29%	503,246

註：1. 最近期財務報表淨值係以110年第1季2,624,659千元為計算基準。

2. USD 匯率以1：28.535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	東莞東驛電子	子公司-持股 79.87%	業務往來	151,236	6%	-
本公司	偉訓科技	母公司	短期資金融通	86,430	4%	86,430
本公司	偉訓國際投資	同一母公司	短期資金融通	86,430	4%	86,430
合計				324,096	14%	172,860

註：1.最近期財務報表淨值係以110年第1季2,339,112千元為計算基準。

2. USD 汇率以1：28.535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110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%	1,585,695	60	6,779
本公司	偉嘉電子	子公司-持股 100%	7,990	-	-
合計			1,593,685	60%	6,779

註：1.最近期財務報表淨值係以110年第1季2,624,659千元為計算基準。

2. USD 汇率以1：28.535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79.87%	422,005	18%	11,898
合計			422,005	18%	11,898

註：1.最近期財務報表淨值係以 110 年第 1 季 2,339,112 千元為計算基準。

2.USD 匯率以 1：28.535 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

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 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	\$ 17,219	\$ 6,268

(2)截至 109 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	110.01~110.04	USD 31,400/CNY 210,103

(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。因此後續的首要任務便是穩定 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) 導入 MicroLED 與廠商合作開發應用在電競產品的發光飾板，以增加產品賣點與差異化：

由於科技日新月異，電競領域的消費者對於酷炫的發光機箱有著極高的期待，因此利用 MicroLED 技術直接封裝在基板上，省去 LED Chip 支架的空間與成本。同時兼具 RGB 調光與程式控制的優點外，利用超薄與體積小的特性，可以做出更多有層次感的光效設計與流光組合來吸引目光。藉以區隔市場並拉大競爭對手距離。

(4) 深化現有集團彎管優勢技術，以創新設計來創造新藍海市場：

利用集團內的既有的彎管技術優勢，透過技術交流了解設計原理與限制性。啟發設計靈感，進一步以異型彎管的創新設計加上優化的焊接技術拼接成機箱本體架構。藉以應用在電競機箱上的元素，取代原本板金折彎的方正架構。利用此創新的圓融曲線彎管造型機箱，來創造全新藍海市場。

(5) 運用奈米壓印(NIL)新技術導入表面處理製程，以增加產品賣點與差異化：

先進科技求新求變，客戶對特殊的表面處理產品有強烈的購買意願。利用導入奈米壓印製程，可以省略很多工序，比如傳統鋁銘板需要經過陽極、拉絲與鑽雕等繁複工序才能完成一塊飾板產品。現在借由奈米壓印製程一次性地完成多項工序，也可以在一塊飾板上同時完成不同方向或形式的花紋，甚至還可以指定想要的顏色借由模具一次性壓印上去。不只免除了二次加工的不良率與不同製程轉站的成本，更是兼具美觀與競爭力的產品。

2. 電源供應器方面：

- (1)新版 Intel ATX 機種已陸續開發完成，也成功爭取到金牌，白金牌高階機種訂單，要持續優化及改善電源電氣規格特性，讓 PSU 產品可以在專業開箱網站上獲得高分建立偉訓電源技術的優良形象，為日後的新專案帶來更多的合作機會。
- (2)鈦金 (80Plus 最高效率等級)電源機種開發，可帶動高階機種的線路優化，提高電源技術層次。
- (3).持續發明專利申請，拓展 HEC 研發能力，提高技術水準。

二、2021 年本公司及子公司之研發費用預計投入 99,874 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，即便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。截至目前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109年度及截至110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4%，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109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

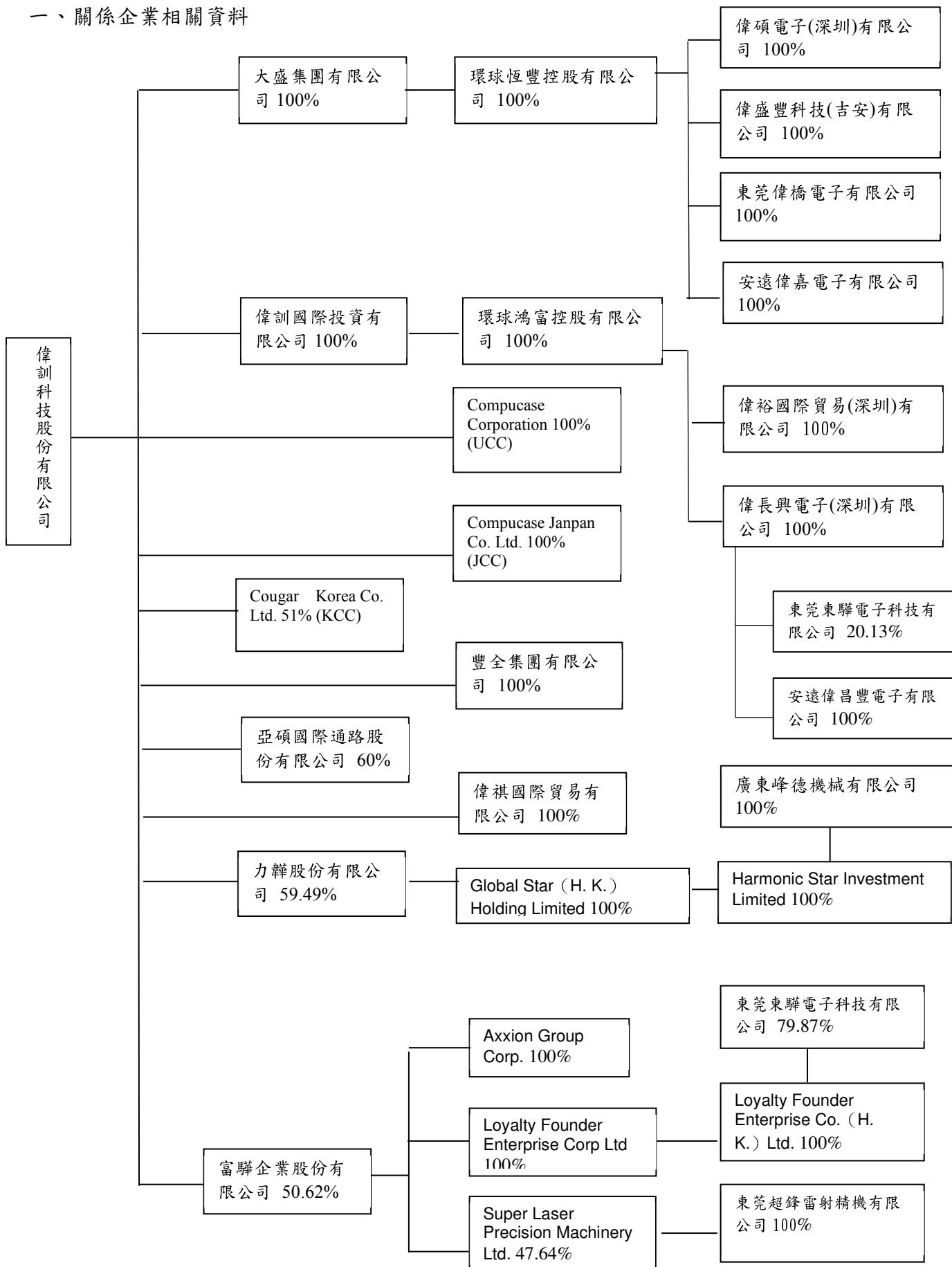
務並無影響。

(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



(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	廣東省深圳市龍華區龍華街道梅龍大道 2331 號龍湖君薈 1910 室	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	
偉裕國際貿易 (深圳)有限公司	2004/06/25	廣東省深圳市龍華區龍華街道梅龍大道 2331 號龍湖君薈 1910 室	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, Kyungido, 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	江西安遠縣版石鎮版石工業園區	USD1,000 萬元	生產電源供應器及電腦零配件	
安遠偉昌豐電子	2020/08/24	江西安遠縣版石鎮版石工業	RMB2,000 萬元	生產各種電源	

有限公司		園區		供應器及電腦零配件	
力韒股份有限公司	2000/12/21	桃園市桃園區經國路 859 號 11 樓之 1、2	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 600 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.	USD600 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、鍵盤及掃描器精密銅模、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	
廣東峰德機械有限公司	2017/06/15	廣東省東莞市清溪鎮清樟路清溪段 70 號 101 室	美金 6,000 仟元	醫療器材設備之製造及買賣	

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 -
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	環球恆豐持有安遠偉嘉電子 安遠偉嘉電子持有環球恆豐	100% 無	- -	USD1,000 萬 -
安遠偉昌豐電子有限公司	偉長興電子持有偉昌豐電子 偉昌豐電子持有偉長興電子	100% 無	- -	RMB2,000 萬 -
力韁股份有限公司	偉訓持有力韁 力韁持有偉訓	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	負責人	柯吉源(偉訓法人代表)	1,150	100%

Corporation(UCC)				
Compucase Janpan Co.LTD(JCC)	董事長	柯吉源 (偉訓法人代表)	200	100%
	董事	王駿東 (偉訓法人代表)	200	100%
	董事	林正宏 (偉訓法人代表)	200	100%
	監察人	陳慧珊 (偉訓法人代表)	200	100%
偉裕國際貿易 (深圳)有限公司	董事長	柯吉源 (環球鴻富法人代表)	-	
	總經理	鍾鼎君 (環球鴻富法人代表)	-	100%
	董事	陳曜銘 (環球鴻富法人代表)	-	
亞碩國際通路股 份有限公司	董事長	柯吉源 (偉訓法人代表)	180,000	60%
	董事	王駿東 (偉訓法人代表)	180,000	60%
	董事	王俊傑	120,000	40%
	監察人	王俊澤	0	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	柯吉源(偉訓法人代表)	381,888	51%
	董事	王駿東(偉訓法人代表)	381,888	51%
	董事	Brian Kim (偉訓法人代表)	381,888	51%
環球鴻富控股有 限公司	負責人	柯吉源	10,850,000	100%
環球恆豐控股有 限公司	負責人	柯吉源	12,100,000	100%
偉盛豐科技 (吉 安)有限公司	董事長	柯吉源 (環球恆豐法人代表)	-	
	董事	鍾鼎君 (環球恆豐法人代表)	-	100%
	董事	陳曜銘 (環球恆豐法人代表)	-	
東莞偉橋電子有 限公司	董事長	柯吉源 (環球恆豐法人代表)	-	
	董事	鍾鼎君 (環球恆豐法人代表)	-	100%
	董事	陳曜銘 (環球恆豐法人代表)	-	
力韁股份有限公 司	董事長	王駿東(偉訓科技代表人)	19,229,750	59.49%
	董事	柯吉源(偉訓科技代表人)	19,229,750	59.49%
	董事	李麗生(偉訓科技代表人)	19,229,750	59.49%
	董事	鍾炯民	723,750	2.24%
	監察人	鍾鼎君	0	0
	監察人	陳曜銘	0	0
富驛企業股份有 限公司	董事長	柯吉源(偉訓科技代表人)	83,061,971	50.62%
	董事	鍾鼎君(偉訓科技代表人)	83,061,971	50.62%
	董事	李麗裕(偉訓科技代表人)	83,061,971	50.62%
	董事	王駿東(偉訓科技代表人)	83,061,971	50.62%
	董事	梁金對	1,807,061	1.10%
	董事	許志仁	0	0%
	董事	林俊佐	0	0%
	監察人	李麗生(仕基投資代表人)	803,804	0.49%
	監察人	陳曜銘	0	0%
	監察人	張美怡	376,515	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：

110.3.31

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	35,270,000 —	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

109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	1,296,753	94,557	1,202,196	-	(16,522)	78,006	4,000.31
大盛	372,260	686,374	-	686,374	-	-	112,166	1,649.50
豐全	1,443	30,982	-	30,982	-	-	(1,522)	(30.44)
UCC	3,709	129,504	110,483	19,021	174,782	1,945	1,237	1,075.65
JCC	2,756	117,138	54,193	62,945	223,674	6,008	4,291	21,455.00
KCC	20,225	27,132	51,327	(24,195)	55,365	(9,206)	(435)	(0.58)
偉碩電子	130,484	148,762	23,520	125,242	19,350	1,151	(576)	-
偉長興電子	369,467	1,626,887	568,639	1,058,248	653,835	40,951	73,950	-
偉裕(深圳)	23,301	211,960	168,726	43,234	620,745	25,518	7,321	-

亞碩國際	3,000	27,037	18,528	8,509	41,714	1,912	2,526	8.42
偉祺國際	1,613	39,029	-	39,029	-	-	140	2.80
環球鴻富	309,008	1,101,932	427	1,101,505	-	-	94,541	8.71
環球恆豐	344,608	686,725	370	686,355	-	(3)	112,166	14.76
偉盛豐科技	42,955	251,541	144,230	107,311	357,893	13,649	20,008	-
東莞偉橋電子	49,286	261,741	192,061	69,680	385,985	11,103	10,222	-
安遠偉嘉	301,467	1,089,286	704,585	384,701	1,399,049	83,873	79,283	-
富驛	1,640,918	5,774,698	3,128,634	2,311,829	6,116,452	275,420	187,969	1.15
力韁	323,250	859,376	402,296	457,080	1,013,746	(104,376)	(34,613)	(1.07)
偉昌豐	157,133	161,936	4,373	157,563	1,120	537	422	-

註：外國公司係以 109.12.31 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 109.12.31

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	283, 247	25, 100	258, 147	387, 021	(23, 637)	(20, 641)	(58, 308)
Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.	1, 113, 673	1, 341, 231	5, 148	1, 336, 083	0	(13, 563)	105, 521	3. 08
Loyalty Founder Enterprise Co. (H. K.)Ltd.	1, 087, 362	1, 337, 842	2, 640	1, 335, 202	2, 753	(869)	119, 738	0. 43
東莞東驛電子科技有限公司	1, 939, 469	4, 500, 023	2, 830, 377	1, 669, 646	5, 805, 111	124, 536	148, 722	-

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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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 110 年 3 月 19 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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。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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入真實性

偉訓集團收入來源主要係銷售電腦、伺服器機殼、電源供應器、醫療床及家用床等，由於民國 109 年度銷貨收入顯著成長，考量偉訓集團可能藉由營

業額之提高來達成預期盈餘目標，是以本會計師依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將民國 109 年度營收超過一定金額且較前一年度顯著成長之特定客戶收入認列真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括：

- 一、瞭解並測試與收入認列真實性攸關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自銷貨收入明細中抽選特定客戶別樣本，檢視出貨證明文件以確認收入是否真實發生。
- 三、抽樣檢視收款文件，並核對收款對象與銷售對象是否一致。

其他事項

偉訓科技公司業已編製民國 109 及 108 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 109 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 吳秋燕

會計師 楊朝欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 110 年 3 月 24 日

偉訓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	產	109年12月31日		108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）		\$ 2,416,634	25	\$ 2,360,966	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		17,219	-	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）		82,234	1	86,819	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及三一）		6,877	-	6,647	-
1150	應收票據（附註四及二三）		2,226	-	460	-
1160	應收票據—關係人（附註四、二三及三十）		-	-	319	-
1170	應收帳款（附註四、九及二三）		2,869,435	30	2,228,652	27
1180	應收帳款—關係人（附註四、九、二三及三十）		-	-	199	-
1200	其他應收款（附註四）		97,911	1	45,241	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）		5,599	-	3,806	-
130X	存貨（附註四及十）		1,572,255	17	1,291,047	16
1410	預付款項（附註十一）		334,499	4	253,877	3
1479	其他流動資產		21,617	-	7,974	-
11XX	流動資產總計		<u>7,426,506</u>	<u>78</u>	<u>6,292,275</u>	<u>76</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		27,053	-	26,696	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三一）		1,554,984	16	1,528,225	19
1755	使用權資產（附註四及十五）		254,497	3	213,967	3
1760	投資性不動產淨額（附註四、十六及三一）		55,554	1	56,461	1
1805	商譽（附註四）		638	-	638	-
1821	無形資產（附註四及十七）		13,626	-	34,360	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		44,706	1	37,042	1
1915	預付設備款		51,334	1	2,253	-
1920	存出保證金		14,748	-	13,653	-
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二一）		22,224	-	19,525	-
1990	其他非流動資產		12,663	-	12,129	-
15XX	非流動資產總計		<u>2,052,027</u>	<u>22</u>	<u>1,944,949</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 9,478,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,237,224</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益					
流動負債						
2100	短期借款（附註十八及三一）		\$ 2,041,560	22	\$ 1,290,000	16
2110	應付短期票券（附註十八）		214,907	2	289,795	4
2130	合約負債—流動（附註二三）		147,630	2	245,105	3
2150	應付票據（附註十九）		34,292	-	110,552	1
2160	應付票據—關係人（附註十九及三十）		-	-	1,936	-
2170	應付帳款（附註十九）		2,268,865	24	1,524,098	19
2180	應付帳款—關係人（附註十九及三十）		7,382	-	12,800	-
2219	其他應付款（附註二十及三十）		685,189	7	656,877	8
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二五）		248,143	3	164,754	2
2250	負債準備—流動（附註四）		6,969	-	5,055	-
2280	租賃負債—流動（附註四、十五及三十）		36,902	1	40,658	-
2320	一年內到期長期借款（附註十八及三一）		-	-	200,000	2
2399	其他流動負債		25,055	-	13,207	-
21XX	流動負債總計		<u>5,716,894</u>	<u>61</u>	<u>4,554,837</u>	<u>55</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二五）		7,346	-	7,893	-
2580	租賃負債—非流動（附註四、十五及三十）		91,695	1	66,710	1
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二一）		11,496	-	11,383	-
2645	存入保證金		3,237	-	1,164	-
25XX	非流動負債總計		<u>113,774</u>	<u>1</u>	<u>87,150</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>5,830,668</u>	<u>62</u>	<u>4,641,987</u>	<u>56</u>
歸屬於本公司業主之權益 （附註二二）						
3100	股 本		<u>1,132,856</u>	<u>12</u>	<u>1,132,856</u>	<u>14</u>
3200	資本公積		<u>374,186</u>	<u>4</u>	<u>374,186</u>	<u>4</u>
3310	保留盈餘		387,146	4	359,031	4
3320	法定盈餘公積		337,959	4	241,303	3
3350	特別盈餘公積		590,256	6	473,588	6
3300	未分配盈餘		1,315,361	14	1,073,922	13
3400	其他權益		(302,988)	(4)	(337,959)	(4)
3500	庫藏股票		(79,885)	(1)	(28,221)	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,439,530</u>	<u>25</u>	<u>2,214,784</u>	<u>27</u>
36XX	非控制權益（附註二二）		<u>1,208,335</u>	<u>13</u>	<u>1,380,453</u>	<u>17</u>
3XXX	權益總計		<u>3,647,865</u>	<u>38</u>	<u>3,595,237</u>	<u>44</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 9,478,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,237,224</u>	<u>100</u>

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

合併綜合損益表

民國 109 及 108 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		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入（附註四、二三及三十）	\$ 9,233,174	100	\$ 7,689,600	100
5110	營業成本（附註十、二四及三十）	7,535,545	81	6,463,410	84
5900	營業毛利	1,697,629	19	1,226,190	16
	營業費用（附註九、二四及三十）				
6100	推銷費用	440,954	5	373,166	5
6200	管理費用	411,069	5	379,384	5
6300	研究發展費用	216,730	2	153,930	2
6450	預期信用損失	23,804	-	2,890	-
6000	營業費用合計	1,092,557	12	909,370	12
6900	營業淨利	605,072	7	316,820	4
	營業外收入及支出（附註十三、二四及三十）				
7100	利息收入	25,612	-	31,158	-
7010	其他收入	145,111	2	52,526	1
7020	其他利益及損失	(41,929)	(1)	67,232	1
7050	財務成本	(20,551)	-	(17,537)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(96)	-	(1,469)	-
7000	營業外收入及支出合計	108,147	1	131,910	2
7900	稅前淨利	713,219	8	448,730	6
7950	所得稅費用（附註四、五及二五）	153,576	2	91,273	1
8200	本年度淨利	559,643	6	357,457	5

(接次頁)

(承前頁)

代碼	其他綜合損益（附註二一、二二及二五）	109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再平衡				
8316	量數	\$ 1,730	-	\$ 777	-
8349	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	3,282	-	(1,272)	-
	與不重分類之項目相關之所得稅	(346)	-	(155)	-
		<u>4,666</u>	<u>-</u>	<u>(650)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39,979	1	(125,081)	(2)
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	453	-	(1,191)	-
	與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,037)	-	<u>1,445</u>	<u>-</u>
		<u>39,395</u>	<u>1</u>	<u>(124,827)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>44,061</u>	<u>1</u>	<u>(125,477)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 603,704</u>	<u>7</u>	<u>\$ 231,980</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 466,181	5	\$ 280,860	4
8620	非控制權益	<u>93,462</u>	<u>1</u>	<u>76,597</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 559,643</u>	<u>6</u>	<u>\$ 357,457</u>	<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 501,431	6	\$ 184,496	2
8720	非控制權益	<u>102,273</u>	<u>1</u>	<u>47,484</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 603,704</u>	<u>7</u>	<u>\$ 231,980</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二六）				
9750	基 本	\$ 4.21		\$ 2.50	
9850	稀 釋	4.16		2.47	

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 109 及 108 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	歸屬於本公司業主之權益											
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	之兌換差額	未實現損益	其他權益總計	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
A1	108年1月1日	\$ 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 (附註十二、二二及二七)	—	(1,788)	—	—	—	—	—	—	—	(1,788)	(12,780)	(14,568)
O1	非控制權益減少 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(39,574)	(39,574)
	107年度盈餘指撥及分配 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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)
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 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	(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
M3	處分子公司 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(989)	(989)
M5	實際取得子公司部份權益 (附註十二、二二及二七)	—	—	—	—	(582)	—	—	—	—	(582)	(187,222)	(187,804)
O1	非控制權益減少 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(86,180)	(86,180)
	108年度盈餘指撥及分配 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
B1	法定盈餘公積	—	—	28,115	—	(28,115)	—	—	—	—	—	—	—
B3	特別盈餘公積	—	—	—	96,656	(96,656)	—	—	—	—	—	—	—
B5	現金股利—每股 2.0 元	—	—	—	—	(224,439)	—	—	—	—	(224,439)	—	(224,439)
D1	109年度淨利	—	—	—	—	466,181	—	—	—	—	466,181	93,462	559,643
D3	109年度稅後其他綜合損益	—	—	—	—	818	31,150	3,282	34,432	—	—	35,250	8,811
D5	109年度綜合損益總額	—	—	—	—	466,999	31,150	3,282	34,432	—	501,431	102,273	603,704
L1	購入庫藏股票 (附註二二)	—	—	—	—	—	—	—	—	(51,664)	(51,664)	—	(51,664)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註八)	—	—	—	—	(539)	—	539	539	—	—	—	—
Z1	109年12月31日餘額	\$ 1,132,856	\$ 374,186	\$ 387,146	\$ 337,959	\$ 590,256	(\$ 229,733)	(\$ 73,255)	(\$ 302,988)	(\$ 79,885)	\$ 2,439,530	\$ 1,208,335	\$ 3,647,865

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 現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 713,219	\$ 448,730
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	422,447	361,850
A20200	攤銷費用	28,780	16,982
A20300	預期信用損失	23,804	2,890
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(10,612)	(7,327)
A20900	財務成本	20,551	17,537
A21200	利息收入	(25,612)	(31,158)
A21300	股利收入	(1,816)	(3,633)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	96	1,469
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	3,293	3,254
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據（含關係人）	(1,439)	1,609
A31150	應收帳款（含關係人）	(667,225)	(144,084)
A31180	其他應收款	(54,286)	(4,228)
A31200	存 貨	(265,019)	211,829
A31230	預付款項	(76,287)	158,749
A31240	其他流動資產	(13,479)	9,462
A32125	合約負債	(97,599)	(77,862)
A32130	應付票據（含關係人）	(78,196)	35,338
A32150	應付帳款（含關係人）	703,908	(176,845)
A32180	其他應付款	58,067	5,364
A32200	負債準備一流動	1,914	3,528
A32230	其他流動負債	11,937	(19,071)
A32240	淨確定福利負債	(588)	(733)
A33000	營運產生之現金	695,858	813,650
A33100	收取之利息	29,691	29,103
A33200	收取之股利	1,816	3,633
A33300	支付之利息	(20,509)	(17,958)
A33500	支付之所得稅	(83,469)	(93,812)
AAAA	營業活動之淨現金流入	623,387	734,616
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,867	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(116)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	41,757
B02700	取得不動產、廠房及設備	(399,732)	(379,579)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 13,834	\$ 10,889
B03700	存出保證金增加	(3,775)	(3,928)
B03800	存出保證金減少	2,522	2,219
B04500	取得無形資產	(7,995)	(41,191)
B06700	其他非流動資產增加	(856)	(881)
B07100	預付設備款增加	(52,260)	(8,339)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(440,511)	(379,053)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,395,009	4,811,000
C00200	短期借款減少	(1,643,449)	(4,251,000)
C00500	應付短期票券增加	1,446,456	2,168,993
C00600	應付短期票券減少	(1,521,344)	(2,478,807)
C01600	舉借長期借款	200,000	400,000
C01700	償還長期借款	(400,000)	(400,000)
C03000	存入保證金增加	2,023	301
C03100	存入保證金減少	(4)	-
C04020	租賃本金償還	(64,664)	(53,237)
C04500	發放現金股利	(224,439)	(252,494)
C04900	購買庫藏股票	(51,664)	(450)
C05800	非控制權益減少	(274,973)	(54,142)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(137,049)	(109,836)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,841</u>	<u>31,011</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	55,668	276,738
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,360,966</u>	<u>2,084,228</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,416,634</u>	<u>\$ 2,360,966</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 109 及 108 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 110 年 3 月 19 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」)

適用修正後之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。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「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 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日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。

(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)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定 使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修

正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

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）。

流动负债包括：

1. 主要為交易目的而持有之负债；
2. 於资产负债表日後 12 個月內到期清償之负债，以及
3. 不能無條件將清偿期限遞延至资产负债表日後至少 12 個月之负债。

非屬上述流动资产或流动负债者，係分類為非流动资产或非流动负债。

(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，參閱附註十二「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。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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，

所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。

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。

(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）不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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。

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係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失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二九。

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債券，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

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 貸

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。

(十七) 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。

(十八) 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。當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(資產)係確定福利退休計畫之提撥短绌(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。

(十九) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民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. 遲延所得稅

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。

與投資子公司及關聯企業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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為 362,452 千元及 294,465 千元。若未來預計盈餘匯回，則可能產生應課稅暫時性差異迴轉及重大遞延所得稅負債之認列，並於發生期間認列為所得稅費用。

六、現金及約當現金

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 935	\$ 1,010
銀行支票及活期存款	2,047,621	1,495,108
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	345,078	714,166
附買回債券	23,000	150,682
	<u>\$ 2,416,634</u>	<u>\$ 2,360,966</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 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%～2.76%	2.03%～2.55%
附買回債券	0.26%	2.25%～2.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 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	\$ 17,219	\$ 6,268

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：

109 年 12 月 31 日

賣出遠期外匯	幣別 美元兌人民幣	到期期間 110.01~110.04	合約金額 (千元) USD 31,400/CNY 210,103
--------	--------------	-----------------------	-------------------------------------

108 年 12 月 31 日

賣出遠期外匯	幣別 美元兌人民幣	到期期間 109.01~109.04	合約金額 (千元) USD 18,300/CNY 129,101
--------	--------------	-----------------------	-------------------------------------

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

流動	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
國內投資		
上市股票—中鋼公司普通股	\$ 82,234	\$ 86,819

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。

合併公司於 109 年度調整投資部位而按公允價值出售部分中鋼公司普通股，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 539 千元則轉入保留盈餘。

九、應收帳款（含關係人）

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,906,928	\$ 2,243,206
減：備抵損失	<u>37,493</u>	<u>14,355</u>
	<u>\$ 2,869,435</u>	<u>\$ 2,228,851</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 1 至 4 個月，應收款項不預計息。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回收金額以確保無

法回收之應收款項已提列適當減損損失，據此，合併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、現時財務狀況及產業經濟情勢。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回收金額，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。

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：

109 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
總帳面金額	\$ 2,389,395	\$ 479,408	\$ 16,291	\$ 21,834	\$ 2,906,928
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,126)	(4,488)	(9,914)	(19,965)	(37,493)
攤銷後成本	<u>\$ 2,386,269</u>	<u>\$ 474,920</u>	<u>\$ 6,377</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 2,869,435</u>

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
年初餘額	\$ 14,355	\$ 11,540
本年度提列	23,804	2,890
本年度沖銷	(673)	-
外幣換算差額	7	(75)
年底餘額	<u>\$ 37,493</u>	<u>\$ 14,355</u>

十、存貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
商 品	\$ 260,800	\$ 227,050
製 成 品	468,727	331,464
在 製 品	356,033	332,126
原 物 料	486,695	400,407
	<u>\$ 1,572,255</u>	<u>\$ 1,291,047</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,535,545 千元及 6,463,410 千元。

十一、預付款項

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
進項稅額	\$ 259,450	\$ 189,318
預付貨款	37,412	23,573
留抵稅額	10,663	26,970
預付費用	26,974	14,016
	<u>\$ 334,499</u>	<u>\$ 253,877</u>

十二、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
			109 年 12 月 31 日	108 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	註 1
	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	
	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	50.62	

(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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
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	
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	
	安遠偉昌豐電子有限公司（偉昌豐電子）	電源供應器及電腦零配件製造業	100	-	註 2
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	
	力韒公司	醫療器材設備之製造及買賣	35.07	-	註 3
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	
力韒公司	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	廣東峰德機械有限公司（廣東峰德）	醫療器材設備之製造及買賣	100	100	

註 1：GCC 已於 109 年 3 月完成清算。

註 2：合併公司於 109 年 9 月透過偉長興電子投資設立偉昌豐電子。

註 3：子公司富驛公司於 109 年度以 187,804 千元，計購入力韒公司股票共 11,337 千股。

(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	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
富驛公司	49.38%	49.38%

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	
	109 年度	108 年度
富驛公司	\$ 86,987	\$ 68,300

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
富驛公司	\$ 1,184,308	\$ 1,164,516

以下富驛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：

富驛公司

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 4,298,906	\$ 3,835,430
非流動資產	1,561,173	1,444,732
流動負債	(3,080,990)	(2,597,893)
非流動負債	(47,644)	(21,188)
權 益	<u>\$ 2,731,445</u>	<u>\$ 2,661,081</u>

	109 年度	108 年度
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,547,703	\$ 1,495,412
富驛公司之非控制 權益	<u>\$ 1,183,742</u>	<u>\$ 1,165,669</u>
	<u>\$ 2,731,445</u>	<u>\$ 2,661,081</u>
營業收入	<u>\$ 6,116,452</u>	<u>\$ 5,010,917</u>
本年度淨利	\$ 212,285	\$ 149,352
其他綜合損益	18,870	(56,911)
綜合損益總額	<u>\$ 231,155</u>	<u>\$ 92,441</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 125,298	\$ 81,052
富驛公司之非控制 權益	<u>86,987</u>	<u>68,300</u>
	<u>\$ 212,285</u>	<u>\$ 149,352</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 134,218	\$ 52,102
富驛公司之非控制 權益	<u>96,937</u>	<u>40,339</u>
	<u>\$ 231,155</u>	<u>\$ 92,441</u>
現金流量		
營業活動	\$ 1,609,404	\$ 546,271
投資活動	(1,043,577)	(274,117)
籌資活動	(239,457)	223,024
匯率變動對現金及 約當現金之影響	<u>5,454</u>	<u>13,714</u>
淨現金流入	<u>\$ 331,824</u>	<u>\$ 508,892</u>
支付予非控制權益之股 利	<u>\$ 81,030</u>	<u>\$ 21,890</u>

十三、採用權益法之投資

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業		
Super Laser Precision Machinery Ltd. (Super Laser)	<u>\$ 27,053</u>	<u>\$ 26,696</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	109 年度	108 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 96)	(\$ 1,469)
其他綜合損益	<u>453</u>	<u>(1,191)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 357</u>	<u>(\$ 2,660)</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，109 年度係按未經會計師查核之財務報告計算，及 108 年度係按該關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。惟本公司管理階層認為上述關聯企業 109 年度財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動表請詳附表十一。

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	20 至 50 年
機電動力設備	20 年
工程系統	15 至 20 年
其他	2 至 21 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

合併公司於 109 及 108 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 377,761	\$ 319,017
預付設備款重分類	(3,926)	-
應付設備款減少	25,897	60,562
不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 399,732</u>	<u>\$ 379,579</u>

合併公司設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	土 地	建 築 物	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
109 年 1 月 1 日 餘額	\$ 111,944	\$ 155,782	\$ 2,340	\$ 38	\$ 1,980	\$ 272,084
增 添	24,610	82,105	72	109	876	107,772
減 少	(855)	(64,867)	(1,619)	(38)	(75)	(67,454)
淨兌換差額	<u>2,341</u>	<u>282</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,629</u>
109 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 138,040</u>	<u>\$ 173,302</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 2,781</u>	<u>\$ 315,031</u>
<u>累計折舊</u>						
109 年 1 月 1 日 餘額	\$ 3,618	\$ 52,754	\$ 1,364	\$ 19	\$ 362	\$ 58,117
折舊費用	4,043	64,001	673	24	845	69,586
減 少	(855)	(64,867)	(1,619)	(38)	(75)	(67,454)
淨兌換差額	<u>215</u>	<u>59</u>	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285</u>
109 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 7,021</u>	<u>\$ 51,947</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 60,534</u>
109 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$ 131,019</u>	<u>\$ 121,355</u>	<u>\$ 370</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ 254,497</u>
<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 淨額	<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

租賃負債帳面金額	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
流 動	\$ 36,902	\$ 40,658
非 流 動	\$ 91,695	\$ 66,710

租賃負債之折現率區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	1.04%	1.05%
建 築 物	0.92%~4.79%	1.03%~2.46%
運 輸 設 備	0.92%~1.05%	1.05%~1.16%
辦 公 設 備	0.92%	1.05%
其 他 設 備	0.81%~1.03%	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。其中子公司東莞東驛位於中國大陸之土地使用權於 144 年至 146 年到期。

(四) 其他租賃資訊

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	\$ 7,241	\$ 6,450
低價值資產租賃費用	\$ 312	\$ 364
租賃之現金流出總額	<u>\$ 75,615</u>	<u>\$ 61,475</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。

十六、投資性不動產

	土	房	屋	及	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>									
109 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額		<u>\$ 53,018</u>		<u>\$ 50,774</u>			<u>\$ 103,792</u>		
<u>累計折舊及減損</u>									
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 47,331		\$ 47,331				
折舊費用	- -		907		907				
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 48,238</u>		<u>\$ 48,238</u>				
109 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 53,018</u>		<u>\$ 2,536</u>			<u>\$ 55,554</u>		
<u>成 本</u>									
108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額		<u>\$ 53,018</u>		<u>\$ 50,774</u>			<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		907				
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		<u>\$ 53,018</u>		<u>\$ 3,443</u>			<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獨立評價師於 108 年 12 月 31 日進行之評價，評價之公允價值為 73,565 千元。

截至 109 年及 108 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，請參閱附註三一。

十七、無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
成 本				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,313	\$ 40,220	\$ 35,906	\$ 77,439
單獨取得	679	-	7,316	7,995
除 列	-	-	(1,237)	(1,237)
淨兌換差額	-	3	48	51
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 40,223</u>	<u>\$ 42,033</u>	<u>\$ 84,248</u>
累計攤銷				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 457	\$ 14,903	\$ 27,719	\$ 43,079
攤銷費用	145	25,080	3,555	28,780
除 列	-	-	(1,237)	(1,237)
淨兌換差額	-	1	(1)	-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 39,984</u>	<u>\$ 30,036</u>	<u>\$ 70,622</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,390</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 11,997</u>	<u>\$ 13,626</u>
成 本				
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
除 列	-	-	(238)	(238)
淨兌換差額	-	(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>
累計攤銷				
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
除 列	-	-	(238)	(238)
淨兌換差額	-	-	(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。

十八、借款

(一) 短期借款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行信用借款	\$ 1,781,560	\$ 1,290,000
銀行擔保借款	<u>260,000</u>	-
	<u>\$ 2,041,560</u>	<u>\$ 1,290,000</u>

短期借款之年利率如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
銀行信用借款	0.78%~1.19%	1.03%~1.05%
銀行擔保借款	0.91%	-

(二) 應付短期票券

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$ 215,000	\$ 290,000
減：應付短期票券折價	93	205
	<u>\$ 214,907</u>	<u>\$ 289,795</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

109 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	\$ 30,000	109 年 12 月 ~ 110 年 2 月	\$ 27	\$ 29,973	0.93%	無
大中票券	25,000	109 年 12 月 ~ 110 年 1 月	13	24,987	0.88%	無
	40,000	109 年 12 月 ~ 110 年 1 月	3	39,997		無
中華票券		月			0.87%	
	30,000	109 年 12 月 ~ 110 年 1 月	9	29,991		無
中華票券		月			0.87%	
	30,000	109 年 12 月 ~ 110 年 2 月	25	29,975		無
國際票券		月			0.90%	
	40,000	109 年 12 月 ~ 110 年 1 月	11	39,989		無
國際票券		月			0.87%	
	20,000	109 年 12 月 ~ 110 年 1 月	5	19,995		無
兆豐票券		月			0.94%	
	\$ 215,000		\$ 93	\$ 214,907		

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
	\$ 290,000		\$ 205	\$ 289,795		

(三) 銀行長期借款

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

合併公司於 108 年 2 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，109 年 3 月重新簽訂 1 年期之擔保借款合約。108 年 12 月 31 日之年利率為 1.06%。

十九、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 1 至 3 個月，合併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。

二十、其他應付款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 165,707	\$ 158,701
應付稅捐	145,451	168,492
應付設備及工程款	64,153	90,050
應付員工酬勞及董監事酬勞	68,270	46,501
應付住房公積金	39,831	37,684
其 他	<u>201,777</u>	<u>155,449</u>
	<u><u>\$ 685,189</u></u>	<u><u>\$ 656,877</u></u>

二一、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「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，該等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。

其他國外子公司係屬確定提撥退休辦法，依當地法令規定，每月按一定金額或比例提撥退休金，由當地專業機構管理。

(二) 確定福利計畫

合併公司之本公司及國內子公司所適用我國「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。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。合併公司之子公司富驛公司因已撥足夠之退休金，經主管機關同意自 105 年 4 月至 110 年 2 月暫停提繳退休金。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 17,843	\$ 18,667
計畫資產公允價值	(28,571)	(26,809)
淨確定福利資產	(\$ 10,728)	(\$ 8,142)
淨確定福利資產	\$ 22,224	\$ 19,525
淨確定福利負債	<u>\$ 11,496</u>	<u>\$ 11,383</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利計畫資產 義務現值	公允價值	淨確定福利 負債(資產)
108 年 1 月 1 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)

(接次頁)

(承前頁)

	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)
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
精算利益－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)
利息費用（收入）	150	(254)	(104)
認列於損益	150	(254)	(104)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	471	(756)	(285)
精算損失－人口統計假 設變動	74	-	74
精算損失－財務假設變 動	370	-	370
精算利益－經驗調整	(1,889)	-	(1,889)
認列於其他綜合損益	(974)	(756)	(1,730)
雇主提撥	-	(752)	(752)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,843	(\$ 28,571)	(\$ 10,728)

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率	0.35%~0.75%	0.8%~1%
薪資預期增加率	1.38%~2.5%	1.38%~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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 425)	(\$ 517)
減少 0.25%	\$ 440	\$ 536
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 443	\$ 533
減少 0.25%	(\$ 425)	(\$ 513)

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。

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 751	\$ 140
確定福利義務平均到期 期間	12~18.4 年	13~19.4 年

二二、權益

(一) 普通股股本

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	150,000	150,000
額定股本	\$ 1,500,000	\$ 1,500,000
已發行且已收足股款之 股數（千股）	113,286	113,286
已發行股本	\$ 1,132,856	\$ 1,132,856

(接次頁)

(承前頁)

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
公開發行普通股	\$ 1,032,856	\$ 1,032,856
私募普通股	100,000	100,000
	<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，本次私募增資基準日為 105 年 10 月 7 日。

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

	109 年 12 月 31 日	108 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>6,693</u>
	<u>\$ 374,186</u>	<u>\$ 374,186</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，參閱附註二四(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 109 年及 108 年 6 月股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 28,115	\$ 41,889		
特別盈餘公積	96,656	97,503		
現金股利	224,439	252,494	\$ 2.00	\$ 2.25

本公司 110 年 3 月 19 日董事會擬議 109 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	\$ 46,588	
迴轉特別盈餘公積	34,971	
現金股利	351,185	\$ 3.1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，已就轉換產生之保留盈餘增加數 103,094 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 260,883)	(\$ 165,499)
當年度產生		
國外營運機構		
財務報表換		
算之兌換淨		
額	31,218	(94,882)
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	230	(607)
相關之所得稅	(298)	105
年底餘額	(\$ 229,733)	(\$ 260,883)

2. 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 77,076)	(\$ 75,804)
當年度產生		
未實現損益—		
權益工具	3,282	(1,272)
處分權益工具累計		
損益移轉至保		
留盈餘	539	-
年底餘額	(\$ 73,255)	(\$ 77,076)

(六) 非控制權益

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 1,380,453	\$ 1,385,323
本年度淨利	93,462	76,597
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	8,761	(30,199)
採權益法之關聯企 業其他綜合損益		
之份額	223	(584)
確定福利計畫再衡 量數	566	330
相關所得稅	(739)	1,340
子公司股東現金股 利	(86,180)	(39,574)
收購子公司股票減少非 控制權益	(187,222)	(12,780)
處分子公司	(989)	-
年底餘額	<u>\$ 1,208,335</u>	<u>\$ 1,380,453</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (千股)	
	109 年度	108 年度
年初股數	1,066	1,048
本年增加	2,000	18
年底股數	<u>3,066</u>	<u>1,066</u>

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。

二三、收 入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 9,233,174</u>	<u>\$ 7,689,600</u>

(一) 合約餘額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據（含關係人）	\$ 2,226	\$ 779	\$ 2,399
應收帳款（含關係人）	\$2,869,435	\$2,228,851	\$2,183,248
合約負債			
預收模具款	\$ 129,937	\$ 207,982	\$ 306,995
預收貨款	17,693	37,123	17,080
	\$ 147,630	\$ 245,105	\$ 324,075

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：

	109 年度	108 年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	\$ 175,549	\$ 142,842

(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、醫療床及家用床之銷售，明細如下：

	109 年度	108 年度
電源供應器	\$ 3,442,466	\$ 1,956,317
電腦、伺服器機殼	3,175,448	3,301,034
醫療床及家用床	1,013,746	1,504,365
其 他	1,601,514	927,884
	\$ 9,233,174	\$ 7,689,600

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款利息	\$ 25,612	\$ 31,158

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
租金收入	\$ 1,868	\$ 1,743
股利收入	1,816	3,633
利潤補償收入（註）	40,868	-
補助收入	19,678	6,382
逾期應付轉收入	14,001	597
其 他	<u>66,880</u>	<u>40,171</u>
	<u><u>\$ 145,111</u></u>	<u><u>\$ 52,526</u></u>

註：係子公司收回委外代工產生利潤補償收入。

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益（損失）	(\$ 70,627)	\$ 78,624
處分不動產、廠房及設 備損失	(3,293)	(3,254)
投資性不動產折舊	(907)	(907)
透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨利益（損失）	48,968	(3,779)
其 他	<u>(16,070)</u>	<u>(3,452)</u>
	<u><u>\$ 41,929</u></u>	<u><u>\$ 67,232</u></u>

(四) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$ 17,153	\$ 16,113
租賃負債之利息	<u>3,398</u>	<u>1,424</u>
	<u><u>\$ 20,551</u></u>	<u><u>\$ 17,537</u></u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$ 351,954	\$ 300,807
使用權資產	69,586	60,136
投資性不動產	907	907
無形資產	<u>28,780</u>	<u>16,982</u>
	<u><u>\$ 451,227</u></u>	<u><u>\$ 378,832</u></u>

(接次頁)

(承前頁)

	109 年度	108 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 333,301	\$ 294,945
營業費用	88,239	65,998
其他利益及損失	907	907
	<u>\$ 422,447</u>	<u>\$ 361,850</u>

	109 年度	108 年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 164	\$ 136
營業費用	28,616	16,846
	<u>\$ 28,780</u>	<u>\$ 16,982</u>

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$ 1,363,736</u>	<u>\$ 1,331,087</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	40,393	47,510
確定福利計畫（附 註二一）	(104)	(95)
	40,289	47,415
	<u>\$ 1,404,025</u>	<u>\$ 1,378,502</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 848,724	\$ 922,128
營業費用	555,301	456,374
	<u>\$ 1,404,025</u>	<u>\$ 1,378,502</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞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。109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	109 年度	108 年度
員工酬勞	8.0%	8.0%
董監事酬勞	1.5%	1.5%

2. 金額

	109 年度		108 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 45,842		\$ 27,028	
董監事酬勞	\$ 8,595		\$ 5,068	

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。

108及107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

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 319,934	\$ 181,657
外幣兌換損失總額	(390,561)	(103,033)
淨利益（損失）	(\$ 70,627)	\$ 78,624

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 168,885	\$ 101,548
以前年度之調整	(6,209)	(3,060)
未分配盈餘加徵	55	4,050
	<u>162,731</u>	<u>102,538</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(9,155)	(11,265)
	<u>\$ 153,576</u>	<u>\$ 91,273</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 713,219</u>	<u>\$ 448,730</u>
稅前淨利按法定稅率 (20%)計算之所得稅 費用	\$ 142,644	\$ 89,746
稅上不可減除之費損	8,407	9,215
免稅所得	(363)	(727)
未認列之可減除暫時性 差異	2,759	(10,571)
於其他轄區營運之子公 司不同稅率之影響數	6,283	2,620
以前年度所得稅之調整	(6,209)	(3,060)
未分配盈餘加徵	55	4,050
	<u>\$ 153,576</u>	<u>\$ 91,273</u>

合併公司之本公司及及國內子公司適用之稅率為 20%；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利益（費用）

	109 年度	108 年度
<u>遞延所得稅</u>		
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	(\$ 91) 248	\$ 238
國外營運機構換算	(946)	1,207
確定福利計畫再衡 量數	(346)	(155)
	<u>(\$ 1,383)</u>	<u>\$ 1,290</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收退稅款	<u>\$ 5,599</u>	<u>\$ 3,806</u>
應付所得稅	<u>\$ 248,143</u>	<u>\$ 164,754</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：

109 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	年	底	年	
<u>暫時性差異</u>							
備抵存貨跌價損失	\$ 8,229	\$ 969	\$ -	\$ 104	\$ 9,302		
備抵呆帳	2,730	-	-	43	2,773		
未實現銷貨毛利	3,041	133	-	400	3,574		
不動產累計減損	1,200	-	-	-	1,200		
確定福利退休計畫	2,277	(133)	155	-	2,299		
未實現毛利—買方 稅率	913	(493)	-	-	420		
國外營運機構兌換 差額	3,143	(718)	(1,037)	-	1,388		
虧損扣抵	2,628	3,811	-	(108)	6,331		
其　他	<u>12,881</u>	<u>4,538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,419</u>		
	<u>\$ 37,042</u>	<u>\$ 8,107</u>	<u>(\$ 882)</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 44,706</u>		
<u>遞延所得稅負債</u>							
<u>暫時性差異</u>							
未實現兌換利益	\$ 1,099	\$ 697	\$ -	\$ -	\$ 1,796		
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	3,904	39	501	-	4,444		
其　他	<u>1,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,106</u>		
	<u>\$ 7,893</u>	<u>(\$ 1,048)</u>	<u>\$ 501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,346</u>		

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	年	底	年	
<u>暫時性差異</u>							
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>		

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	綜合損益	兌換差額	年底餘額
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	(1,489)	-	-	-
其　　他	<u>1,106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,106</u>
	<u>\$ 9,094</u>	<u>(\$ 1,366)</u>	<u>\$ 169</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 7,893</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
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	6,382
114 年度到期	3,745	3,745
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	4,873	4,873
119 年度到期	<u>44,893</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 123,278</u>	<u>\$ 78,385</u>

(六) 未認列遞延所得稅負債之與投資子公司相關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，合併公司管理階層決定海外子公司之未分配盈餘優先作永久性再投資，利潤將不予分配，該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。

截至 109 年及 108 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 1,812,258 千元及 1,472,326 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司暨國內子公司富驛公司、亞碩國際及力韁公司截至

107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二六、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

	109 年度	108 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 466,181</u>	<u>\$ 280,860</u>
<hr/>		
<u>股　　數</u>		單位：千股
	109 年度	108 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	(2,444)	(1,066)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	110,842	112,220
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,331	1,286
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>112,173</u>	<u>113,506</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。

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司 109 年度增加取得力韁公司之持股，致綜合持股比例由 59.49% 上升至 77.24%。

合併公司於 108 年度陸續由公開市場增加取得富驛公司之持股，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。

109 年度

	力 韜 公 司
給付之現金對價	(\$ 187,804)
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	187,222
權益交易差額	(\$ 582)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
未分配盈餘	(\$ 582)

108 年度

	富 韜 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	(\$ 1,788)
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積—實際取得子公司股 權價格與帳面價值差額	(\$ 1,788)

二八、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。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為非按公允價值價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(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

109年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____ -	\$ 17,219	\$ _____ -	\$ 17,219
<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	\$ 82,234	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 82,234

108年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ _____ -	\$ 6,268	\$ _____ -	\$ 6,268
<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	\$ 86,819	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 86,819

109及108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。

(三) 金融工具之種類

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 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）	\$ 5,407,831	\$ 4,656,137
透過損益按公允價值衡量—持有供交易	17,219	6,268
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	82,234	86,819
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	5,255,432	4,087,222

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、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現金及約當現金、應收款項、應付款項及借款及應付短期票券。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風險。合併公司匯率風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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三二。

敏感度分析

敏感度分析主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算，合併公司主要受到美元、人民幣及新台幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團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各外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	109 年度		108 年度	
美 元	\$	26,078	\$	27,688
新 台 幣		854		-
人 民 幣		396	(2,264)

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率風險。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風險之金融資產

及金融負債帳面金額如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 2,046,765	\$ 1,457,008
金融負債	1,175,240	1,035,000

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。集團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，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 8,715 千元及 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%，109 及 108 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 822 千元及 868 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合併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：

	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
	金額	%	金額	%
甲公司	\$ 790,234	27	\$ 380,787	17
乙公司	172,037	6	376,106	17
丙公司	392,206	13	204,312	9

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。並持續維持足夠之未支用借款承諾額度。

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。

109 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	\$ 2,982,332	\$ 13,396	\$ 3,237
浮動利率工具	874,402	302,514	-
固定利率工具	874,608	208,017	-
租賃負債	<u>9,958</u>	<u>10,012</u>	<u>115,174</u>
	<u>\$ 4,741,300</u>	<u>\$ 533,939</u>	<u>\$ 118,411</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1~5 年</u>	<u>5~10 年</u>
租賃負債	<u>\$ 39,981</u>	<u>\$ 95,163</u>	<u>\$ -</u>

108 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	\$ 2,248,513	\$ 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：

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

109 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>4~6 個月</u>
<u>總額交割</u>		
遠期外匯合約		
一流 入	\$ 619,416	\$ 300,206
一流 出	<u>604,924</u>	<u>297,479</u>
	<u>\$ 14,492</u>	<u>\$ 2,727</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>3 個月以內</u>	<u>4~6 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>

- (3) 融資額度

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
信用借款額度		
已動用金額	\$ 1,999,560	\$ 1,580,000
未動用金額	<u>2,385,611</u>	<u>2,205,000</u>
	<u>\$ 4,385,171</u>	<u>\$ 3,785,000</u>
抵押及擔保借款額度		
已動用金額	\$ 260,000	\$ 200,000
未動用金額	<u>90,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

三十、關係人交易

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

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
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

註：嘉韒工業 109 年度起已非合併公司之實質關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109 年度	108 年度
銷貨收入	實質關係人	\$ -	\$ 1,416

對關係人之交易條件，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	109 年度	108 年度
關聯企業	\$ 36,213	\$ 33,679
實質關係人	-	8,351
	\$ 36,213	\$ 42,030

合併公司向關係人進貨之交易價格與非關係人並無相同交易可供比較，付款授信期間約 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 - 108 年 12 月 31 日

帳列項目	關係人類別／名稱	金額
應收票據—關係人	實質關係人	\$ 319
應收帳款—關係人	實質關係人	\$ 199

應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付票據—關係人	實質關係人	\$ -	\$ 1,936
應付帳款—關係人	關聯企業	\$ 7,382	\$ 12,800
其他應付款	關聯企業	\$ -	\$ 2
	實質關係人	-	632
		\$ -	\$ 634

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
<u>利息費用</u>	
實質關係人	\$ 956

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 年度支付實質關係人水電費為 5,305 千元。

合併公司於 108 年 12 月 31 日對實質關係人因廠房承租之存出保證金為 2,859 千元；108 年度相關押金設算息為 30 千元。

合併公司於 108 年度支付實質關係人顧問費為 15 千元。

(八) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 78,370	\$ 64,709
退職後福利	610	535
	<u>\$ 78,980</u>	<u>\$ 65,244</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。

三一、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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土地	\$ 106,130	\$ 106,130
房屋及建築物—淨額	13,106	16,199
投資性不動產	54,852	55,758
按攤銷後成本衡量之金融資產		
一 流動	6,877	6,647
	<u>\$ 180,965</u>	<u>\$ 184,734</u>

三二、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

109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	\$ 121,790	28.48 (美元：新台幣)	\$ 3,468,586
美 元	49,919	6.4085 (美元：人民幣)	1,424,527
美 元	2,266	103.49 (美元：日幣)	64,807
人 民 幣	72,361	4.31 (人民幣：新台幣)	311,817
新 台 幣	86,430	0.0347 (新台幣：美元)	85,440
<u>非貨幣性項目</u>			
採用權益法之關聯企業			
美 元	950	28.48 (美元：新台幣)	27,053
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	63,917	28.48 (美元：新台幣)	1,820,508
美 元	15,575	6.5361 (美元：人民幣)	444,891
美 元	1,373	103.08 (美元：日幣)	39,112
美 元	1,600	1,077.16 (美元：韓元)	45,579
人 民 幣	62,911	4.331 (人民幣：新台幣)	272,185

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
美 元	1,748	111 (美元 : 日幣)	53,558
人 民 幣	3,120	4.30 (人民幣 : 新台 幣)	13,424
<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
美 元	1,735	108.62 (美元 : 日幣)	52,026
美 元	740	1,105.3 (美元 : 韓元)	21,409
人 民 幣	55,782	4.30 (人民幣 : 新台 幣)	239,822

合併公司於 109 及 108 年度外幣兌換損益金額（含已實現及未實現）分別為損失 70,627 千元及利益 78,624 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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. 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) 轉投資事業相關資訊 (附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。 (附表九)
 - (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。 (附表九)
 - (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。（無）

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表十）

三四、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、偉嘉電子及偉昌豐電子，主要職能為生產製造及研發。

通路—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—主要係合併公司之力韒及子公司，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—主要係合併公司之富驛及子公司，主要職能為伺服器機殼之製造及買賣業務。

其他—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	製造部	通路部	醫療器材部	伺機部	服裝部	器具部	其他	調整及沖銷	調整後金額
109 年度										
來自企業以外客戶之部 門收入	\$ 6,304,345	\$ 42,630	\$ 493,018	\$ 980,020	\$ 1,413,161	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,233,174	
來自企業內其他部門之 部門收入	391,720	2,774,601	623,262	33,726	4,703,292	-	(8,526,601)	-		
收入合計	<u>\$ 6,696,065</u>	<u>\$ 2,817,231</u>	<u>\$ 1,116,280</u>	<u>\$ 1,013,746</u>	<u>\$ 6,116,453</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,526,601)</u>	<u>\$ 9,233,174</u>		
部門損益	<u>\$ 246,695</u>	<u>\$ 151,565</u>	<u>\$ 24,650</u>	<u>(\$ 104,376)</u>	<u>\$ 275,418</u>	<u>\$ (16,525)</u>	<u>\$ 27,645</u>	<u>\$ 605,072</u>		
利息收入								25,612		
其他收入								145,111		
其他利益及損失								(41,929)		
財務成本								(20,551)		
採權益法認列之關聯企 業損益之份額								(96)		
稅前淨利									<u>\$ 713,219</u>	
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>		
利息收入								31,158		
其他收入								52,526		
其他利益及損失								67,232		
財務成本								(17,537)		
採權益法認列之關聯企 業損益之份額								(1,469)		
稅前淨利									<u>\$ 448,730</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) 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	
	109年度	108年度	109年	108年
亞洲	\$ 5,654,787	\$ 4,111,060	\$ 1,912,886	\$ 1,809,266
美洲	1,849,139	2,261,724	29,772	37,643
歐洲	1,557,915	1,168,451	-	486
其他	<u>171,333</u>	<u>148,365</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,233,174</u>	<u>\$ 7,689,600</u>	<u>\$ 1,942,658</u>	<u>\$ 1,847,395</u>

非流動資產不包括採用權益法之投資、商譽、分類為金融資

產、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(四) 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：

	109 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
甲公司	\$ 2,135,965	23	\$ 1,378,271	18
乙公司	1,101,471	12	455,257	6
丙公司	651,428	7	907,471	12
	<u>\$ 3,888,864</u>	<u>42</u>	<u>\$ 2,740,999</u>	<u>36</u>

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：

查核意見

偉訓科技股份有限公司（以下簡稱偉訓科技公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 及 108 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 109 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；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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與偉訓科技公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉訓科技公司民國 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列真實性

偉訓科技公司收入來源主要係電腦機殼及電源供應器銷貨收入，由於民國 109 年度銷貨收入顯著成長，考量偉訓科技公司可能藉由營業額之提高來達成預期盈餘目標，是以本會計師依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將民國 109 年度營收超過一定金額且較前一年度顯著成長之特定客戶收入認列真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解並測試與收入認列真實性攸關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自銷貨收入明細中抽選特定客戶別樣本，檢視出貨證明文件以確認收入是否真實發生。
- 三、抽樣檢視收款文件，並核對收款對象與銷售對象是否一致。

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 109 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 吳秋燕

會計師 楊朝欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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 110 年 3 月 24 日

偉訓科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資	產	109年12月31日			108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）		\$ 428,616	6		\$ 529,673	9	
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）		82,234	1		86,819	1	
1170	應收帳款淨額（附註四及八）		2,124,086	31		1,321,606	23	
1180	應收帳款—關係人（附註四、八及二七）		175,637	3		113,446	2	
1200	其他應收款（附註四）		36,596	1		18,086	-	
1210	其他應收款—關係人（附註四及二七）		23,916	-		48,279	1	
1220	本期所得稅資產（附註二三）		2,981	-		-	-	
130X	存貨（附註四及九）		284,040	4		158,305	3	
1410	預付款項		3,486	-		8,423	-	
1479	其他流動資產—其他		8,347	-		492	-	
11XX	流動資產總計		<u>3,169,939</u>	<u>46</u>		<u>2,285,129</u>	<u>39</u>	
非流動資產								
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		3,501,712	50		3,306,580	57	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一、二七及二八）		186,089	3		184,721	3	
1755	使用權資產（附註四及十二）		3,926	-		1,711	-	
1760	投資性不動產（附註四、十三及二八）		55,554	1		65,370	1	
1780	無形資產（附註四及十四）		6,225	-		6,704	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）		8,831	-		9,569	-	
1915	預付設備款		10,647	-		1,744	-	
1920	存出保證金（附註四）		1,144	-		1,278	-	
15XX	非流動資產總計		<u>3,774,128</u>	<u>54</u>		<u>3,577,677</u>	<u>61</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,944,067</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,862,806</u>	<u>100</u>	
代 碼	負	債	及	權	益			
流動負債								
2100	短期借款（附註十五及二八）		\$ 1,897,640	27		\$ 1,120,000	19	
2110	應付短期票券（附註十五）		214,907	3		289,795	5	
2130	合約負債—流動（附註二一）		38,738	1		76,559	1	
2150	應付票據（附註十六）		6	-		4	-	
2170	應付帳款（附註十六）		226,503	3		102,197	2	
2180	應付帳款—關係人（附註十六及二七）		1,298,590	19		1,351,656	23	
2219	其他應付款（附註十七）		156,210	2		96,569	2	
2220	其他應付款項—關係人（附註二七）		587,842	8		366,005	6	
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二三）		39,192	1		10,806	-	
2250	負債準備—流動（附註四及十八）		6,747	-		4,591	-	
2280	租賃負債—流動（附註四及十二）		920	-		855	-	
2322	一年內到期之長期借款（附註十五及二八）		-	-		200,000	4	
2399	其他流動負債		6,249	-		1,217	-	
21XX	流動負債總計		<u>4,473,544</u>	<u>64</u>		<u>3,620,254</u>	<u>62</u>	
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二三）		1,796	-		1,623	-	
2580	租賃負債—非流動（附註四及十二）		3,118	-		864	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）		11,496	-		11,383	-	
2645	存入保證金		346	-		346	-	
2670	其他非流動負債—其他（附註十）		14,237	1		13,552	-	
25XX	非流動負債總計		<u>30,993</u>	<u>1</u>		<u>27,768</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計		<u>4,504,537</u>	<u>65</u>		<u>3,648,022</u>	<u>62</u>	
權益（附註四及二十）								
3100	股 本		<u>1,132,856</u>	<u>16</u>		<u>1,132,856</u>	<u>19</u>	
3200	資本公積		<u>374,186</u>	<u>5</u>		<u>374,186</u>	<u>7</u>	
3310	保留盈餘公積		387,146	6		359,031	6	
3320	特別盈餘公積		337,959	5		241,303	4	
3350	未分配盈餘		590,256	8		473,588	8	
3300	保留盈餘總計		<u>1,315,361</u>	<u>19</u>		<u>1,073,922</u>	<u>18</u>	
3400	其他權益		(302,988)	(4)		(337,959)	(6)	
3500	庫藏股票		(79,885)	(1)		(28,221)	(-)	
3XXX	權益總計		<u>2,439,530</u>	<u>35</u>		<u>2,214,784</u>	<u>38</u>	
負債及權益總計								
			<u>\$ 6,944,067</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,862,806</u>	<u>100</u>	

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

個體綜合損益表

民國 109 及 108 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	109年度			108年度		
	金額	%		金額	%	
4100 營業收入(附註四、二一及二七)	\$ 6,696,065	100		\$ 4,594,470	100	
5110 營業成本(附註九、二二及二七)	6,086,650	91		4,210,661	92	
5900 營業毛利	609,415	9		383,809	8	
5910 與子公司之未實現利益	(8,836)	-		(8,356)	-	
5920 與子公司之已實現利益	8,356	-		6,606	-	
5950 已實現營業毛利	608,935	9		382,059	8	
營業費用 (附註二二及二七)						
6100 推銷費用	225,496	3		189,422	4	
6200 管理費用	80,091	1		62,947	1	
6300 研究發展費用	56,282	1		52,037	1	
6450 預期信用減損損失	371	-		948	-	
6000 營業費用合計	362,240	5		305,354	6	
6900 營業淨利	246,695	4		76,705	2	
營業外收入及費損(附註四、十、二二及二七)						
7100 利息收入	3,945	-		8,934	-	
7010 其他收入	34,773	-		43,970	1	
7020 其他利益及損失	(16,612)	-		9,000	-	
7050 財務成本	(15,569)	-		(14,383)	-	
7070 採用權益法之子公司利益之份額	265,592	4		181,527	4	
7000 營業外收入及支出合計	272,129	4		229,048	5	
7900 稅前淨利	518,824	8		305,753	7	
7950 所得稅費用(附註四、五及二三)	52,643	1		24,893	1	
8200 本年度淨利	466,181	7		280,860	6	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	其他綜合損益 (附註四、十九及二三)	109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
8311	確定福利計畫之再平衡數	(\$ 774)	-	(\$ 68)	-
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	3,282	-	(1,272)	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	1,437	-	346	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	155	-	14	-
8310	後續可能重分類至損益之項目	<u>4,100</u>	<u>-</u>	<u>(980)</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	24,197	-	(63,596)	(1)
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	7,251	-	(31,893)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(298)	-	(105)	-
8360		<u>31,150</u>	<u>-</u>	<u>(95,384)</u>	<u>(2)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>35,250</u>	<u>-</u>	<u>(96,364)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 501,431</u>	<u>7</u>	<u>\$ 184,496</u>	<u>4</u>
9750	每股盈餘 (附註二四) 基本	\$ 4.21		\$ 2.50	
9850	稀釋	4.16		2.47	

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 109 及 108 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

	保	留	盈	餘	其	他	權	益	透過其他	綜合損益按	國外營運機構	公允價值衡量	財務報表換算	之金融資產	之兌換差額	未實現損益	其他權益總計	庫藏股票	權益總額	
	股	本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘														
A1	108 年 1 月 1 日	\$ 1,132,856	\$ 375,974	\$ 317,142	\$ 143,800	\$ 584,322			(\$ 165,499)	(\$ 75,804)	(\$ 241,303)	(\$ 27,771)	\$ 2,285,020							
M5	實際取得子公司部分權益 (附註十)	-	(1,788)	-	-	-			-	-	-	-	-					-	(1,788)	
	107 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)																			
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 (附註二十)	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-				(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									
M5	實際取得子公司部份權益 (附註十)	-	-	-	-	(582)			-	-	-	-	-				-	(582)		
	108 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)																			
B1	法定盈餘公積	-	-	28,115	-	(28,115)			-	-	-	-	-				-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	96,656	(96,656)			-	-	-	-	-				-	-	-	
B5	現金股利 - 每股 2.0 元	-	-	-	-	(224,439)			-	-	-	-	-				-	(224,439)		
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	466,181			-	-	-	-	-				-	466,181		
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	818	31,150	3,282	34,432									35,250		
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	466,999	31,150	3,282	34,432									501,431		
L1	購入庫藏股票 (附註二十)	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-				(51,664)	(51,664)		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具 (附註七)	-	-	-	-	(539)	-	539	539								-	-		
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,132,856	\$ 374,186	\$ 387,146	\$ 337,959	\$ 590,256	(\$ 229,733)	(\$ 73,255)	(\$ 302,988)	(\$ 79,885)	\$ 2,439,530									

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

個體現金流量表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 518,824	\$ 305,753
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	15,848	16,289
A20200	攤銷費用	2,475	2,446
A20300	預期信用減損損失	371	948
A20900	財務成本	15,569	14,383
A21200	利息收入	(3,945)	(8,934)
A21300	股利收入	(1,816)	(3,633)
A22400	採用權益法之子公司利益之份額	(265,592)	(181,527)
A23200	處分採用權益法之投資損失	4,139	-
A23700	非金融資產減損損失	-	4,694
A23900	與子公司之未實現利益	8,836	8,356
A24000	與子公司之已實現利益	(8,356)	(6,606)
A29900	其他	(44)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(802,851)	(81,575)
A31160	應收帳款—關係人	(62,191)	215,781
A31180	其他應收款	(18,859)	2,824
A31190	其他應收款—關係人	(1,170)	126
A31200	存 貨	(125,735)	(56,917)
A31230	預付款項	4,937	(765)
A31240	其他流動資產	(7,864)	(94)
A32125	合約負債	(37,821)	(60,279)
A32130	應付票據	2	(105)
A32150	應付帳款	124,306	44,705
A32160	應付帳款—關係人	(53,066)	13,787
A32180	其他應付款	59,198	(1,960)
A32190	其他應付款—關係人	1,016	10,301
A32200	負債準備—流動	2,156	3,444
A32230	其他流動負債	5,032	(6,021)
A32240	淨確定福利負債	(661)	(13)
A33000	營運產生（使用）之現金	(627,262)	235,408
A33100	收取之利息	4,294	8,493
A33200	收取之股利	1,816	3,633
A33300	支付之利息	(15,520)	(14,246)
A33500	支付之所得稅	(26,470)	(33,523)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(663,142)	199,765

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 7,867	\$ -
B01900	處分採用權益法之投資	1,163	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,332)	(20,834)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	352	-
B03800	存出保證金減少	134	186
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(34,582)
B04400	其他應收款—關係人減少	25,533	-
B04500	取得無形資產	(1,996)	(1,746)
B07100	預付設備款增加	(8,903)	-
B07200	預付設備款減少	-	1,777
B07600	收取之股利	<u>97,666</u>	<u>52,352</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>115,484</u>	(<u>2,847</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,292,780	4,145,000
C00200	短期借款減少	(515,140)	(3,625,000)
C00500	應付短期票券增加	1,374,456	2,109,019
C00600	應付短期票券減少	(1,449,344)	(2,318,912)
C01600	舉借長期借款	200,000	400,000
C01700	償還長期借款	(400,000)	(400,000)
C03700	其他應付款—關係人增加	220,821	-
C04020	租賃本金償還	(869)	(847)
C04500	發放現金股利	(224,439)	(252,494)
C04900	庫藏股票買回成本	(51,664)	(450)
C05400	取得子公司股權	-	(167,528)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	<u>446,601</u>	(<u>111,212</u>)
EEEE	現金及約當現金增加（減少）數	(101,057)	85,706
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>529,673</u>	<u>443,967</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 428,616</u>	<u>\$ 529,673</u>

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 109 及 108 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 110 年 3 月 19 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」）

適用修正後之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。

(二) 110 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 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日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。

(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 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定 使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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。

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。

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，本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。

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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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。

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，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

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(租賃負債之原始衡量金額)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(固定給付)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。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(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。當期服務成本及淨確定福利負債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。

(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

本公司依所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付之所得稅。

依中華民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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關之應課稅暫時性差異且未認列為遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為 362,452 千元及 294,465 千元。若未來預計盈餘匯回，則可能產生應課稅暫時性差異迴轉及重大遞延所得稅負債之認列，並於發生期間認列為所得稅費用。

六、現金及約當現金

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 150	\$ 150
銀行支票及活期存款	372,231	529,523
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	56,235	-
	<u>\$ 428,616</u>	<u>\$ 529,673</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	109 年 12 月 31 日
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	2.7%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
國內投資		
上市股票—中鋼公司普通股	<u>\$ 82,234</u>	<u>\$ 86,819</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。

於 109 年度，本公司調整投資部位而按公允價值出售部分中鋼公司普通股，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 539 千元則轉入保留盈餘。

八、應收帳款（含關係人）

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,305,395	\$ 1,441,026
減：備抵損失	<u>5,672</u>	<u>5,974</u>
	<u><u>\$ 2,299,723</u></u>	<u><u>\$ 1,435,052</u></u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 1 至 4 個月，應收款項不予以計息。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回收金額以確保無法回收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、現時財務狀況及產業經濟情勢。因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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數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：

109 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,924,035	\$ 374,234	\$ 6,803	\$ 323	\$ 2,305,395
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,280)	(1,724)	(1,345)	(323)	(5,672)
攤銷後成本	<u><u>\$ 1,921,755</u></u>	<u><u>\$ 372,510</u></u>	<u><u>\$ 5,458</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 2,299,723</u></u>

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 ~ 365 天	366 天以上	合計
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><u>\$ 1,176,806</u></u>	<u><u>\$ 258,034</u></u>	<u><u>\$ 212</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 1,435,052</u></u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	109 年度	108 年度
年初餘額	\$ 5,974	\$ 5,026
本年度提列	371	948
本年度沖銷	(<u>673</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 5,672</u>	<u>\$ 5,974</u>

九、存 貨

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
商 品	\$ 151,033	\$ 110,598
製 成 品	22,185	16,482
在 製 品	-	1,179
原 料	<u>110,822</u>	<u>30,046</u>
	<u>\$ 284,040</u>	<u>\$ 158,305</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,086,650 千元及 4,210,661 千元。108 年度銷貨成本包括存貨跌價損失 4,694 千元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
偉訓國際投資公司（偉訓國際）	\$ 1,194,109	\$ 1,112,106
大盛集團有限公司（大盛集團）	683,551	563,105
豐全集團有限公司（豐全集團）	30,982	32,504
偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	39,029	40,942
亞碩國際通路公司（亞碩國際）	3,625	2,500
CompuCase Corporation (UCC)	13,733	13,221
CompuCase Europe GmbH (GCC)	-	3,010
CompuCase Japan Co., Ltd. (JCC)	62,742	58,433
富驛企業公司（富驛公司）	1,199,806	1,176,907
力韻公司	<u>274,135</u>	<u>303,852</u>
	<u>\$ 3,501,712</u>	<u>\$ 3,306,580</u>

其他非流動負債

Cougar Korea Co., Ltd. (KCC) (註)	<u>\$ 14,237</u>	<u>\$ 13,552</u>
-------------------------------------	------------------	------------------

註：截至 109 年及 108 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 (%)	
	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
偉訓國際	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 (註 1)	-	70
JCC	100	100
KCC	51	51
富驛公司 (註 2)	50.62	50.62
力驛公司 (註 3)	59.49	59.49

註 1：GCC 已於 109 年 3 月完成清算。

註 2：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。

註 3：子公司富驛公司於 109 年度向非控制權益取得力驛公司 11,337 千股，計 187,804 千元，該實際取得價格與帳面價值差異調減未分配盈餘 582 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，係按經會計師查核之財務報告計算。

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。

十一、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動表請詳附表十。

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，請參閱附註二八。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	土 地
<u>成 本</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,566
增 添	4,908
減 少	(2,566)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,908</u>
 <u>累計折舊</u>	
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 855
折舊費用	982
減 少	(855)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 982</u>
 109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 3,926</u>
 <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

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 920	\$ 855
非流動	<u>\$ 3,118</u>	<u>\$ 864</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	1.04%	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 5 年至 113 年 12 月止。

(四) 其他租賃資訊

	109 年度	108 年度
短期及低價值租賃費用	\$ 379	\$ 380
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 1,249</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。

十三、投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 61,508	\$ 54,458	\$ 115,966
重分類	(8,490)	(3,684)	(12,174)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 53,018</u>	<u>\$ 50,774</u>	<u>\$ 103,792</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 50,596	\$ 50,596
折舊費用	-	1,002	1,002
重分類	-	(3,360)	(3,360)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,238</u>	<u>\$ 48,238</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房 屋 及 建 築 物	合 計
109 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018	\$ 2,536	\$ 55,554
<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	\$ 61,508	\$ 54,458	\$ 115,966
<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)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 50,596	\$ 50,596
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 61,508	\$ 3,862	\$ 65,370

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獨立評價師於 108 年 12 月 31 日進行之評價，評價之公允價值為 73,565 千元。

截至 109 年及 108 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，請參閱附註二八。

十四、無形資產

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,313	\$ 1,387	\$ 26,686	\$ 29,386
單獨取得	679	-	1,317	1,996
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,992	\$ 1,387	\$ 28,003	\$ 31,382
<u>累計攤銷</u>				
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 457	\$ 1,318	\$ 20,907	\$ 22,682
攤銷費用	145	9	2,321	2,475
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 602	\$ 1,327	\$ 23,228	\$ 25,157

(接次頁)

(承前頁)

	商標權	專利權	電腦軟體	合計
109年12月31日淨額	\$ 1,390	\$ 60	\$ 4,775	\$ 6,225
<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	\$ 1,313	\$ 1,387	\$ 26,686	\$ 29,386
<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	\$ 457	\$ 1,318	\$ 20,907	\$ 22,682
108年12月31日淨額	\$ 856	\$ 69	\$ 5,779	\$ 6,704

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數3至20年計提。

十五、借款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 1,637,640	\$ 1,120,000
擔保借款	260,000	-
	\$ 1,897,640	\$ 1,120,000

短期借款之年利率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	0.78%~1.19%	1.03%~1.05%
擔保借款	0.91%	-

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 215,000	\$ 290,000
減：應付短期票券折價	93	205
	\$ 214,907	\$ 289,795

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 12 月 31 日

擔保品 名稱	利 率 區 間	帳 面 金 額	折 價 金 額	契 約 期 限	票 面 金 額	保 證 機 構
無	0.93%	\$ 29,973	\$ 27	109 年 12 月 ~110 年 2 月	\$ 30,000	大中票券
無	0.88%	24,987	13	109 年 12 月 ~110 年 1 月	25,000	大中票券
無	0.87%	39,997	3	109 年 12 月 ~110 年 1 月	40,000	中華票券
無	0.87%	29,991	9	109 年 12 月 ~110 年 1 月	30,000	中華票券
無	0.90%	29,975	25	109 年 12 月 ~110 年 2 月	30,000	國際票券
無	0.87%	39,989	11	109 年 12 月 ~110 年 1 月	40,000	國際票券
無	0.94%	19,995	5	109 年 12 月 ~110 年 1 月	20,000	兆豐票券
		\$ 214,907	\$ 93		\$ 215,000	

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
	\$ 290,000		\$ 205	\$ 289,795		

(三) 銀行長期借款 - 108 年 12 月 31 日

	金額
銀行擔保借款	\$ 200,000
減：列為 1 年內到期部分	200,000

	\$ _____ -

本公司於 108 年 2 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，109 年 3 月重新簽訂 1 年期之擔保借款合約。108 年 12 月 31 日之年利率為 1.06%。

十六、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 1 至 3 個月，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。

十七、其他應付款

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 36,462	\$ 31,233
應付員工及董事酬勞	54,437	32,096
其 他	65,311	33,240
	\$ 156,210	\$ 96,569

十八、負債準備—流動

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
保固負債準備	\$ 6,747	\$ 4,591

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。

十九、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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 15,940	\$ 14,933
計畫資產公允價值	(4,444)	(3,550)
淨確定福利負債	\$ 11,496	\$ 11,383

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
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,454	(\$ 3,126)	\$ 11,328
利息費用（收入）	163	(36)	127
認列於損益	163	(36)	127
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	(299)	-	(299)
認列於其他綜合損益	316	(248)	68
雇主提撥	-	(140)	(140)
108 年 12 月 31 日餘額	14,933	(3,550)	11,383
利息費用（收入）	119	(29)	90
認列於損益	119	(29)	90
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(114)	(114)
精算損失－人口統計假 設變動	69	-	69
精算損失－財務假設變 動	348	-	348
精算損失－經驗調整	471	-	471
認列於其他綜合損益	888	(114)	774
雇主提撥	-	(751)	(751)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 15,940	(\$ 4,444)	\$ 11,496

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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率	0.35%	0.8%
薪資預期增加率	2.25%	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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 406)	(\$ 400)
減少 0.25%	\$ 421	\$ 415
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 403	\$ 398
減少 0.25%	(\$ 391)	(\$ 386)

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。

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 751	\$ 140
確定福利義務平均到期 期間	12 年	13 年

二十、權益

(一) 普通股股本

	109 年 12 月 31 日	108 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	\$ 1,032,856	\$ 1,032,856
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

	109 年 12 月 31 日	108 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>6,693</u> <u>\$ 374,186</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，參閱附註二二(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 109 年及 108 年 6 月股東常會分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 28,115	\$ 41,889		
特別盈餘公積	96,656	97,503		
現金股利	224,439	252,494	\$ 2.00	\$ 2.25

本公司 110 年 3 月 19 日董事會擬議 109 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	\$ 46,588	
迴轉特別盈餘公積	34,971	
現金股利	351,185	\$ 3.1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，已就轉換產生之保留盈餘增加數 103,094 千元予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 260,883)	(\$ 165,499)
當年度產生		
國外營運機構		
財務報表換		
算之兌換淨		
額	24,197	(63,596)
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	7,251	(31,893)
相關之所得稅	(298)	105
年底餘額	(\$ 229,733)	(\$ 260,883)

2. 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

	109 年度	108 年度
年初餘額	(\$ 77,076)	(\$ 75,804)
當年度產生		
未實現損益—		
權益工具	3,282	(1,272)
處分權益工具累計		
損益移轉至保		
留盈餘	539	-
年底餘額	(\$ 73,255)	(\$ 77,076)

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (千股)	
	109 年度	108 年度
年初股數	1,066	1,048
本年增加	2,000	18
年底股數	<u>3,066</u>	<u>1,066</u>

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。

二一、收入

	109 年度	108 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 6,696,065</u>	<u>\$ 4,594,470</u>

(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

	109 年	108 年	108 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	1 月 1 日
應收款項	<u>\$ 2,299,723</u>	<u>\$ 1,435,052</u>	<u>\$ 1,570,206</u>
<u>合約負債</u>			
商品銷售	<u>\$ 38,738</u>	<u>\$ 76,559</u>	<u>\$ 136,838</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。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	109 年度	108 年度
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷售	<u>\$ 53,159</u>	<u>\$ 72,390</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：

	109 年度	108 年度
電源供應器	\$ 3,418,134	\$ 1,910,191
電腦機殼	1,921,174	1,992,802
其 他	<u>1,356,757</u>	<u>691,477</u>
	<u>\$ 6,696,065</u>	<u>\$ 4,594,470</u>

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款	\$ 2,999	\$ 7,869
資金貸與關係人（附註 二七）	<u>946</u>	<u>1,065</u>
	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 8,934</u>

(二) 其他收入

	109 年度	108 年度
營業租賃租金收入（附 註二七）	\$ 2,122	\$ 2,077
股利收入	1,816	3,633
支援服務收入（附註二 七）	17,836	13,391
其 他	<u>12,999</u>	<u>24,869</u>
	<u>\$ 34,773</u>	<u>\$ 43,970</u>

(三) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
淨外幣兌換利益（損失）	(\$ 10,749)	\$ 11,197
處分採用權益法之投資		
損失	(4,139)	-
投資性不動產折舊	(1,002)	(1,059)
其 他	(722)	(1,138)
	<u>(\$ 16,612)</u>	<u>\$ 9,000</u>

(四) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	\$ 15,526	\$ 14,361
租賃負債之利息	43	22
	<u>\$ 15,569</u>	<u>\$ 14,383</u>

(五) 折舊及攤銷

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,864	\$ 14,375
使用權資產	982	855
投資性不動產	1,002	1,059
無形資產	2,475	2,446
	<u>\$ 18,323</u>	<u>\$ 18,735</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 4,054	\$ 2,253
營業費用	10,792	12,977
其他利益及損失	1,002	1,059
	<u>\$ 15,848</u>	<u>\$ 16,289</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業費用	\$ 2,475	\$ 2,446
------	----------	----------

(六) 員工福利費用

	109 年度	108 年度
短期員工福利	<u>\$ 199,046</u>	<u>\$ 159,364</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,768	4,376
確定福利計畫（附 註十九）	<u>90</u>	<u>127</u>
	<u>4,858</u>	<u>4,503</u>
	<u>\$ 203,904</u>	<u>\$ 163,867</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,193	\$ 3,687
營業費用	<u>199,711</u>	<u>160,180</u>
	<u>\$ 203,904</u>	<u>\$ 163,867</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞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。109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年及 109 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

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

金額

	109 年度	108 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 45,842</u>	<u>\$ 27,028</u>
董事酬勞	<u>\$ 8,595</u>	<u>\$ 5,068</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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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

	109 年度	108 年度
外幣兌換利益總額	\$ 95,156	\$ 89,004
外幣兌換損失總額	(105,905)	(77,807)
淨利益 (損失)	(\$ 10,749)	\$ 11,197

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 50,887	\$ 25,854
未分配盈餘加徵	-	3,999
以前年度之調整	988	(3,273)
	<u>51,875</u>	<u>26,580</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	768	(1,687)
	<u>\$ 52,643</u>	<u>\$ 24,893</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 518,824</u>	<u>\$ 305,753</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 103,765	\$ 61,151
稅上得減除之未實現投資收益	(51,747)	(36,257)
免稅所得	(363)	(727)
未分配盈餘加徵	-	3,999
以前年度所得稅之調整	988	(3,273)
	<u>\$ 52,643</u>	<u>\$ 24,893</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益 (費用)

	109 年度	108 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算確定福利計畫再衡量數	(\$ 298)	\$ 105
	<u>155</u>	<u>14</u>
	<u>(\$ 143)</u>	<u>\$ 119</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
應收退稅款	<u>\$ 2,981</u>	<u>\$ -</u>
應付所得稅	<u>\$ 39,192</u>	<u>\$ 10,806</u>

(四) 遲延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 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	年終餘額	
<u>暫時性差異</u>					
確定福利退休計畫	\$ 2,277	(\$ 133)	\$ 155	\$ 2,299	
未實現銷貨毛利	1,671	96	-	1,767	
不動產累計減損	1,200	-	-	1,200	
國外營運機構兌換差額	1,016	(718)	(298)	-	
負債準備	960	1,588	-	2,548	
未實現存貨跌價損失	1,440	(1,157)	-	283	
其他	1,005	(271)	-	734	
	<u>\$ 9,569</u>	<u>(\$ 595)</u>	<u>(\$ 143)</u>	<u>\$ 8,831</u>	
<u>遞延所得稅負債</u>					
<u>暫時性差異</u>					
未實現兌換利益	\$ 1,099	\$ 697	\$ -	\$ 1,796	
子公司之未分配盈餘	<u>524</u>	<u>(524)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
	<u>\$ 1,623</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,796</u>	

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	年終餘額	
<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	-	1,005	-	1,005	
	<u>\$ 7,822</u>	<u>\$ 1,628</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 9,569</u>	

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	其他	
<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>\$ 1,682</u>	(<u>\$ 59</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,623</u>	

(五) 未認列遞延所得稅負債之與投資子公司相關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，本公司管理階層決定海外子公司之未分配盈餘優先作永久性再投資，利潤將不予以分配，該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉。

截至 109 年及 108 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 1,812,258 千元及 1,472,326 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、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

本年度淨利	109 年度		108 年度	
		\$ 466,181		\$ 280,860

股 數

單位：千股

	109 年度	108 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	(2,444)	(1,066)
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	110,842	112,220
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,331	1,286
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	112,173	113,506

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。

二五、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。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為非按公允價值價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

(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

109 年 12 月 31 日

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市股票—權益投資	\$ 82,234	\$ -	\$ -	\$ 82,234

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>				
國內上市股票一權益投資	\$ 86,819	\$ _____ -	\$ _____ -	\$ 86,819

109 及 108 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

	109 年 12 月 31 日	108 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）	\$ 2,789,995	\$ 2,032,368
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一權益工具投資	82,234	86,819
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註 2）	4,382,044	3,526,572

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現金及約當現金、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，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各外幣之匯率增加及減少 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。下表之正數係表示當新台幣相對於各外幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響為同金額之負數（正數）。

	109 年度	108 年度
美 元	(\$ 12,022)	(\$ 4,115)
人 民 幣	1,846	2,391

(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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
具現金流量利率風 險		
金融資產	\$ 371,677	\$ 527,969
金融負債	1,175,240	865,000

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 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 8,036 千元及減少 3,370 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

本公司因持有國內上市公司股票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%，109 及 108 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 822 千元及 868 千元。

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：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額。

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
甲 公 司	\$ 790,234	\$ 380,787
乙 公 司	172,037	376,106
丙 公 司	392,206	204,312

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。

109 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	\$ 2,269,151	\$ -	\$ 346
租賃負債	239	239	3,649
浮動利率工具	874,402	302,514	-
固定利率工具	795,837	142,470	-
財務保證負債	4,094	-	-
	<u>\$ 3,943,723</u>	<u>\$ 445,223</u>	<u>\$ 3,995</u>

108 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	\$ 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	745,673	-	-
	<u>\$ 3,528,457</u>	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 1,649</u>

(2) 融資額度

	<u>109 年 12 月 31 日</u>	<u>108 年 12 月 31 日</u>
<u>信用借款額度</u>		
已動用金額	\$ 1,852,640	\$ 1,410,000
未動用金額	<u>1,101,510</u>	<u>685,000</u>
	<u>\$ 2,954,150</u>	<u>\$ 2,095,000</u>
<u>抵押借款額度</u>		
已動用金額	\$ 260,000	\$ 200,000
未動用金額	<u>40,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

二七、關係人交易

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
偉訓國際	子公司
偉碩電子（深圳）有限公司（偉碩電子）	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
安遠偉嘉電子有限公司（偉嘉電子）	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
豐全集團	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
力韒公司	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	109 年度	108 年度
銷貨收入	子公司	\$ 391,720	\$ 293,374

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	109 年度	108 年度
子公司		
東莞東驛電子	\$ 4,831,358	\$ 2,547,225
偉裕國際	617,559	141,781
富驛公司	16,858	987,644
其 他	2,781	181,374
	<u>\$ 5,468,556</u>	<u>\$ 3,858,024</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	109年 12月31日	108年 12月31日
應收帳款—關係人	子 公 司	\$ 175,637	\$ 113,446
其他應收款—關係人	子 公 司	\$ 6,105	\$ 4,418

應收關係人款項並未提列備抵損失。

(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	109年 12月31日	108年 12月31日
應付帳款—關係人	子 公 司		
	東莞東驛電子	\$1,234,287	\$1,057,662
	富驛公司	1,709	235,860
	其 他	62,594	58,134
		\$1,298,590	\$1,351,656
其他應付款—關係人	子 公 司	\$ 12,269	\$ 11,253

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	109年度	108年度
子 公 司		

東莞東驛電子 \$ 2,061 \$ 1,606

(七) 出租協議

租賃收入

關係人類別／名稱	109年度	108年度
子 公 司		
富驛公司	\$ 229	\$ 229
亞碩國際	190	285
	\$ 419	\$ 514

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－其他應收款－關係人

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
UCC	\$ 3,743	\$ 28,871
KCC	<u>14,068</u>	<u>14,990</u>
	<u>\$ 17,811</u>	<u>\$ 43,861</u>
利息收入		
子 公 司		
UCC	\$ 503	\$ 464
KCC	<u>443</u>	<u>601</u>
	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 1,065</u>

本公司提供無擔保放款予子公司，109年及108年12月31日年利率分別為2.5%及5%。

(九) 向關係人借款－其他應付款－關係人

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
偉訓國際	\$ 190,965	\$ 120,189
偉長興電子	179,334	179,374
富驛公司	86,430	-
偉碩電子	56,188	55,189
其 他	<u>62,656</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 575,573</u>	<u>\$ 354,752</u>

本公司向子公司借款，均為無擔保借款，除富驛公司按年利率0.7%計息外，餘不予計息。

(十) 背書保證

本公司為關係人提供保證之額度如下：

關係人類別／名稱	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
東莞東驛電子	\$ 1,482,269	\$ 239,840
偉嘉電子	7,974	-
偉訓國際	<u>-</u>	<u>74,950</u>
	<u>\$ 1,490,243</u>	<u>\$ 314,790</u>

109及108年12月31日之實際動支金額分別為4,094千元及0千元。

(十一) 服務支援收入

關係人類別／名稱	109 年度	108 年度
子 公 司		
富驛公司	\$ 14,046	\$ 11,723
其 他	<u>3,790</u>	<u>1,668</u>
	<u>\$ 17,836</u>	<u>\$ 13,391</u>

(十二) 其 他

GCC 於 108 年度提供售後服務予本公司，本公司所支付之費用為 2,656 千元。

(十三) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 50,018	\$ 41,063
退職後福利	<u>434</u>	<u>439</u>
	<u>\$ 50,452</u>	<u>\$ 41,502</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。

二八、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：

	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
土 地	\$ 106,130	\$ 97,640
房屋及建築物—淨額	13,106	15,780
投資性不動產	<u>54,852</u>	<u>64,667</u>
	<u>\$ 174,088</u>	<u>\$ 178,087</u>

二九、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

109 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	\$ 98,252	28.48 (美元：新台幣)	\$ 2,798,217
人 民 幣	13,941	4.3121 (人民幣：新台幣)	60,115
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美 元	67,782	28.48 (美元：新台幣)	1,930,422
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	56,040	28.48 (美元：新台幣)	1,596,025
人 民 幣	56,789	4.3085 (人民幣：新台幣)	244,674

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
人 民 幣	159	4.2992 (人民幣：新台幣)	682
<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
人 民 幣	55,781	4.2993 (人民幣：新台幣)	239,818

本公司於 109 及 108 年度外幣兌換利益（損失）（已實現及未實現）分別為損失 10,749 千元及利益 11,197 千元，由於外幣交易種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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）

(二) 轉投資事業相關資訊。（附表六）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。（附表八）

- (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。 (附表八)
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。 (附註二七)
- (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。 (無)
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

偉訓科技股份有限公司

董事長：柯吉源

總經理：王駿東