

股票代碼：3032



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

一 一 二 年 度  
年 報

中 華 民 國      一 一 三      年      四      月      二 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

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	王駿東	李家慶
職稱	總經理	副總經理
電話	06-3560606	06-3560606
電子郵件信箱	hec-stock@hec-group.com.tw	hec-stock@hec-group.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：台南市安和路二段 54 巷 225 號      電話：06-3560606

工 廠：台南市安和路二段 54 巷 225 號      電話：06-3560606

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地 址：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

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：王騰葦、李季珍會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.hec-group.com.tw>

## 目 錄

項 目	頁 次
壹、致股東報告書	1
一、一一二年度營業報告	1~3
二、一一三年度營業計畫概要	3~4
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11~25
三、公司治理運作情形	26~63
四、會計師公費資訊	64
五、更換會計師資訊	64
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	64
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	65
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	66
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	66
肆、募資情形	67
一、公司資本及股份	67~72
二、公司債辦理情形	72
三、特別股辦理情形	72
四、參與海外存託憑證辦理情形	72
五、員工認股權憑證辦理情形	72
六、限制員工權利新股辦理情形	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	72
八、資金運用計劃執行情形	72
伍、營運概況	73
一、業務內容	73~78
二、市場及產銷之概況	78~86
三、從業員工資料	87
四、環保支出資訊	87
五、勞資關係	88-89
六、資通安全管理	89-90
七、重要契約之評估	90
陸、財務概況	91
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	91~94
二、最近五年度財務分析	95~98
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	99

四、最近年度個體財務報表	100
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	100
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 事	100
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	101
一、財務狀況	101
二、財務績效	102~103
三、現金流量之檢討與分析	103~104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	104
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 計畫	104
六、風險管理分析評估事項	104~111
七、其他重要事項	111
捌、特別記載事項	112
一、關係企業相關資料	112~118
二、私募有價證券辦理情形	119
三、子公司持有或處分本公司股票情形	119
四、其他必要補充說明	119
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	119

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 一、一一二年度營業計劃實施成果

#### (一)營業計畫實施成果

112 年度營業收入淨額為新台幣 6,422,503 千元，較 111 年度之新台幣 4,132,961 千元，增加 55%；合併營業收入淨額為新台幣 8,134,733 千元，較 111 年度之新台幣 6,375,442 千元，增加 28%，合併營業毛利為新台幣 1,872,713 千元，較 111 年度增加 37%，合併稅後淨利為新台幣 747,506 千元，較 111 年度增加 47%，每股盈餘為新台幣 5.41 元。

#### (二)預算執行情形

本公司一一二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	112 年度	112 年度(合併)
營業收入淨額	6,422,503	8,134,733
營業外收支淨(損)益	410,799	86,078
營業成本	5,669,887	6,262,020
營業費用	480,077	1,024,873
稅前淨利	685,233	933,918
稅後淨利	605,857	747,506

##### 2.獲利能力分析(合併)

項目/年度	112 年度	112 年度(合併)
資產報酬率(%)	10%	9%
股東權益報酬率(%)	22%	19%
純益率(%)	9%	9%
每股盈餘(元)	5.41	5.41

註：1.依 112 年度個體及合併子公司財務報表編製。

2.每股盈餘係以112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，112 年度投入研究發展費用為 145,108 千元，較 111 年度 127,922 千元增加 13%，未來研究發展方向：

##### 在電腦機殼方面：

- (1)導入蒸鍍包膜技術應用在電競產品的導光飾板，以增加產品賣點與差異化。
- (2)提升水冷式機櫃技術，強化雲端需求拓展 AI 機櫃運用，增加機櫃營收。
- (3)拓展新能源領域，包含高階充電樁、車用 Busbar 技術。
- (4)持續投入利基型產品如自有品牌/IPC /Server 以提升產品之毛利。

##### 在電源供應器產品方面：

- (1)新版 Intel ATX 3.1 機種已開發完畢，且成本最佳化，以利爭取更多金牌/白金牌等高階機種訂單。
- (2)持續優化及改善電源噪音，在專業網站上獲得更高的噪音等級，建立偉訓電源的優良形象。
- (3)開發銅片式變壓器，並應用在產品上，讓電源產品更有競爭力及獨特性。
- (4)數位電源發展，支援客製化新功能，增加現有客戶合作的產品線。
- (5)AI PC 的崛起，先行評估不斷電系統(UPS)搭載 PC 電源是否有相容性問題，因應下一世代的電源要求。
- (6)開發鈦金(80Plus 最高效率等級)電源機種，使用第三代半導體，提高電源技術層次。

##### 在自有品牌 Cougar 產品方面：

- (1) COUGAR Case 部份，獨創兼具優化散熱風道的 fish tank 海景房機箱 FV270 即將在 Q1 二月量產上市，突破目前市面上其他海景房機箱設計架構，兼具 270 度玻璃透視的視覺美感與散熱實用性，為 2024 上半年代表 COUGAR 品牌形象的代表性機種。目前上市後取得市場好評的 MX600 與 Duoface Pro 機種，也計畫於 2024 下半年推出接續機種，目標延續 MX600 與 Duoface Pro 的口碑，持續取得機箱銷售數量的成長。
- (2) COUGAR 電源供應器部分，將推出第二代的 ATX3.0 PCI-E5.0 全模金牌產品，改善一代產品的問題點，並進行成本上的優化，將成為 COUGAR 2024 主打的電源產品系列。另主流衡量的銅牌機種，也將推出第三代產品線，一樣優化目前產品問題點，提升產品競爭力。旗艦電源產品的部分，也將推出 1600w/2000w 高瓦數金牌產品，因應 AI 市場需求進行佈局。
- (3) COUGAR Gaming chair 部分，2024 將推出兩款人體工學電競椅，兼具人體工學舒適度設計與電競元素外觀，為電競與辦公市場跨界的獨特產品。COUGAR 在 2024 也將推出一系列電競沙發產品，從高階電動調控沙發至入門款性價比產品，全線佈局完成，將於 2024 年六月前上市，提供 COUGAR 在電競椅產品類別的高度成長動能。

- (4) COUGAR Cooling 的部分，無線串接的積木風扇 Apolar 已量產上市，解決風扇串接擾人的理線問題，提出兼具美觀與機能性的設計。另外一款 Poseidon Ultra 水冷產品，在媒體評測上取得非常突出的散熱性能成績，超越其他一線品牌，可望為 COUGAR 水冷產品線奠定好的口碑與新的成長動能。

## 二、一一三年度營業計畫概要及未來發展策略

### (一) 一一三年度營業計畫概要

- 1.導入自動化製程，達到省時省成本之目的。
- 2.發展數位電源，增加與現有客戶合作的產品線。
- 3.開發鈦金 (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。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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.鞏固與優質客戶之合作關係，創造利潤並擴大市場佔有率。
- 2.積極整合供應商和集團內部核心優勢技術，增加多項設計元素，以滿足客戶需求和吸引訂單。
- 3.整合偉訓集團各子公司之資源，提升偉訓科技在同業間之地位。
- 4.優化人力及組織配置，增進管理決策效能，以提升營運績效。
- 5.追求成長且穩定之營收及獲利，增進股東利益及員工福利。

## 三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)就外部競爭環境而言，面對產業技術的快速更迭及客戶多元化的需求，本公司將持續擴增研發規模與研發領域，有效地資源整合以加強研發實力，除以產品多元化，滿足不同客戶之需求外，並將擴展不同領域市場，開創市場新藍海，以期營收與獲利能加速成長。
- (二)就法規環境而言，面對全球及中國大陸地區日益嚴謹的環保要求及勞工權益，本公司持續改善並維持善盡綠色企業及照顧員工的社會責任，以降低法規環境的限制，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。
- (三)就整體經營環境而言，展望 2024 年台灣經濟，隨著美、中兩大經濟體分別

面臨消費及投資的不利因素困擾，雖然其他主要經濟體如歐洲表現可望回溫，新興市場及開發中經濟體的經濟表現也優於 2023 年，但仍難以支撐美、中經濟疲軟的局勢，故國際主要預測機構皆認為 2024 年全球經濟成長速度較 2023 年略低，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢，有助於台灣對外貿易表現可望漸趨穩定。

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

董事長兼任總經理

王駿東





## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十八年二月十六日

### 二、公司沿革

1. 民國 68 年—公司成立，資本額新台幣參佰萬元，經營汽車輪圈蓋製造、銷售。

2. 民國 71 年—增加資本額至新台幣陸佰萬元。

3. 民國 72 年—於台南市北安路設廠，為汽車輪圈蓋專業製造廠。

4. 民國 76 年—增加資本額至新台幣壹仟伍佰萬元。

5. 民國 78 年—引進電腦機殼開發設計技術。

6. 民國 80 年—增加資本額至新台幣貳仟捌佰萬元。

—購置自動沖床、自動烤漆等自動化機械設備生產電腦機殼。

7. 民國 83 年—增加資本額至新台幣伍仟萬元。

8. 民國 85 年—因公司原址道路拓寬，公司遷移至台南市安和路現址。

—至大陸深圳設立電腦機殼專業製造廠。

—偉訓投資股份有限公司取得本公司股份 3,000,000 股。

—通過 ISO-9002 認證。

9. 民國 86 年—增加資本額至新台幣壹億伍仟萬元。

—引進電源供應器開發設計技術。

10. 民國 87 年—轉投資設立偉祺電子(股)公司、偉訓國際投資(B.V.I.)及豐全集團有

限公司(薩摩亞)。間接投資大陸生產電腦外殼及電源供應器。

—建基公司取得本公司 10% 股權。

11. 民國 88 年—2 月設立英國子公司持股 75%。

—6 月購買美國銷售據點 UCC 股權，持股 69.57%。

—6 月設立大陸上海銷售據點。

—7 月完成現金增資 1.7 億，盈餘轉增資 0.6 億，實收資本額達 3.8 億元，並辦理公開發行。

—12 月通過 ISO9001 品質認證。

12. 民國 89 年—1 月設立日本子公司(JCC)持股 60%。

—4 月設立大陸第三廠偉長興電子(深圳)有限公司。

—7 月更名為偉訓科技股份有限公司；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 月取得富驊企業 46.43% 私募股權，成為富驊企業 10% 以上大股東。
  - 4 月取得力韓公司 60% 股權，力韓公司成為本公司轉投資 50% 以上之子公司。
  - 6 月取得富驊企業 50.48% 私募股權，富驊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驊電子。
  - 11 月偉長興電子參與東莞東驊電子現金增資人民幣 8,532 萬元，取得東莞東驊電子增資後 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—1 月偉長興減資美金 800 萬元。
  - 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”。

33. 民國 111 年—6 月舊任董事長柯吉源先生因任期屆滿，董事會選任偉訓投資股份有限公司代表人王駿東先生擔任新任董事長。

34. 民國 112 年—11 月偉昌豐增資美金 100 萬元。

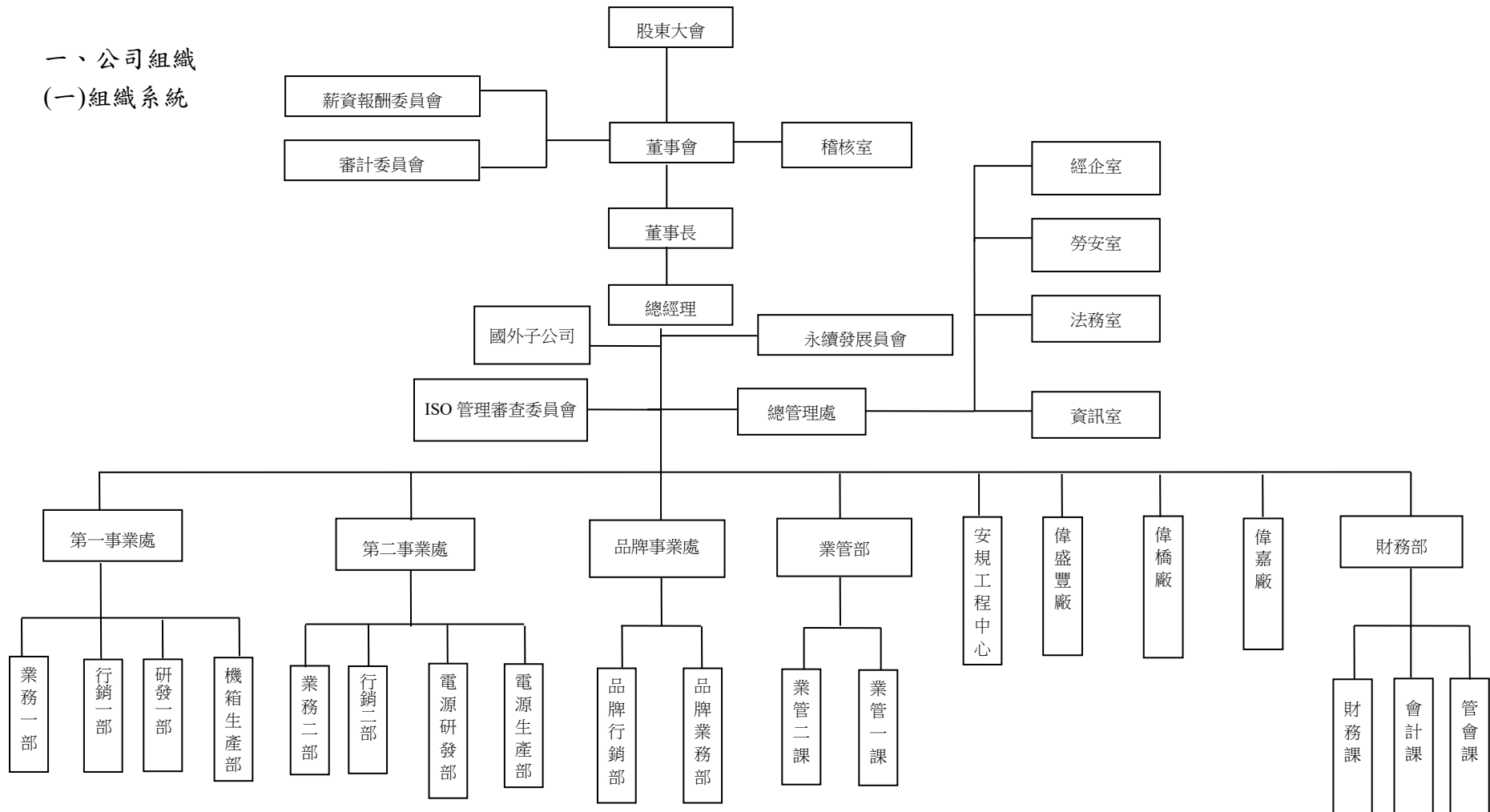
—12 月經 BSI 驗證獲得 ISO／IEC 27001 資訊安全管理驗證。

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
董事會	1.建立公司董事會治理制度。 2.每季召開一次董事會。 3.確認前次會議執行情形。 4.維護利害關係人權益。 5.提升資訊透明度。 6.其他相關治理依公司治理實務守則辦理。
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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

董事資料

113 年 4 月 21 日

職 稱	國籍或註 冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 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	
董事長兼 任總經理	中華民國	偉訓投資 (股)公司 代表人：王 駿東	男 51-60 歲	111.06.23	3	103.6.20	23,835,605	21.04%	23,835,605	21.04%	-	-	-	-	政大企研所畢 交通大學電機工程 學士 明基電腦產品經理 偉訓科技生產處副 總經理	本公司之子 公司之法人 代表人 富驊及力韡 公司之董事 代表人 亞碩國際董 事	-	-	-	
							424,000	0.37%	300,000	0.26%	-	-	-	-						
董事	中華民國	偉訓投資 (股)公司 代表人：黃 秀玲	女 61-70 歲	111.06.23	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 神達投資控股(股) 公司財務副總	-	-	-	-	
							-	-	-	-	2,000	-	-	-						
董事	中華民國	丞利投資 (股)公司 代表人：柯 吉源	男 71-75 歲	111.06.23	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	本公司之韓 國子公司之 法人代表人 力韡公司、 富驊及其子 公司之董事 代表人	-	-	-	
							230,000	0.20%	336,000	0.30%	-	-	-	-						
董事	中華民國	丞利投資 (股)公司 代表人：李 思佳	女 41-50 歲	111.06.23	3	102.6.14	6,638,193	5.86%	6,638,193	5.86%	-	-	-	-	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	偉訓投資、 丞利投資、 安橋投資、 力韡之監察 人 三星科技董 事	-	-	-	
							3,000	-	3,000	-	-	-	-	-						

職 稱	國籍或註 冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 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	中華民國	李麗生	男 61-70 歲	111.06.23	3	102.6.14	602,000	0.53%	302,000	0.27%	-	-	-	-	高中畢 榮鑫實業股份有限 公司董事長	富驊及力韡 公司董事代 表人 大宇紡織 (股)董事	-	-	-	-
董事	中華民國	鍾鼎君	男 51-60 歲	111.06.23	3	102.6.14	200,000	0.18%	196,000	0.17%	97,000	0.09%	-	-	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 富驊及力韡 公司之董事 代表人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	華志強	男 61-70 歲	111.06.23	3	111.6.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學電 機系博士 成功大學電機系學 士 國立雲林科技大學 電機系特聘教授 國立雲林科技大學 研發處研發長 國立雲林科技大學 工程學院院長	-	-	-	-	
獨立董事	中華民國	陳榮朝	男 51-60 歲	111.06.23	3	111.6.23	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中正大學法律 學研究所碩士 國立中興大學法商 學院會計系 瓦特會計師事務所 執業會計師 安侯建業會計師事 務所經協理	榮星電線工 業股份有限 公司之薪酬 委員 亞弘電科技 股份有限公 司、科妍生 物科技股份 有限公司之 薪酬委員及 獨立董事	-	-	-	-



職 稱	國籍或註 冊地	姓 名	性別 年齡	選(就) 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	
獨立董事	中華民國	徐嘉德	男 41-50 歲	111.06.23	3	111.6.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國哈佛大學 extension school 國際企業管理證書 美國波士頓大學國 際貿易管理碩士 春祐企業有限公司 總經理 宣德科技(股)公司 監察人 和麗投資有限公司 董事 光隆實業(股)公司 薪酬委員	光隆實業股 份有限公司 獨立董事及 薪酬委員 宣德科技股 份有限公司 法人董事代 表人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王瑜玲	女 41-50 歲	112.06.15	2	112.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學法律 研究所法學碩士 恆昇法律事務所律 師 臺灣新北地方法院 法官	中台資源科 技股份有限 公司之薪酬 委員及獨立 董事	-	-	-	-

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；因董事長產業資歷完整、了解產業市場、具領導能力，及對客戶熟悉度佳、具企業整體規劃能力，因應措施為增加獨立董事席次。

1. 上表所列屬法人股東者其主要股東及持股比例如下：

113 年 4 月 21 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：

113 年 4 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東	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：

113 年 4 月 21 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%)、何秀貞(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.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長兼任 總經理 偉訓投資 (股)公司 代表人：王 駿東	1. 具有五年以上工作經驗及 下列專業資格商務、法務、 財務、會計或公司業務所 須之工作經驗。 2. 偉訓科技(股)公司總經理。	不適用	-
董事 偉訓投資 (股)公司 代表人：黃 秀玲	1. 具有五年以上工作經驗及 下列專業資格商務、法務、 財務、會計或公司業務所 須之工作經驗。 2. 神達投資控股(股)公司財 務副總。	不適用	-
董事 丞利投資 (股)公司 代表人：柯 吉源	1. 具有五年以上工作經驗及 下列專業資格商務、法務、 財務、會計或公司業務所 須之工作經驗。 2. 三星科技(股)公司董事長。	不適用	-
董事 丞利投資 (股)公司 代表人：李 思佳	1. 具有五年以上工作經驗及 下列專業資格商務、法務、 財務、會計或公司業務所 須之工作經驗。 2. 具有法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司業務 所需之國家考試及格領有 證書之專門職業及技術人 員。 3. 安橋資產管理(股)公司財 務長。	不適用	-
董事 李麗生	1. 具有五年以上工作經驗及 下列專業資格商務、法務、 財務、會計或公司業務所 須之工作經驗。 2. 榮鑫實業(股)公司董事長。	不適用	-
董事 鍾鼎君	1. 具有五年以上工作經驗及 下列專業資格商務、法務、 財務、會計或公司業務所 須之工作經驗。 2. 安橋資產管理(股)公司資 深合夥人。	不適用	-

姓名 \ 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 華志強	1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 國立雲林科技大學工程學院院長。	註 2	-
獨立董事 陳榮朝	1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 具有法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 3. 瓦特會計師事務所執業會計師。	註 2	2
獨立董事 徐嘉德	1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 春祐企業有限公司總經理。	註 2	1
獨立董事 王瑜玲	1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 臺灣新北地方法院法官 3. 恆昇法律事務所律師	註 2	1

註 1：全體董事未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

符合獨立性情形如下：

- (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27條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升本公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司董事會整體具備之能力如下：

A.營業判斷能力 B.會計及財務分析能力 C.經營管理能力 D.危機處理能力 E.產業知識 F.國際市場觀 G.領導能力 H.決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

現任董事會由10位董事組成，董事擁有上市櫃公司之經營企業管理實務或擔任政府機關管理職務經驗，除均具備領導決策、危機處理及國際市場觀外，其中4位獨立董事中，王瑜玲獨立董事曾任職於新北地方法院法官，現任恆昇法律事務所律師、華志強獨立董事為國立雲林科技大學電機系特聘教授、陳榮朝獨立董事為瓦特會計師事務所執業會計師、徐嘉德獨立董事為春祐企業有限公司總經理，分別具有法律實務、財務會計、產業知識及營運判斷等專業。另6位非獨立董事中，黃秀玲董事及李思佳董事具有財務會計專業，以及王駿東董事長、柯吉源董事、李麗生董事、鍾鼎君董事等，均有擔任上市櫃公司之董事長或總經理等重要管理職務經驗，公司產業含括電子零組件業，五金零件、紡織、科技業等，具備行銷、科技、經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力，董事會基本組成如下：

董事姓名	基本組成									
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				獨立董事任期年資		
				41至50	51至60	61至70	71至75	3年以下	3至9年	9年以上
王駿東	中華民國	男	V		V					
柯吉源	中華民國	男					V			
黃秀玲	中華民國	女				V				
李思佳	中華民國	女		V						
李麗生	中華民國	男				V				
鍾鼎君	中華民國	男			V					
華志強	中華民國	男				V		V		
陳榮朝	中華民國	男			V			V		
徐嘉德	中華民國	男		V				V		
王瑜玲	中華民國	女		V				V		

(2)董事會獨立性：

本公司董事平均任期為 5 年，獨立董事其連續任期均未超過 3 屆。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 4 名獨立董事 40%；1 名具員工身份之董事 10%。董事成員年齡分布區間如上表。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 3 位女性成員，女性董事占比 30%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

本公司董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

## 5. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 21 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(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	
董事長兼任總經理	中華民國	王駿東	男	95.09.01	300,000	0.26%	-	-	-	-	政大企研所畢業 交通大學電機工程學士 明基電腦產品經理 偉訓科技生產處副總經理	本公司之子公司之法人代表人 富驊及力韓公司之董事代表人 亞碩國際董事	-	-	-	-
事業處資深副總經理	中華民國	李家慶	男	112.10.01	-	-	-	-	-	-	南台科大企研所畢業 鴻海精密專案經理 偉訓科技副總經理	-	-	-	-	-
事業處副總經理	中華民國	黎純良	男	96.10.01	-	-	-	-	-	-	台灣海洋大學機研所畢業 可成科技研發部副理	-	-	-	-	-
事業處副總經理	中華民國	黃立鈞	男	112.10.01	2,000	-	-	-	-	-	長庚大學工業設計所畢業 偉訓科技品牌事業處 經協理	-	-	-	-	-
事業處協理	中華民國	林永宗	男	110.02.01	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學電子工程研究所畢業	-	-	-	-	-
事業處協理	中華民國	許華德	男	113.03.04	-	-	-	-	-	-	成功大學航太所畢業 光寶科技業務經理	-	-	-	-	-
經企室協理	中華民國	林永祥	男	112.01.03	2,000	-	-	-	-	-	成功大學工管系畢業 偉訓科技特助	-	-	-	-	-
公司治理主管	中華民國	李育明	男	112.03.23	-	-	-	-	-	-	南台科大財法所畢業 偉訓科技法務室經理	富驊企業股份有限公司公司 治理主管	-	-	-	-

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：因董事長產業資歷完整、了解產業市場、具領導能力，及對客戶熟悉度佳、據企業整體規劃能力，因應措施為增加獨立董事席次。

#### 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：

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一仟五百萬元者，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

112 年 12 月 31 日；單位：仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅 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 項總額及占稅後 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)		業務執行費 用(D)(註2)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註3)						
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
法人董事	偉訓投資 (股)公司	-	-	-	-	3,818	3,818	-	-	3,818 0.63%	3,818 0.63%	-	-	-	-	-	--	-	-	3,818 0.63%	3,818 0.63%	-
董事長	王駿東	-	-	-	-	-	-	50	50	50 0.01%	50 0.01%	5,923	23,044	-	96	14,087	-	19,566	-	20,060 3.31%	42,756 7.06%	-
代表人	黃秀玲	-	-	-	-	-	-	50	50	50 0.01%	50 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	50 0.01%	50 0.01%	-
董事	丞利投資 (股)公司	-	-	-	-	3,054	3,054	-	-	3,054 0.50%	3,054 0.50%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,054 0.50%	3,054 0.50%	-
代表人	柯吉源	-	9,863	-	-	-	-	50	50	50 0.01%	9,913 1.64%	-	-	-	-	-	-	-	-	50 0.01%	9,913 1.64%	-
代表人	李思佳	-	-	-	-	-	-	40	40	40 0.01%	40 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	40 0.01%	40 0.01%	-
董事	鍾鼎君	-	-	-	-	1,526	1,526	50	50	1576 0.26%	1576 0.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	1576 0.26%	1576 0.26%	-
董事	李麗生	-	-	-	-	1,526	1,526	50	50	1576 0.26%	1576 0.26%	-	-	-	-	-	-	-	-	1576 0.26%	1576 0.26%	-
獨立董事	華志強	-	-	-	-	1,526	1,526	120	120	1,646 0.27%	1,646 0.27%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,646 0.27%	1,646 0.27%	-
獨立董事	陳榮朝	-	-	-	-	1,526	1,526	120	120	1,646 0.27%	1,646 0.27%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,646 0.27%	1,646 0.27%	-
獨立董事	徐嘉德	-	-	-	-	1,526	1,526	120	120	1,646 0.27%	1,646 0.27%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,646 0.27%	1,646 0.27%	-
獨立董事	王瑜玲	-	-	-	-	725	725	70	70	795 0.13%	795 0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	795 0.13%	795 0.13%	-

註 1：112 年度董事酬勞經 113 年 3 月 13 日董事會決議配發金額為 15,227 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、薪酬委員會及審計委員會開會車馬費共計 720 千元。

註 3：112 年度員工酬勞經 113 年 3 月 13 日董事會決議配發金額為 60,910 千元，兼任員工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 4：王瑜玲於 112/6/15 擔任獨立董事。

(2) 監察人之酬金：111/6/23 起以審計委員會取代，無監察人。

(3) 總經理及副總經理之報酬

112 年 12 月 31 日；單位：仟元

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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	王駿東	3,478	14,602	0	96	2,445	8,442	14,087	0	19,566	0	20,010 3.30%	42,706 7.05%	0
資深副總經理	李家慶	2,578	3,193	108	108	1,648	1,648	2,028	0	2,028	0	6,362 1.05%	6,977 1.15%	0
副總經理	黎純良	2,196	2,196	102	102	872	872	1,352	0	1,352	0	4,522 0.75%	4,522 0.75%	0
副總經理	黃立鈞	1,836	1,836	73	73	1,178	1,178	1,456	0	1,456	0	4,543 0.75%	4,543 0.75%	0

註 1：獎金及特支費等含提供總經理轎車代步，購入成本為 3,713 仟元，112 年底帳面價值 1,980 仟元。

註 2：112 年度員工酬勞經 113 年 3 月 13 日董事會決議配發金額為 60,910 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 3：112 年度薪資包含員工認列庫藏股列單金額。

(4) 前五位酬金最高主管之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：仟元

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 項總額及占稅後純益 之比例（%）		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所有公 司		本公司	財務報告內 所有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額			
總經理	王駿東	3,478	14,602	0	96	2,445	8,442	14,087	0	19,566	0	20,010 3.30%	42,706 7.05%	0
資深副總經理	李家慶	2,578	3,193	108	108	1,648	1,648	2,028	0	2,028	0	6,362 1.05%	6,977 1.15%	0
副總經理	黎純良	2,196	2,196	102	102	872	872	1,352	0	1,352	0	4,522 0.75%	4,522 0.75%	0
副總經理	黃立鈞	1,836	1,836	73	73	1,178	1,178	1,456	0	1,456	0	4,543 0.75%	4,543 0.75%	0
協理	林永宗	1,760	1,760	76	76	1,073	1,073	1,687	0	1,687	0	4,596 0.76%	4,596 0.76%	0

註 1：獎金及特支費等含提供總經理轎車代步，購入成本為 3,713 仟元，112 年底帳面價值 1,980 仟元。

註 2：112 年度員工酬勞經 113 年 3 月 13 日董事會決議配發金額為 60,910 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。

註 3：112 年度薪資包含員工認列庫藏股列單金額。

(5) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：仟元

年度	112 年度				111 年度			
職稱	酬金總額		總額占稅後純益之比例		酬金總額		總額占稅後純益之比例	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	15,947	25,810	2.63%	4.26%	10,186	25,902	2.76%	7.02%
監察人	-	-	-	-	1,433	1,433	0.39%	0.39%
總經理及副總經理	35,437	58,748	5.85%	9.70%	19,528	40,844	5.30%	11.08%
總計	51,384	84,558	8.48%	13.96%	31,147	68,179	8.45%	18.49%

1. 比例分析：上列資料 112 年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額較 111 年度增加，發放比例較 111 年度增加，係因 112 年度獲利增加，發放獎金及提撥員工酬勞增加，以上變動尚屬合理。
2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

- 1.本公司董事酬金，依本公司章程第 29 條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 29 條規定提撥不高於 4% 為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，前述董事對公司營運參與程度及貢獻價值，依給予權數並依加權結果進行分派，擔任董事基本權數為 1，擔任董事長，權數加 0.5，採年給付，若任職期間未滿一年按任職期間計算權數。
- 2.本公司經理人酬金，依「薪資管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 29 條規定提撥 2%~10% 為員工酬勞。本公司依「考核管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業處對公司利潤貢獻度。二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與及公司治理評鑑結果等三大部分，計算其經營績效之酬金，其中公司治理評鑑結果級距如達到第四級距以上，考量調整其酬金，以獎勵優秀的管理實踐，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- 3.本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2)訂定酬金之程序：

- 1.為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及「考核管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係參考同業標準及連結公司經營績效指標，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成

情形，董事長及總經理之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標或顧客滿意度為指標。

2. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢及公司治理評鑑指標結果後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。112 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

(6) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日；單位：仟元

	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	-	24,184	24,184	3.99%
	資深副總經理	李家慶				
	副總經理	黎純良				
	副總經理	黃立鈞				
	協理	許華德				
	協理	林永宗				
	協理	林永祥				
	公司治理主管	李育明				
	會計主管暨財務主管	陳慧珊				

註：112 年度員工酬勞經 113 年 3 月 13 日董事會決議配發金額為 60,910 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

112 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	偉訓投資(股)公司代表 人：王駿東	5	-	100%	
董事	丞利投資(股)公司代表 人：柯吉源	5	-	100%	
董事	丞利投資(股)公司代表 人：李思佳	4	-	80%	
董事	偉訓投資(股)公司代表 人：黃秀玲	5	-	100%	
董事	鍾鼎君	5	-	100%	
董事	李麗生	5	-	100%	
獨立董事	華志強	5	-	100%	
獨立董事	陳榮朝	5	-	100%	
獨立董事	徐嘉德	5	-	100%	
獨立董事	王瑜玲	3	-	100%	新任 112.06.15

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：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。

(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 16 屆第 5 次 112 年 3 月 23 日

議案內容：經理人 111 年 11 月至 112 年 2 月各項獎酬已發放金額案。

利益迴避董事：董事長兼任總經理。

利益迴避原因參與表決情形：依公司法第 206 條之規定董事長兼任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。

議案內容：本公司 111 年第六次買回公司股份轉讓予員工案。

利益迴避董事：董事長兼任總經理。

利益迴避原因參與表決情形：依公司法第 206 條之規定董事長兼任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 16 屆第 8 次 112 年 8 月 9 日

議案內容：本公司董監事酬勞、經理人員工酬勞預計發放金額案。

利益迴避董事：董事長兼任總經理。

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，依公司法第 206 條之規定董事長兼任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。

議案內容：經理人 112 年 03 月至 112 年 07 月各項獎酬發放金額案。

利益迴避董事：董事長兼任總經理。

利益迴避原因參與表決情形：依公司法第 206 條之規定董事長兼任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。

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	112.01.01~ 112.12.31	董事會、個別董事成員、薪酬委員會委員、審計委員會委員	董事會、薪酬會、審委會內部自評、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	4.83
B. 提升董事會決策品質	12	4.97
C. 董事會組成與結構	7	5.00
D. 董事之選任及持續進修	7	4.93
E. 內部控制	7	4.93
合計/平均得分	45	4.92

評估結果：董事會整體運作有效，符合公司治理要求。

(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	5.00
C. 對公司營運之參與程度	8	4.96
D. 內部關係經營與溝通	3	4.87
E. 董事之專業及持續進修	3	5.00
F. 內部控制	3	5.00
合計/平均得分	23	4.97

評估結果：董事成員整體運作有效，符合公司治理要求。

(3)薪酬委員會績效評估：

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	4	5.00
B. 薪資報酬委員會職責認知	5	4.55
C. 提升薪資報酬委員會決策品質	7	4.75
D. 薪資報酬委員會組成及成員選任	3	5.00
E. 內部控制	1	5.00
合計/平均得分	20	4.80

評估結果：薪資報酬委員會整體運作有效，符合公司治理要求。

(4)審計委員會績效評估：

評估項目	題數	平均得分
A. 對公司營運之參與程度	4	4.94
B. 審計委員會職責認知	5	4.90
C. 提升功能性委員會決策品質	7	4.96
D. 功能性委員會組成及成員選任	3	5.00
E. 內部控制	3	5.00
合計/平均得分	22	4.95

評估結果：審計委員會整體運作有效，符合公司治理要求。

3. 董事會外部績效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
宜至少每三年評估一次	111.07.01~112.06.30	董事會、個別董事成員、功能性委員會	委任外部專業機構-社團法人中華公司治理協會	請詳公司官網中投資人訊息，董事會自我績效評估連結內中112年度董事會外部績效評估報告。

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、提升資訊透明度等）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四席獨立董事，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及審計委員會組織規程，設置薪資報酬委員會及審計委員會，委任委員由獨立董事組成，規程中明訂薪酬委員及審計委員應善盡管理人責任，忠實履行職責，強化公司監督職能，提升公司資訊透明度。
- (4) 本公司已為全體董事投保責任險，詳細資訊請詳第 39 頁或至公開資訊觀測站查詢。

(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：

**審計委員會運作情形資訊**

112 年度審計委員會開會 5 次 (A)，審計委員列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	徐嘉德	5	-	100%	
獨立董事	陳榮朝	5	-	100%	
獨立董事	華志強	5	-	100%	
獨立董事	王瑜玲	3	-	100%	新任 112.06.15

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆第 4 次 112.03.23	1. 111 年度營業報告書及財務報告案。 2. 111 年度盈餘分配案。 3. 本公司 111 年第六次買回公司股份轉讓予員工案。 4. 本公司一一一年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項案。 6. 修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。 7. 本公司通過「提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。 8. 本公司通過 112 年度非確性服務之預先核准清單案。	全體委員審議通過。	提董事會並經董事會同意通過。
第 1 屆第 5 次 112.05.11	1. 本公司 112 年第一季財務報表案。 2. 本公司為廣東峰德機械之國泰世華銀行額度背書保證展期案。 3. 取消本公司資金貸與力韃股份有限公司美金 350 萬元案。 4. 本公司資金貸與力韃股份有限公司美金 300 萬元案。	全體委員審議通過。	提董事會並經董事會同意通過。

審計委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆第 6 次 112.06.15	1. 訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 2. 取消大陸安遠偉嘉電子減資美金 500 萬元案。 3. 修訂本公司「會計制度」案。	全體委員審議通過。	提董事會並經董事會同意通過。
第 1 屆第 7 次 112.08.09	1. 本公司 112 年第二季財務報表案。 2. 本公司對美國子公司資金貸與案。 3. 本公司為東聯電子科技有限公司背書保證美金 500 萬元案。	全體委員審議通過。	提董事會並經董事會同意通過。
第 1 屆第 8 次 112.11.09	1. 本公司一一二三年第三季財務報表案。 2. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 3. 訂定一一三年度稽核計畫案。 4. 本公司內部組織架構圖修訂案。 5. 子公司偉訓國際資金貸與偉訓科技美金 300 萬元案。 6. 訂定本公司「重大偶發事件通報程序」案。 7. 修訂本公司「誠信經營守則」案。 8. 修訂本公司「道德行為準則」案。 9. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。	全體委員審議通過。	提董事會並經董事會同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)與內部稽核主管溝通情形

(1)稽核主管於稽核項目完成之次月底前向各獨立董事提報稽核報告，各獨立董事審閱後並無反對意見。

(2)稽核主管列席公司至少每季一次的審計委員會向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤報告執行情形，今年歷次溝通情形如下：

日期	會議期別	溝通情形	溝通結果
112/03/23	單獨溝通會議	111 年度內部控制缺失及追蹤改善情形說明。	無異議
112/03/23	第一屆第四次審計委員會	111 年度及 112 年度內部稽核業務執行情形報告。	無異議
112/05/11	第一屆第五次審計委員會	112 年度內部稽核業務執行情形報告。	無異議

日期	會議期別	溝通情形	溝通結果
112/08/09	第一屆第七次審計委員會	112 年度內部稽核業務執行情形報告。	無異議
112/11/09	第一屆第八次審計委員會	(1)112 年度內部稽核業務執行情形報告。 (2)113 年度內部稽核計畫討論。 (3)修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」。	無異議

(二)與會計師溝通情形

獨立董事與會計師每年至少二次定期會議。會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形、內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

日期	會議期別	溝通情形	溝通結果
112/03/23	單獨溝通會議	(1)會計師說明查核範圍及方法。 (2)關鍵查核事項中之收入認列，經查核未發現重大異常。 (3)管理階層逾越控制風險之查核，經查核未發現重大異常。 (4)會計師與公司治理單位溝通非確信服務預先核准政策及清單。 (5)其他溝通事項。	無異議
112/11/09	單獨溝通會議	(1)會計師說明查核範圍及方法。 (2)截至第三季並未有重大會計估計、重大期後事項及重大會計政策。 (3)陳述對偉訓集團查核工作之規劃。 (4)辨認顯著風險及關鍵查核事項。 (5)截至第三季並無發現任何顯示公司繼續經營能力可能產生重大疑慮情事產生。 (6)會計師獨立性聲明。 (7)IFRS S1/S2 簡介及揭露內容。 (8)其他關於公司治理相關規定。 (9)說明治理單位之職責。 (10)簽證會計師事務所品質管理制度。	無異議

2. 監察人參與董事會運作情形：111/6/23 起以審計委員會取代，無監察人。

(三)公司治理運作情形：

公司治理運作情形及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			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。	無重大差異
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？	✓		(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。	無重大差異
(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？	✓		(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。	無重大差異
(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？	✓		(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。	無重大差異
(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？	✓		(四)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，規範董事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
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)1. 為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於2023年訂定之「公司治理實務守則」第20條第3項中，「董事會成員多元化之政策」，政策指出：董事會之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並宜評估各種多元化面向，例如：基本條件與價值(如：性別、國籍、年齡等)、專業知識與技能(如：法律實務、財務會計等)、產業經歷(如：法律、會計、產業、財務、行銷或科技等)。本公	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>司現任董事會由10位董事組成，包含4位獨立董事及6位非獨立董事，董事皆為產學界賢達。本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一(即33%)以上為目標，目前董事會成員男性占70%(7位)，女性占30%(3位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。</p> <p>2. 董事會成員落實多元化情形請詳第17頁。</p>	
(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，視實際狀況評估設立其他各類功能性委員會，因應編制永續報告書設立永續發展委員會。	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，112年度已執行完畢，並於113年3月13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) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQIs)」外，並依註1之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經112年11月09日審計委員會討論通過後，並提報112年11月09日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明		
			註1:		
			評估項目		是否符合獨立性
			會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係		✓
			會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為		✓
			會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係		✓
			會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務		✓
			會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目		✓
			會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券		✓
			會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突		✓
			會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係		✓

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
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)本公司經 112 年 3 月 23 日董事會決議通過，配置專職公司治理主管李育明經理，該公司治理主管已具備公開發行公司從事法務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。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」提供董事所需資料，若有必要，稽核室提供協助。</p> <p>(2)本公司於改選年度，提供新任董事(含獨立董事)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> <p>公司治理主管於 112 年度進修情形如下：</p> <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>2023/4/10</td><td>台灣投資人關係協會</td><td>淨零熱潮下的商機與挑戰</td><td>3 小時</td></tr><tr><td>2023/7/04</td><td>台灣證券交易所</td><td>2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td><td>6 小時</td></tr></table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	2023/4/10	台灣投資人關係協會	淨零熱潮下的商機與挑戰	3 小時	2023/7/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時	無重大差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數													
2023/4/10	台灣投資人關係協會	淨零熱潮下的商機與挑戰	3 小時													
2023/7/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6 小時													



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		(1)本公司非常重視利害關係人關注議題與溝通管道，公司平時與各利害關係人保持良好溝通外，如銀行、股東、員工、客戶、上下游廠商等，各由負責部門專人處理各利害關係人之溝通事宜。  (2)本公司網站投資人訊息已建立利害關係人專區 <a href="http://www.hec-group.com.tw/index.php?id=170&amp;L=1">http://www.hec-group.com.tw/index.php?id=170&amp;L=1</a> ，適時回應利害關係人相關詢問。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		已委任元大證券股份有限公司為本公司股務代理機構及協助股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(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： <a href="http://www.hec-group.com.tw/">http://www.hec-group.com.tw/</a> 。	無重大差異
(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）？	✓		(二)1.本公司設有英文網站揭露公司產品業務資訊，公司網址： <a href="http://www.hec-group.com.tw">http://www.hec-group.com.tw</a> 。 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： <a href="https://www.hec-group.com.tw/index.php?id=100&amp;L=1">https://www.hec-group.com.tw/index.php?id=100&amp;L=1</a> 。	無重大差異
(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？	✓		(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： <a href="https://mops.twse.com.tw/">https://mops.twse.com.tw/</a> ）。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	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) 董事進修之情形：

本公司董事已具備相關之專業知識，將適時依治理守則，安排董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時不定時查核執行情形外，另投保相關產物保險以規避風險。

(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	國泰世紀產物 保險(股)公司	31,925千元 (美金100萬元)	112年09月15日至113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：

- 1.112年股東常會已採行電子投票方式及逐案票決。
- 2.議事手冊已於股東會30日前上傳。
- 3.公司已於股東常會開會16日前上傳英文版年報

(二)公司治理評鑑結果優先加強事項與措施：

- 1.維持年報於股東常會開會前16日前上傳年報。
- 2.維持議事手冊於股東會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，111年6月23日股東會改選董事，同日董事會選任薪資報酬委員，112年6月15日股東會增選一席獨立董事，同日董事會選任新任獨立董事為薪資報酬委員，其資料及運作情形如下：

### (1)薪資報酬委員會成員資料

113 年 4 月 21 日

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事/ 召集人	徐嘉德		1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 春祐企業有限公司總經理。	註 1	1
獨立董事	陳榮朝		1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 具有法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。 3. 瓦特會計師事務所執業會計師。	註 1	2
獨立董事	華志強		1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 國立雲林科技大學工程學院院長。	註 1	-
獨立董事	王瑜玲		1. 具有五年以上工作經驗及下列專業資格商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 臺灣新北地方法院法官。 3. 恆昇法律事務所律師。	註 1	1

註 1：本公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。

符合獨立性情形如下：

- (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 4 人。

二、本屆委員任期：111 年 6 月 23 日至 114 年 6 月 22 日，112 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	徐嘉德	2	0	100%	
獨立董事	陳榮朝	2	0	100%	
獨立董事	華志強	2	0	100%	
獨立董事	王瑜玲	1	0	100%	新任 112.06.15

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、112 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 5 屆第 3 次 112.03.23	1.111 年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。 2.本公司新任經理人薪資核定案。 3.本公司公司治理主管任命案。 4.經理人 111 年 11 月至 112 年 2 月各項獎酬發放金額案。 5.本公司 111 年第六次買回公司股份轉讓予員工案。 6. 修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案。	全體委員審議通過，並呈報第 16 屆第 5 次 112.03.23 董事會決議。	提董事會並經董事會同意通過。

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 5 屆第 4 次 112.08.09	1.修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 2.本公司董監事酬勞、經理人員工酬勞預計發放金額案。 3.經理人 112 年 03 月至 112 年 07 月各項獎酬發放金額案	全體委員審議通過，並呈報第 16 屆第 8 次 112.08.09 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)推動永續發展執行情形及氣候相關資訊：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

推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>1.公司於2023年6月份設立永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，相關部門高階主管及總經理指定之成員組成。</p> <p>2.擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。功能小組包括公司治理小組、環境永續小組、社會關懷小組。</p> <p>(1)制定本公司永續發展方向及目標，並擬定相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>(2)宣導及落實公司誠信經營及風險管理等面向之相關工作。</p> <p>(3)永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。</p> <p>(4)其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。</p> <p>3.每年至少一次會議，定期至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計畫，董事會每季定期聽取經營團隊的經營報告董事會須檢視策略的進展，並再需要時敦促經營團隊進行調整。</p> <p>4. 112年度共召開1次會議，議案內容包含：</p> <p>(1)決定永續發展委員會及功能小組成員名單。</p> <p>(2)ESG永續報告書執行進度。</p> <p>(3)溫室氣體盤查及查證時程規劃。</p> <p>(4)減碳計畫。</p> <p>(5)執行公益情形計畫。</p> <p>(6)辨認相關風險，並評估執行情形。</p>	無重大差異



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
二、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？	✓		<div>1.本公司風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸、亞洲其他地區、美洲等既有據點，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司納入範疇。</div> <div>2.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人及整合各部門及子公司評估資料，據以評估劇重大性之ESG議題，訂定相關風險管理政策及採取具體之行動方案，相關風險管理政策或策略簡單敘述如下，詳細請詳2022年永續報告書：</div> <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>產品對環境面影響</td><td><div>1.減少產品對環境的負面影響，包含降低碳排放、節約能源、資源使用，以促進循環經濟和資源回收利用。同時在產品設計和製造過程中，應考慮材料的來源、能源效率、排放控制和廢棄物管理等原則。</div><div>2.依循 ISO 14001 環境管理系統之政策：「防污減廢，遵章守法，資源再生，落實環保。」，並進行節水和排放管理。</div></td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全衛生</td><td><div>1.本公司的職業健康安全政策是以「安全」為第一優先，唯有關心員工的職業安全，並遵守法律規範，持續改善進步</div></td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	產品對環境面影響	<div>1.減少產品對環境的負面影響，包含降低碳排放、節約能源、資源使用，以促進循環經濟和資源回收利用。同時在產品設計和製造過程中，應考慮材料的來源、能源效率、排放控制和廢棄物管理等原則。</div> <div>2.依循 ISO 14001 環境管理系統之政策：「防污減廢，遵章守法，資源再生，落實環保。」，並進行節水和排放管理。</div>	社會	職業安全衛生	<div>1.本公司的職業健康安全政策是以「安全」為第一優先，唯有關心員工的職業安全，並遵守法律規範，持續改善進步</div>	無重大差異
重大議題	風險評估項目	說明											
環境	產品對環境面影響	<div>1.減少產品對環境的負面影響，包含降低碳排放、節約能源、資源使用，以促進循環經濟和資源回收利用。同時在產品設計和製造過程中，應考慮材料的來源、能源效率、排放控制和廢棄物管理等原則。</div> <div>2.依循 ISO 14001 環境管理系統之政策：「防污減廢，遵章守法，資源再生，落實環保。」，並進行節水和排放管理。</div>											
社會	職業安全衛生	<div>1.本公司的職業健康安全政策是以「安全」為第一優先，唯有關心員工的職業安全，並遵守法律規範，持續改善進步</div>											

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明						
				<table><tr><td>產 品 安 全</td><td>1.藉由最高管理階層及各階層主管，來透過教育訓練及內部溝通對品質政策之涵義隨時做適當的宣導，讓員工瞭解並積極實施，以達成品質目標。 2.恪遵避免排放對於可能造成人體及環境危害之有害物質，並充分落實採用安全、環保原物料。</td></tr><tr><td>公 司 治 理</td><td>1.本公司遵循當地國家之相關勞動法規，並制定與員工人權、福利相關辦法，促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。除此之外，為維護員工權益，本公司將不因性別、年齡、族群、省籍、政治及宗教信仰等因素而有所差異，並制定內部申訴管道供員工檢舉公司不法之情事。</td></tr></table>	產 品 安 全	1.藉由最高管理階層及各階層主管，來透過教育訓練及內部溝通對品質政策之涵義隨時做適當的宣導，讓員工瞭解並積極實施，以達成品質目標。 2.恪遵避免排放對於可能造成人體及環境危害之有害物質，並充分落實採用安全、環保原物料。	公 司 治 理	1.本公司遵循當地國家之相關勞動法規，並制定與員工人權、福利相關辦法，促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。除此之外，為維護員工權益，本公司將不因性別、年齡、族群、省籍、政治及宗教信仰等因素而有所差異，並制定內部申訴管道供員工檢舉公司不法之情事。	
產 品 安 全	1.藉由最高管理階層及各階層主管，來透過教育訓練及內部溝通對品質政策之涵義隨時做適當的宣導，讓員工瞭解並積極實施，以達成品質目標。 2.恪遵避免排放對於可能造成人體及環境危害之有害物質，並充分落實採用安全、環保原物料。								
公 司 治 理	1.本公司遵循當地國家之相關勞動法規，並制定與員工人權、福利相關辦法，促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。除此之外，為維護員工權益，本公司將不因性別、年齡、族群、省籍、政治及宗教信仰等因素而有所差異，並制定內部申訴管道供員工檢舉公司不法之情事。								
三、環境議題									
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 1.本公司環境管理專責單位為經企室，已於2010年12月通過ISO-14001環境管理系統認證，訂定環境政策：污染預防，遵守環保法規、持續改善，生產綠色產品，及落實環境目標：1.符合廢清法相關規範2.避免環境污染，持續改善3.符合法規相關規範，並於2015年7月重新認證通過。		無重大差異				
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(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。		無重大差異				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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> <p>(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>	<p>✓</p> <p>✓</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> <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。已於2024年1月底前完成ISO14064-1之溫室氣體盤查。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>		<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>無重大差異</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(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>	✓		<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>3.2020年9月15日取得RBA社會責任認證。</p> <p>(二) 1.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>2.員工其他福利請參閱第88頁。</p> <p>3.職場多元化與平等：實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，促進永續共融的經濟發展。112年度女性職員平均占比為51%，高階主管中女性主管平均占比為24%。</p>	無重大差異
<p>(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>	✓		<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</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>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47頁(三)摘要說明)</p> <p>2.定期安排各項安全及健康教育訓練，已於112年3月16日及9月20日舉辦消防演練/緊急應變演練，及於112年12月6日辦理員工健康檢查。</p> <p>3.公司已訂定「職業災害管理作業辦法」及「緊急應變管理辦法」，112年度無發生職災及火災事件。</p> <p>4.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>5.因應COVID-19滾動式訂定防疫措施並督導同仁落實執行。</p> <p>6.約聘新樓醫院廠護及醫師，針對員工進行分級健康管理。</p> <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
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶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>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(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。 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。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		公司已於2023年編製2022年永續報告書，並委託艾法諾國際股份有限公司(AFNOR Asia Ltd.)」根據AA1000 v3 保證標準之第一類型(Type 1)中度保證等級完成第三方驗證。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： (一)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，曾取得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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司對推動永續發展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。				

## 上市上櫃公司氣候相關資訊

### 1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>本公司成立「永續發展委員會」。以董事會為最高監督單位，由該委員會執行氣候相關風險管理情形及關鍵成效，且負責橫向跨部門協調與合作，將永續策略與氣候行動議題落實在產品、營運及價值鏈管理上。</p> <p>永續發展委員會之成員由總經理、相關部門高階主管及其他由總經理指定之成員組成。每年至少一次召開會議，並得視需要時另行召開會議，藉由全面性的評估分析包含氣候變遷相關的各類風險情境，並研擬因應策略，並定期向董事會報告永續發展包含氣候變遷相關議題的執行成果及未來規劃，以確保氣候議題納入高階管理層的視野並獲審慎管理。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<p>本公司面臨了氣候變遷帶來的風險與機會，主要風險來自於製造過程中所造成的碳排放成本增加，亦有來自供應鏈與競爭對手的壓力，像是考量對財務報表的影響，直接影響將反映在企業的淨利潤和現金流量中；而間接影響可能對資產價值、應收賬款、存貨價值等產生影響，但本公司考量未來投資者將ESG 因素納入投資考量的趨勢，我們還是致力於達成永續經營的目的。本公司氣候策略基於科學基礎的減量路徑，以提高能源效率、擴大再生能源使用，藉由投資創新減碳技術，移除剩餘碳排放量等三階段步驟，逐步推動整個價值鏈邁向淨零。</p> <p>1.短期：</p> <p>(1)轉型風險：增加能源成本、增加減碳設備建置成本、客戶轉移致營收減少。</p> <p>(2)實體風險：極端天氣事件的嚴重性和頻率增加。</p> <p>(3)市場機會：減少紙張使用量。</p> <p>2.中期：</p> <p>(1)轉型風險：過渡到低排放技術（ 低碳服務 ）、但低碳技術轉型成本增加。</p> <p>(2)市場機會：：開發低碳產品和服務、調整服務流程，像是無紙化的工作流程。</p> <p>3.長期：</p> <p>(1)市場機會：提升企業形象和公司市值。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>在企業轉型過程中會有相應的成本增加，可能包括碳排放配額的購買、設施改善和減碳技術的投資、能源效益改善措施等，碳稅的實施將使企業需要支付額外的碳排放成本。上述成本也會造成供應鏈壓力：碳稅可能導致上游供應商的成本上升，進而影響到企業的原材料價格和供應穩定性。另外，碳稅的實施可能使得企業在競爭激烈的市場中面臨壓力。如果競爭對手能夠更好地應對碳稅，降低碳排放並提高能源效益，則他們相對擁有成本競爭優勢。</p>

項目	執行情形
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>本公司之風險管理除包含可能影響財務績效的風險因應計劃外，亦包括自然災害、環境面及資訊面之風險評估及緊急應變計劃，並將預防觀念深入企業文化，盡可能消除可辨識及可避免之風險，以降低營運中斷可能之損失。</p> <p>我們就各項業務經營所面對之銷售市場、生產營運、人力資源規劃、新產品開發進度以及財務會計控管等主要風險，除原有之制度規範與處理外，更積極開發先進與敏感度更高的監督、評估及控管風險之程序及準則，以兼顧安全與效率，建立更具經濟效益之業務運作模式，如強化資訊系統建立，加強預警監控能力。</p> <p>就環境面而言，本公司為因應可能發生之意外或緊急狀況，建立並維持本公司緊急應變程序，作為制定應變流程及計畫之參考，其內容包含緊急應變計劃範圍、組織權責及架構、啟動流程、危險性鑑定及風險評估、救護計劃、逃生路線圖、物質安全資料表(SDS)、緊急應變稽核辦法等內容，藉由上述各項作業流程及相關辦法予各單位遵循，將人為、天然災害及其他重大偶發事件即時降低或減輕此類緊急事件所引發之人員傷害、財產損失及生產中斷等影響及損害，並迅速恢復正常營運。</p> <p>風險管理目標：掌握全球經濟情勢及氣候變遷與能源供應的風險，事先擬定公司發展策略及調整營運模式，積極執行相關應對作為。</p> <p>承諾：關注全球產業動態及氣候變化，適時調整發展目標與經營策略，降低潛在風險。</p> <p>風險管理措施：因應各項營運風險，不定期召開管理會議，檢討因應作為調整營運方向，事先防範風險。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>財務衝擊類型:課徵碳稅使得營運成本增加。</p> <p>1.風險描述:</p> <p>(1)成本增加：可能包括碳排放配額的購買、設施改善和減碳技術的投資、能源效益改善措施等，碳稅的實施將使企業需要支付額外的碳排放成本。</p> <p>(2)供應鏈壓力：碳稅可能導致上游供應商的成本上升，進而影響到企業的原材料價格和供應穩定性。</p> <p>(3)競爭壓力：碳稅的實施可能使得企業在競爭激烈的市場中面臨壓力。如果競爭對手能夠更好地應對碳稅，降低碳排放並提高能源效益，則他們相對擁有成本競爭優勢。</p> <p>(4)財務報表影響：直接影響包括碳排放成本的增加；間接影響包括供應鏈壓力和競爭壓力。</p> <p>(5)投資者關注：投資者將ESG(經濟、社會、環境)因素納入投資決策中。</p> <p>2.潛在財務影響:</p> <p>(1)成本增加：這些額外成本將增加企業的營運成本，可能導致利潤率下降。</p> <p>(2)供應鏈壓力：可能增加企業的供應風險，對業務運營和生產能力產生不利影響。</p> <p>(3)競爭壓力：可能導致企業失去市場份額，進而對收入和利潤產生負面影響。</p>



項目	執行情形
	<p>(4)財務報表影響：直接影響將反映在企業的淨利潤和現金流量中；間接影響可能對資產價值、應收賬款、存貨價值等產生影響。</p> <p>(5)投資者關注：如果企業未能有效應對碳稅和永續發展挑戰，可能面臨投資者對企業價值的質疑和關注，進而對資金流入和股價產生影響。</p>
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	因應「氣候緊急狀態」下氣候變遷挑戰所衍生轉型契機，本公司期許帶領客戶邁向低碳綠色經濟轉型，以減緩氣候衝擊。為具體實踐並暢行永續之路，本公司積極推動相關事務，訂定綠色管理策略目標，並於大陸東驛工廠實施太陽能發電(自發自用)落實保護地球環境之目的。本公司已於 2023 年揭露近兩年溫 / 水 / 廢的排放及重量，並於2024年1月完成 ISO 14064-1 驗證。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未規劃內部碳定價做為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>因應「氣候緊急狀態」下氣候變遷挑戰所衍生轉型契機，本公司期許帶領客戶邁向低碳綠色經濟轉型，以減緩氣候衝擊。為具體實踐並暢行永續之路，本公司積極推動相關事務，訂定綠色管理策略目標、展開各項專案並執行綠色管理與成效評估，透過外部查證檢視績效成果，落實保護地球環境之目的。</p> <p>本公司並未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。</p>
9. 溫室氣體盤查及確信情形。	依金管證發字第11103849344號，尚未於規範對象中，但已自願性揭露盤查資訊於2022年永續報告書中。

#### (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RBA行為準則，商業道德規範為RBA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 RBA 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			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，明定董事、經理人及公司員工落實公司誠信經營之政策，並恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市公司應遵循之相關法令公司，及指定稽核室為專責單位定期向董事會報告。	無重大差異
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 本公司「誠信經營守則」係依「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之相關防範措施，並要求相關單位落實，並定期或不定期抽樣檢核公司是否有符合誠信原則及持續追蹤改善執行情形，於每季定期呈報董事會，據以防範不誠信行為方案。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司「誠信經營守則」明訂禁止不誠信行為，為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期及不定期查核交易流程，向往來廠商宣示公司誠信經營原則，禁止行賄不收禮金、不收回扣以杜絕不當之交易行為。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		(一) 本公司於商業往來前，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為，與他人簽訂契約，其內容包含如涉及不誠信行為，得隨時終止會解除契約之條款。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司稽核室隸屬董事會，負責企業誠信經營政策之防範及監督執行，並定期向董事會報告。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 本公司所訂定之「誠信經營守則」中訂有董事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其表決權。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司已將誠信經營條款融入企業文化，並不時在董事會、週會或年度經營會議宣導。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，明訂檢舉不法管道、獎勵制度與申訴制度，專責單位依規定程序辦理，並列入年度考核，公司內部設有檢舉箱，公司企業網站設有投資服務專區提供股東連絡窗口及業務專線可維持相關溝通管道之暢通，提供員工及相關人員舉報任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理。	無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「申訴處理與人身權益保護作業辦法」，明訂受理檢舉事項之管道與方式，專責單位處理檢舉事項及意見溝通，相關主管負有保密當事人資料之責任，並讓檢舉者知悉公司將盡力保護善意呈報者之安全。	無重大差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 同(二)說明。	無重大差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		1.已於「公開資訊觀測站」及「公司網站」適時揭露財務業務及公司治理資訊之情形，並於年報上揭露執行情形內容及推動成效。 2.公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」並執行，來建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境，與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
1.本公司遵守公司法、證券交易法、公平交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之根本。				
2.本公司不定期向內部人法令宣導，使其了解公司誠信經營之決心、政策及違反誠信行為之後果。				
3.本公司「道德行為準則」明訂董事、經理人如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易，須遵守內線交易相關法令，違反內線交易之個人以及公司均會受到民刑事處罰。				
4.本公司定期檢討及修訂「道德行為準則」及「誠信經營守則」，已於112年11月9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「公司治理實務守則」、「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、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	王駿東	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事長	王駿東	112/12/15	中華民國公司經營暨永續發展協會	董事會法規遵循實務及董事、監察人之法律責任及個案探討	3小時
董事	柯吉源	112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
董事	柯吉源	112/11/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事	李麗生	112/11/03	社團法人中華民國公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項	3小時
董事	李麗生	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事	鍾鼎君	112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3小時
董事	鍾鼎君	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法規遵循宣導說明會	3小時
董事	黃秀玲	112/09/14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「勞動法令遵循」實務與案例解析	6小時
董事	黃秀玲	112/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
董事	黃秀玲	112/12/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能	6小時
董事	李思佳	112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3小時
董事	李思佳	112/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
獨立董事	華志強	112/05/23	臺灣證券交易所	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3小時
獨立董事	華志強	112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3小時

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
獨立董事	華志強	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
獨立董事	徐嘉德	112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3小時
獨立董事	徐嘉德	112/11/09	社團法人中華公司治理協會	國際 IFRS 永續揭露準則解析與企業因應對策	3小時
獨立董事	陳榮朝	112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3小時
獨立董事	陳榮朝	112/07/14	社團法人中華民國公司治理協會	燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展	3小時
獨立董事	陳榮朝	112/10/26-112/10/27	社團法人中華民國公司治理協會	淨零永續人才育成班-碳治理及永續生態圈	9小時
獨立董事	王瑜玲	112/05/05	社團法人中華民國公司治理協會	Future of Control:以未來控制智慧掌控未來	3小時
獨立董事	王瑜玲	112/07/04	臺灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
獨立董事	王瑜玲	112/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務進階研討會-非財會背景董監事如何審查財務報告	3小時
公司治理主管	李育明	112/04/10	台灣投資人關係協會	淨零熱潮下的商機與挑戰	3小時
公司治理主管	李育明	112/07/04	台灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6小時
會計主管	陳慧珊	112/11/23-112/11/24	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	112/07/13	社團法人中華民國內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務研討	6小時
稽核主管	許雅惠	112/07/25	社團法人中華民國內部稽核協會	「企業執行永續ESG」與「內稽內控整合應用實務」重點研討	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：113年3月13日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二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一一三年三月十三日董事會通過，出席董事10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

董事長兼任總經理：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
112.06.15	1.111 年度決算表冊案。	依決議內容辦理。
	2.111 年度盈餘分配案。	1.股東現金股利每股配發 2 元，共計 226,571 仟元，依據 112 年 6 月 15 日董事會決議訂定 112 年 7 月 14 日為除息基準日，並於 112 年 8 月 16 日發放完畢。
	3. 修訂「公司章程」部分條文案。	依修訂後程序辦理。
	4. 修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。	依修訂後程序辦理。
	5. 增選獨立董事一席案。	已於 112 年 7 月 7 日完成經濟部變更登記。
	6. 解除新任獨立董事競業禁止之限制案。	依決議內容辦理。

2. 董事會重要決議

日期	重要決議事項
第 16 屆第 5 次 112.03.23	1.111 年度營業報告書及財務報告案。 2.111 年度盈餘分配案。 3.111 年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。 4.本公司新任經理人薪資核定案。 5.本公司公司治理主管任命案。

日期	重要決議事項
(續上頁)	6.解除公司治理主管競業禁止案。 7.經理人 111 年 11 月至 112 年 2 月各項獎酬已發放金額案。 8.本公司 111 年第六次買回公司股份轉讓予員工案。 9.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 10.本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項案。 11.本公司「一一二年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。 12.增選獨立董事一席案。 13.董事會提名暨審查獨立董事候選人名單案。 14.解除新任獨立董事競業禁止之限制案。 15.修訂「公司章程」部分條文案。 16.修訂「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。 17.修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文案。 18.修訂「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案。 19.訂定「公司治理實務守則」案。 16.召開一一二年股東常會案。
第 16 屆第 6 次 112.05.11	1.本公司 112 年第一季財務報表案。 2.本公司為廣東峰德機械之國泰世華銀行額度背書保證展期案。 3.取消本公司資金貸與力韡股份有限公司美金 350 萬元案。 4.本公司資金貸與力韡股份有限公司美金 300 萬元案。 5.修訂「董事會議事規範」部分條文案。 6.修訂「關係人、特定公司及集團企業重要業務作業辦法」部分條文案。
第 16 屆第 7 次 112.06.15	1.選任薪資報酬委員會委員案。 2.金融機構核准之授信額度新台幣伍億元內，授權董事長決行案。 3.訂定本公司一一二年除息基準日案。 4.訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 5.取消大陸安遠偉嘉電子減資美金 500 萬元案。 6.修訂本公司「會計制度」案。
第 16 屆第 8 次 112.08.09	1.本公司一一二年第二季財務報表案。 2.修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 3.本公司董監事酬勞、經理人員工酬勞預計發放金額案。 4.經理人 112 年 03 月至 112 年 07 月各項獎酬發放金額案。 5.本公司對美國子公司資金貸與案。 6.本公司為東驊電子科技有限公司背書保證美金 500 萬元案。
第 16 屆第 9 次 112.11.09	1.本公司一一二年第三季財務報表案。 2.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 3.訂定一一三年度稽核計畫案。 4.本公司內部組織架構圖修訂案。 5.子公司偉訓國際資金貸與偉訓科技美金 300 萬元案。

(續上頁)	6.訂定本公司「重大偶發事件通報程序」案。 7.修訂本公司「誠信經營守則」案。 8.修訂本公司「道德行為準則」案。 9.修訂「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。
第 16 屆第 10 次 113.03.13	1.一一二年度營業報告書及財務報告案。 2.一一二年度盈餘分配案。 3.一一二年度員工酬勞及董事酬勞發放比例及金額案。 4.本公司新任經理人薪資核定案。 5.本公司董監事酬勞及經理人 112 年 8 月至 113 年 2 月各項獎酬已發放金額案。 6.本公司經理人薪資異動案。 7.本公司一一二年度內部控制制度聲明書案。 8.本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項。 9.本公司「一一三年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。 10.修訂「董監事選舉辦法」部分條文案。 11.修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文案。 12.修訂「背書保證作業管理辦法」部分條文案。 13.修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 14.修訂「公司章程」部分條文案。 15.修訂本公司「核決權限表」案。 16.召開一一三年股東常會案。

(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：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦	112 年度	3,580	1,137	4,717	註
	李季珍					

註：112 年移轉訂價 340 千元、112 年主檔報告 350 千元、子公司設立登記等費用 447 千元。

- 1、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。
- 2、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一一〇年第三季起更換本公司簽證會計師，原簽證會計師吳秋燕及楊朝欽會計師，更換為王騰葦及李季珍會計師。

- 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	112 年度		113 年截至 4 月 22 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	偉訓投資(股)公司	-	(7,500,000)	-	(1,000,000)
董事長之代表 人	王駿東	(124,000)	-	-	-
董事代表人	黃秀玲	-	-	-	-
董事	丞利投資(股)公司	-	(1,650,000)	-	(550,000)
董事代表人	柯吉源	106,000	-	-	-
董事代表人	李思佳	-	-	-	-
董事	鍾鼎君	(4,000)	-	-	-
董事	李麗生	(300,000)	(171,000)	-	-
獨立董事	徐嘉德	-	-	-	-
獨立董事	陳榮朝	-	-	-	-
獨立董事	華志強	-	-	-	-
獨立董事	王瑜玲	-	-	-	-
董事長兼任總 經理	王駿東	(124,000)	-	-	-
資深副總經理	李家慶	-	-	-	-
副總經理	黎純良	(142,670)	-	-	-
副總經理	黃立鈞	(26,000)	-	-	-
協理	劉昌威	(8,000)	-	(2,000)	-
協理	林永宗	-	-	-	-
協理	林永祥	2,000	-	-	-
協理	許華德	-	-	-	-
公司治理主管	李育明	-	-	-	-
會計主管暨財 務主管	陳慧珊	(21,000)	-	-	-

(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、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、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

113 年 4 月 22 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	21.23%	-	-	-	-	-	-	-
神達電腦(股)公司代表人：苗豐強	10,000,000	8.91%	-	-	-	-	-	-	-
苗豐強	-	-	-	-	-	-	-	-	-
丞利投資(股)公司代表人：柯吉源	6,638,193	5.91%	-	-	-	-	-	-	-
柯吉源	336,000	0.30%	-	-	-	-	-	-	-
郭光裕	1,156,000	1.03%	-	-	-	-	-	-	-
徐錢秋香	1,143,036	1.02%	645,000	0.57%	-	-	徐東榮	夫妻	-
溫永和	1,090,000	0.97%	-	-	-	-	-	-	-
大驊投資股份有限公司代表人：張連生	973,000	0.87%	-	-	-	-	-	-	-
張連生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鄭清富	760,000	0.68%	-	-	-	-	-	-	-
徐東榮	645,000	0.57%	1,143,036	1.02%	-	-	徐錢秋香	夫妻	-
蔡嚴毅	580,000	0.52%	-	-	-	-	-	-	-

註:持股比例計算以流通在外股數 113,285,626 股，扣除庫藏股 1,000,000 股後計算。

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

113 年 4 月 22 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	增 資 核 准 日 期 及 文 號
86/08	10	15,000	150,000	15,000	150,000	現金增資 70,000 千元 盈 餘 轉 增 資 30,000 千元	-	-	86.10.22 經(86)商字第 121094 號函
88/07	10	75,000	750,000	38,000	380,000	現金增資 170,000 千元 盈 餘 轉 增 資 60,000 千元	-	-	88.08.09 經(88)商字第 088128766 號函
89/12	10	75,000	750,000	49,400	494,000	盈 餘 轉 增 資 114,000 千元	-	-	90.01.03 經(90)商字第 089148759 號函
90/07	10	75,000	750,000	59,493	594,930	盈 餘 轉 增 資 100,930 千元	-	-	90.08.29 經(90)商字第 09001343520 號函
91/04	10	85,000	850,000	62,618	626,180	現金增資 31,250 千元	-	-	91.05.02 經(91)商字第 09101154380 號函
91/10	10	85,000	850,000	76,184	761,846	盈 餘 轉 增 資 135,666 千元	-	-	91.10.16 經(91)商字第 09101416830 號函
92/12	10	110,000	1,100,000	86,038	860,378	盈 餘 轉 增 資 98,532 千元	-	-	92.12.01 經授商字第 09201326140 號函
93/08	10	110,000	1,100,000	89,876	898,759	盈 餘 轉 增 資 38,381 千元	-	-	93.08.09 經授商字第 09301146740 號函
94/08	10	110,000	1,100,000	91,352	913,520	盈 餘 轉 增 資 14,761 千元	-	-	94.08.01 經授商字第 09301146740 號函
95/07	10	110,000	1,100,000	93,320	933,195	盈 餘 轉 增 資 19,675 千元	-	-	95.07.26 經授商字第 09501159850 號函
96/07	10	110,000	1,100,000	96,211	962,109	盈 餘 轉 增 資 28,914 千元	-	-	96.07.23 經授商字第 09601175190 號函
97/07	10	110,000	1,100,000	101,116	1,011,164	盈 餘 轉 增 資 49,054 千元	-	-	97.07.24 經授商字第 09701184210 號函
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			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	113,285,626 股	36,714,374 股	150,000,000 股	無

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

## (二)股東結構

113 年 4 月 22 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	140	29,847	59	30,047
持有股數(股)	0	17,000	44,217,723	66,843,693	2,207,210	113,285,626
持股比例(%)	0.00	0.02	39.03	59.00	1.95	100.00

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

## (三)股權分散情形(每股面額十元)

113 年 4 月 22 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	17,995	526,143	0.46
1,000 至 5,000	9,951	18,925,977	16.71
5,001 至 10,000	1,097	8,797,718	7.77
10,001 至 15,000	305	3,912,431	3.45
15,001 至 20,000	203	3,771,713	3.33
20,001 至 30,000	189	4,916,708	4.34
30,001 至 40,000	84	3,098,767	2.74
40,001 至 50,000	58	2,744,982	2.42
50,001 至 100,000	97	7,104,217	6.27
100,001 至 200,000	35	5,054,572	4.46
200,001 至 400,000	21	6,045,764	5.34
400,001 至 600,000	2	1,145,800	1.01
600,001 至 800,000	2	1,405,000	1.24
800,001 至 1,000,000	1	973,000	0.86
1,000,001 以上自行視實際情況分級	7	44,862,834	39.60
合 計	30,047	113,285,626	100.00

註：流通在外股份含私募股份 10,000,000 股及庫藏股 1,000,000 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：

113 年 4 月 22 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	21.23%
2.神達電腦股份有限公司	10,000,000	8.91%
3.丞利投資股份有限公司	6,638,193	5.91%
4.郭光裕	1,156,000	1.03%
5.徐錢秋香	1,143,036	1.02%
6.溫永和	1,090,000	0.97%
7.大驊投資股份有限公司	973,000	0.87%
8.鄭清富	760,000	0.68%
9.徐東榮	645,000	0.57%
10.蔡嚴毅	580,000	0.52%

註：持股比例計算以流通在外股數 113,285,626 股，扣除庫藏股 1,000,000 股後計算。

(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	111 年(註 8)	112 年(註 8)	截至 113 年 3 月 31 日止
每股市價 (註 1)	最高			34.40	82.70	86.50
	最低			26.05	29.75	67.40
	平均			29.93	63.11	77.98
每股淨值 (註 2)	分配前			23.59	26.62	-
	分配後			21.55	股東會尚未決議	-
每股盈餘	加權平均股數(千股)			112,478	111,911	不適用
	每股盈餘(註 3)			3.28	5.41	
每股股利	現金股利			2	3.5	
	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)			9.13	11.67	
	本利比(註 6)			14.97	18.03	
	現金股利殖利率(註 7)			6.68%	5.55%	

\*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董事會或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 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 3 月 13 日董事會擬議通過，分配現金股利每股 3.5 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。

### 3. 預期股利政策將有重大變動：無此情形。

(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) 員工酬勞及董事酬勞

### 1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

- 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、董事酬勞為獲利之上限 4%。

### 2. 本期估列員工酬勞及董事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) 員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：

員工酬勞及董事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事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)配發員工酬勞及董事酬勞金額

本公司經 113 年 3 月 13 日董事會決議配發員工酬勞及董事酬勞金額如下：

員工酬勞：60,909,584 元，以現金發放之。

董事酬勞：15,227,396 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事酬勞後之設算每股盈餘為 5.41 元。

4.111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) 111年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發情形如下：

111年度實際發放員工現金酬勞36,040,996元及董監酬勞9,010,249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)

113 年 4 月 22 日

買回期次	第六次
買回目的	轉讓予員工
買回期間	自 111 年 7 月 14 日至 111 年 9 月 2 日止
買回區間價格	每股新台幣 21.5 元至 35 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	59,144,179 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)	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率( % )	0.88%

註：累積持有庫藏股 1,000,000 股，尚未轉讓予員工。

(2)公司買回本公司股份情形 (尚在執行中者 )：無此情形。

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、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、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：

112 年 12 月 31 日

產品	營業比重（%）
電腦、伺服器機殼及其零組件	27%
電源供應器	43%
自有品牌電腦電競週邊商品	19%
醫療床及家用床	4%
其他	7%
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.PSU：因應市場需求，針對各種 Noise 提出改善。

a.動態操作異音：增加主動回授調整系統回授的頻率成份，進而降低噪音 dB 值。

b.風扇異音：以 MCU 實現風扇控制最佳化，能提前判斷負載趨勢，適當提高風扇轉速，縮小溫度變化，進而降低風扇最高轉速，同時也可以降低元件溫度，提高 PSU 壽命。

B.Case：分艙式水冷機箱，以實際設備運作測試，有效降低 CPU/GPU/NPU 運作溫度及風扇噪音 10%以上，提高 AI PC 運作的穩定和效率及軍規用機箱。

C.Cougar Case：計畫開發下一代海景房機箱，兼具 270 度全透視玻璃視覺美感與通風散熱的模組化設計，讓海景房產品不是只有視覺美感，同時具備電競機箱所需的散熱與組裝便利性特性產品。

D.Cougar 電競椅：兼具人體工學舒適性設計與融合電競外觀元素的電競辦公跨界電競人體工學椅。電競座艙沙發產品，提供沈浸式的電競座艙包覆性設計的電動調整電競沙發。

E.Cougar 散熱產品：將開發具 LCD panel 能呈現系統資訊的水冷產品線。

#### (二)產業概況

1.產業之現況與發展

##### PC產業

2023 年以來，受俄烏戰爭情勢持續，又核心通膨居高不下，電腦、筆電、手機等消費性電子產品需求疲弱，導致全球經濟成長明顯放緩，且科技大廠陸續縮減資本支出，亦有裁員問題日益浮現，加上終端客戶積極去化庫存，下單意願轉趨保守，均不利於全球電腦產品之出貨表現，故估計 2023 年全球電腦產品出貨量呈現持續衰退走勢，我國電腦週邊設備製造業仍面臨不利的經營環境。OECD 2 月發布的「2024 年中期經濟展望」報告指出，2024 年全球經濟將增長 2.9%，高於該組織先前在 2023 年 11 月預測的 2.7%，但與 2023 年的增速 3.1%相比有所放緩。該組織對 2025 年的增長預測保持不變，仍為 3.0%

PC 將在 2024 年迎來三大利多，提振產業重返成長軌道的動能，主要包含目前 PC 庫存水位健康、2020 年疫情後的換機潮商機，以及微軟將在 2025 年 10 月停止支援 Window 10 更新，大幅提升企業的更換新品動機，助攻 PC 產業正式走出谷底，迎來新一波的出貨潮，因此可了解該產業是處於回溫向上的走勢。

至於 PC 產業的近期賣點不只有受惠換機潮商機，隨著近年的生成式 AI 應用蓬勃發展，原本高度依賴雲端資料中心進行 AI 推論的需求，目前正朝向可直接在終端裝置進行 AI 應用的趨勢，使得 AI PC 題材成為 PC 產業中的矚目焦點，影響的層面包含硬體規格的升級，以及帶動使用者場景與供應鏈重組的大轉變，龐大的 AI PC 產業商機成為眾多大廠的兵家必爭之地，隨著更多的研發資源與資金持續投入，AI PC 將成為引領產業邁向下一巔峰的關鍵角色。

整體而言，雖然一般個人電腦相關電源供應器需求難有大幅成長，所幸伺服器、車用等下游產品可維持較高的出貨量成長率，且伺服器用電源供應器持續往高功率的規格發展，PC 電源供應器亦朝 ATX 3.0 的規格升級，加以我國廠商陸續跨足車用等高單價產品的生產，可支撐相關廠商的營收表現。不過由於部分產品轉由第三地廠區生產，因此預估 2024 年我國電源供應器製造業產銷值將僅與 2023 年持平。

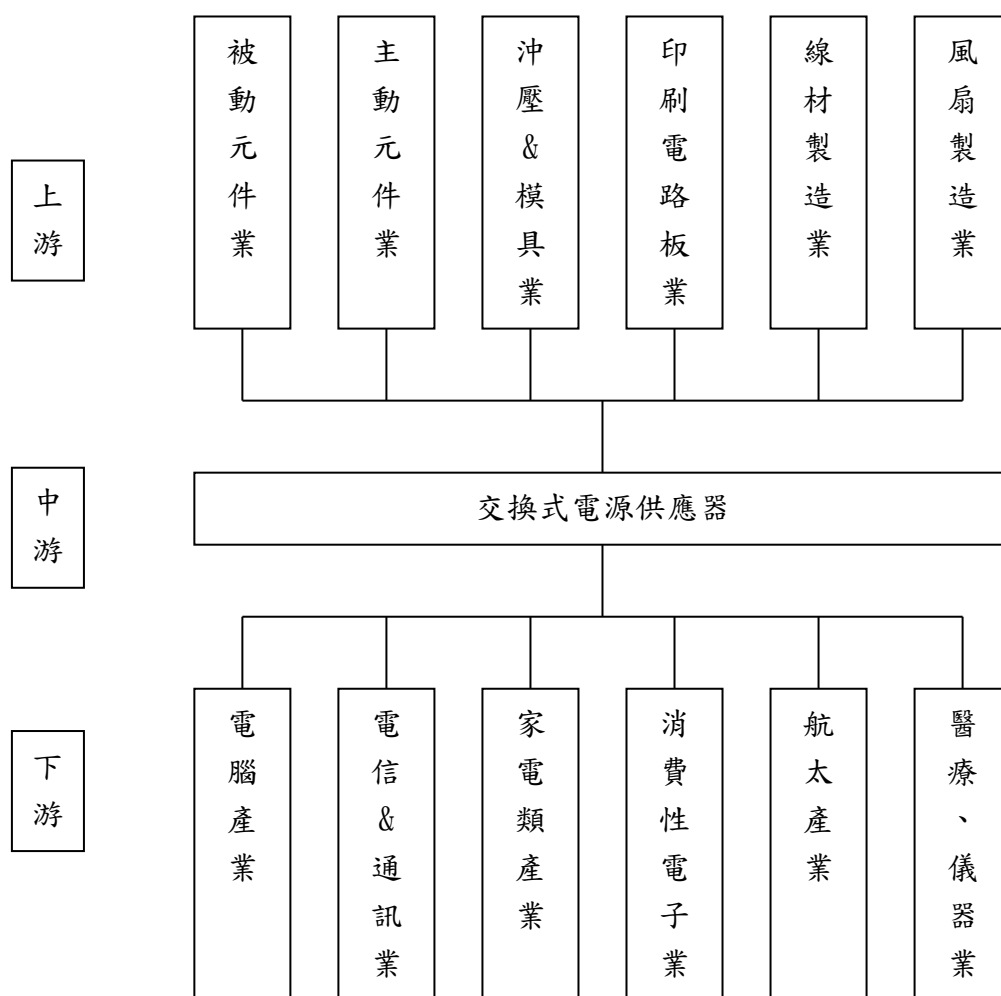
## 2. PC 電源供應器產業上、中、下游之關連性

### 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：仟元

項目	年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日(註)
	研發費用	145,108	37,997

註：當年度截至 113 年 3 月 31 日金額未經會計師查核及核閱完成。

#### 2.開發成功之技術或產品

- A. INTEL ATX3.1 白金牌 1200W 實現 150mm 短版尺寸，提高 PSU 功率密度，已被客戶採納，目前已到工廠試產中。
- B. 針對加工工藝做優化，設計減少工序的 PSU 機種，有效降低加工成本及時間，同時保有相同的電性規格。
- C. 完成玻璃側蓋機箱，成功防制 EMI 外洩，符合市場潮流，兼顧美觀及安全規範。
- D. 240KW 充電樁及 350KW 充電樁終端機完成送機承認，正式進軍電動車供應鏈。
- E. 獨創性海景房 FV270 於 2024 Q1 量產上市，也別於其他品牌海景房產品，COUGAR FV270 兼具視覺美感與強化散熱風道設計，上市前已取得市場好評。
- F. 具主動散熱的 RGB 電競椅 NxSys Aero 已量產上市，改善市面上電競椅久坐悶熱的問題，提供主動式散熱的設計，兼具電競 RGB 燈光氛圍特色的產品。

### (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大廠不斷推陳出新，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

根據經濟部工業生產統計資料顯示，2023年儘管在數位化環境發展，又電競商機發酵，有利於業者布局車用、醫療、工業等新興應用市場成效逐漸發酵，加上業者發展電競、客製化等新產品，有助於帶動業者之毛利率表現，且疫後恢復實體上班下，亦使得辦公等商用週邊產品需求穩定支撐。不過受本產業處於不利的經營環境，又電腦產品出貨明顯衰退，加上由於疫情趨緩，驅使國內外觀光旅遊需求大幅增長，進而排擠其他消費支出下，不利於內銷市場之需求成長動能。此外，由於下游客戶庫存壓力仍大，促使下單動能疲弱，部分訂單遞延出貨下，再加上2022年同期基期相對較高，故2023年1~11月我國電腦週邊設備製造業之銷售值僅達1,178.94億元，年減率達23.59%，衰退幅度明顯擴大。。

### 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 112 年度地區銷售額如下：

單位：新台幣仟元

年 項		度 目	112 年度	
			金 額	%
內 銷 之 營 業 收 入 淨 額			36,229	0%
外  銷	亞	洲	5,412,838	67%
	歐	洲	456,507	6%
	美	洲	2,185,322	27%
	其	他	43,837	0%
合 計			8,134,733	100.00

### 2.市場約略佔有率

2023 年 PC 總出貨量為 2.47 億台，比 2022 年衰退 13%。Canalys 認為，PC 市場已經出現回穩跡象，2024 年 PC 市場的表現值得期待。除了市場需求回溫外，AI PC 也將成為帶動 PC 產業成長的重要動能。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%，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。
- E. 新 Intel 規範以及 GEN5 已成功量產，利於衍伸專案。
- F. 開發銅片式變壓器，可導入現有高階機種來增加開案機會。

(2)不利因素

- A. 烏俄戰爭爆發。
- B. 競爭對手以低價策略搶訂單。
- C. 中美大戰影響市場
- D. 市場主流的銅牌機種萎縮。

### (3)因應對策

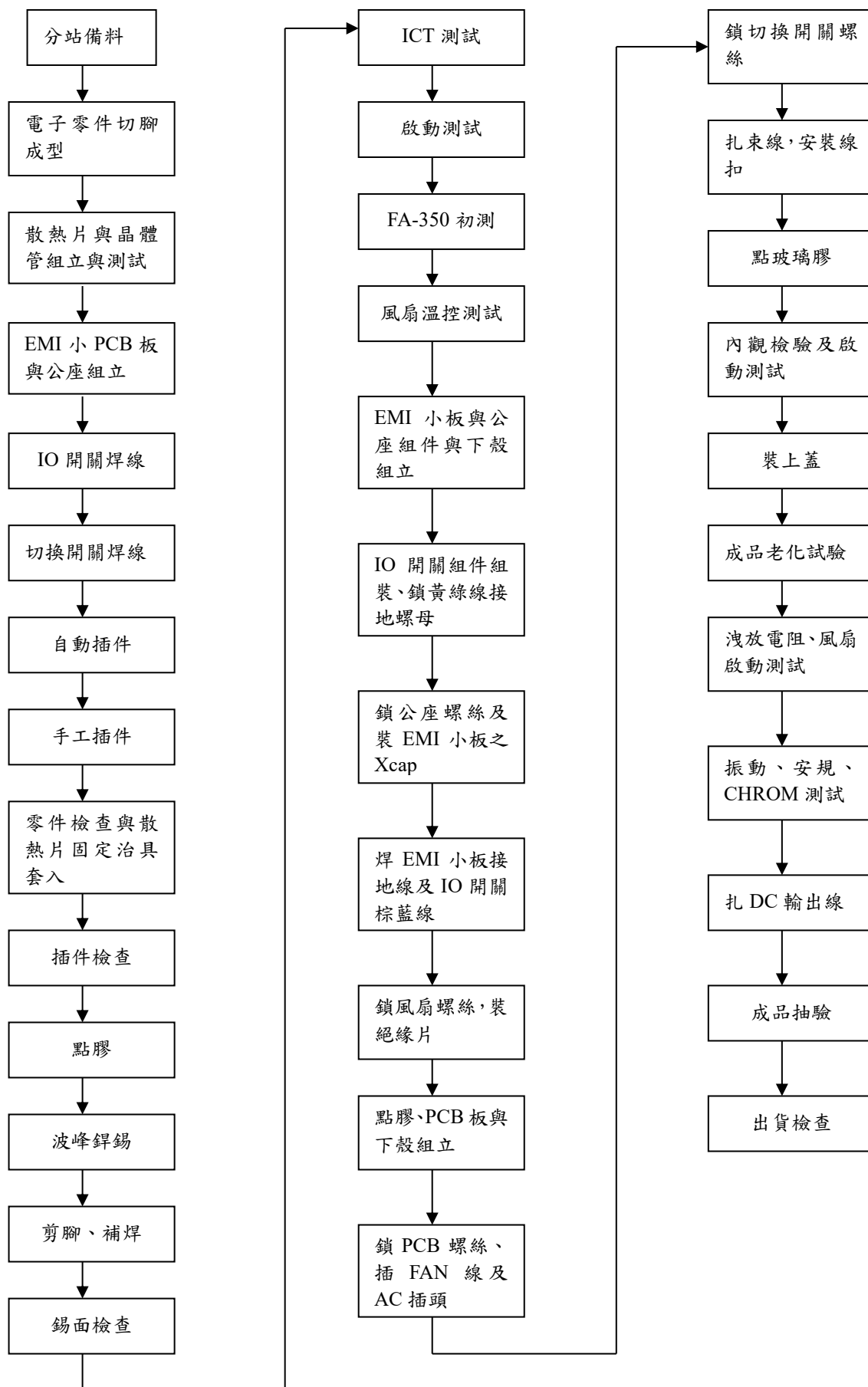
- A. 在全球廣設行銷據點，可就近經營市場和服務客戶，並於大陸設廠生產，以降低製造成本，提昇全球資源整合運作的彈性及效益。
- B. 產品線有經濟型系列、節能環保型系列、高瓦數玩家型系列，由低、中、高三階投入市場，提供客戶全方位的選擇。
- C. 除了確保現有客戶能有延伸的專案開發外，標竿性產品如鈦金牌電源/全數位電源/水冷式電源，領先技術指標與新線路設計架構，以爭取新的專案以及客戶。
- D. 堅持發展品牌，產品服務差異化，強化中、高階產品的特色，以維持較高利潤。
- E. 持續開發高附加價值產品，如 Sever 機箱以標準化規格降低開模成本，提昇產品獲利空間。
- F. 強化自有品牌於歐美市場的發展，歐美市場對於品牌定位較高的中高價產品接受度較高，有助於品牌定位的提升。

### (二)主要產品之重要用途及產製過程

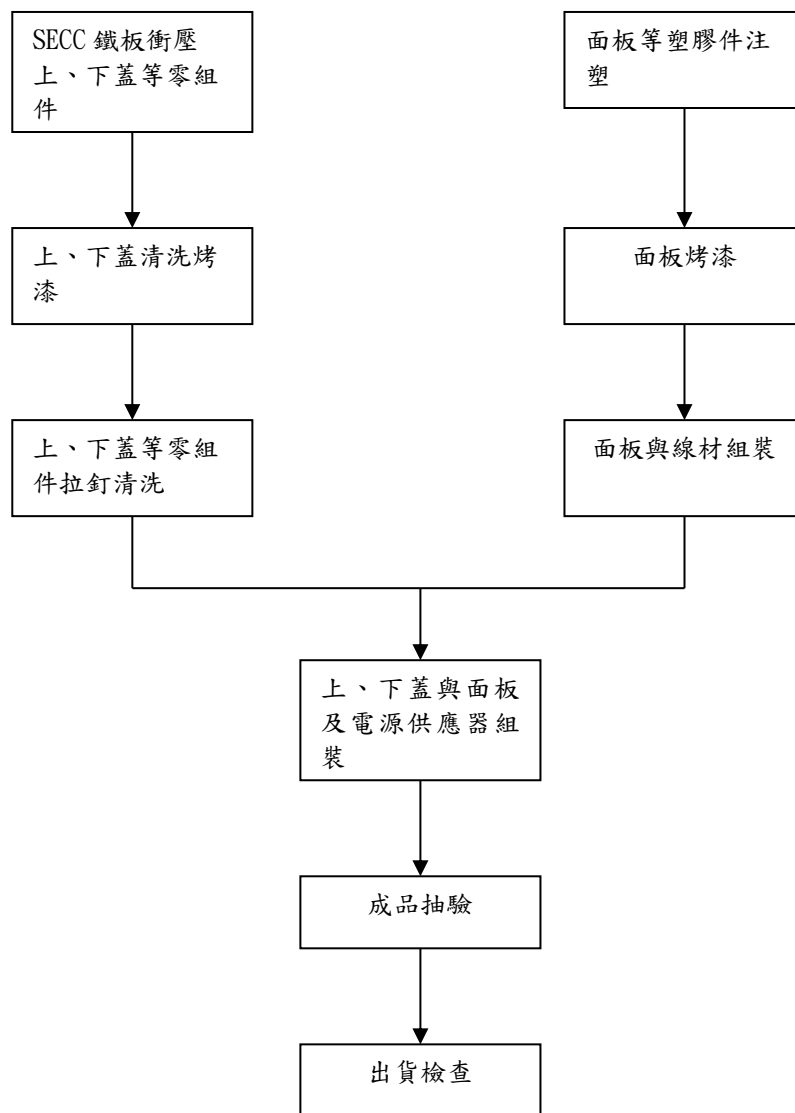
產品	用 途
電源供應器等資訊產品	能將交流或直流轉換為一組或多組輸出之直流電源供電子設備使用的裝置，特性是體積小、高效率、重量輕，應用範圍涵蓋各項資訊、消費性產品、工業控制產品。
電腦週邊產品	電腦主機產品或儲存設備組裝必要之組件及週邊零組件。

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，再出貨予客戶。主要產製過程如下：

# 1.電源供應器等資訊產品製程：



## 2.電腦機殼製程：



### (三)主要原料之供應狀況

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

### (四)最近二年度主要供應商及銷貨客戶

#### 1. 主要供應商名單

#### 最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

	111 年				112 年				113 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	Q 公司	120,593	4%	無	T 公司	277,917	6%	無	-	不適用		
2	Q 公司	96,573	3%	無	U 公司	187,644	4%	無	-			
3	B 公司	91,741	3%	無	V 公司	171,963	3%	無	-			
4	R 公司	86,509	3%	無	W 公司	160,195	3%	無	-			
5	其他	2,613,901	87%	無	其他	4,118,111	84%	無	-			
	進貨淨額	3,009,317	100%		進貨淨額	4,915,830	100%		進貨淨額	-	0%	-

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.截至年報刊印日前，113 年第 1 季尚未經會計師核閱完成，故不適用。



## 2.主要銷貨客戶名單

### 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

	111 年				112 年				113 年度截至第一季止(註 2)			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	1,500,388	24%	無	甲公司	2,939,195	36%	無	-	不適用		
2	乙公司	461,698	7%	無	辛公司	756,798	9%	無	-			
3	丁公司	416,469	7%	無	戊公司	620,438	8%	無	-			
4	戊公司	312,508	5%	無	丙公司	487,684	6%	無	-			
5	其他	3,684,379	57%	無	其他	3,330,618	41%	無	-			
	銷貨淨額	6,375,442	100%		銷貨淨額	8,134,733	100%		銷貨淨額	-	0%	-

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.截至年報刊印日前，113 年第 1 季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

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/仟元

生 產 量 值 主要商品	年 度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器等資訊產品		4,000,000	2,194,148	2,429,807	4,000,000	2,271,091	3,253,580
電腦週邊產品		3,030,000	1,315,849	1,678,435	3,030,000	1,013,622	1,524,814
其他		308,000	266,588	412,915	308,000	204,516	561,522
合 計		7,338,000	3,776,585	4,521,157	7,338,000	3,489,229	5,339,916

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個/仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器等資訊產品		8,949	26,180	8,649,721	3,640,728	16,511	25,579	7,113,498	3,415,625
電腦週邊產品		6,707	6,667	1,431,001	1,766,384	12,278	10,650	2,632,119	3,946,731
其他		4,198	2,443	269,538	933,040	0	0	289,546	736,148
合計		19,854	35,290	10,350,260	6,340,152	28,789	36,229	10,035,163	8,098,504

### 三、最近二年度及截至 113 年 3 月 31 日從業員工資料

113 年 3 月 31 日

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工人數(人)	間接人工	887	933	943
	直接人工	1,470	1,834	1,726
	合 計	2,357	2,767	2,669
平 均 年 歲		39.7	39.36	40.01
平 均 服 務 年 資(年)		3.80	3.58	3.72
學歷分布 比率(%)	博 士	-	-	-
	碩 士	2%	2%	2%
	大 專	14%	18%	16%
	高 中	13%	9%	10%
	高 中 以 下	71%	71%	72%

### 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：

	112 年度	113 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

富驊部分：

	112 年度	113 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

未來因應對策：無。

## 五、勞資關係

### (一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.員工福利措施

##### A.由公司辦理之福利措施

- (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，對休假及加班等均符合勞基法之規定。除此之外，藉由各項連繫，保持溝通管道之順暢。

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

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
113年1月19日	南市勞安字第1130097957號	勞動基準法第38條第四項	勞工之特別休假，因年度終結或契約終止而未休之日數，雇主應發給工資。但年度終結未休之日數，經勞雇雙方協商遞延至次一年度實施者，於次一年度終結或契約終止仍未休之日數，雇主應發給工資。	依據同法第79條第1項及第80條之1第2項等規定予以裁罰新台幣(下同)5萬元整。

未來因應對策：計算員工未休特別休假工資時，已把全勤獎金納入計算。

## 六、資通安全管理：

### (一) 資通安全風險管理架構

本公司設有資訊室，負責資安政策之審核，執行集團資訊安全政策，並負責推動與落實，以確保資訊系統之安全並持續運作。

### (二) 資通安全政策及具體管理方案

1. 維護公司資訊作業之機密性、完整性與可用性以持續營運。
2. 確保公司資訊安全作業，落實資料存取控制，並保障資料隱私。
3. 本公司實施之資訊安全管理措施，包含如下：
  - (1) 建立跨部門之資訊安全組織，進行制訂、推動、實施及持續改善方案，確保本公司具備可持續運作之資訊環境。
  - (2) 定期進行資安風險抽查與管理，落實各項管控措施。
  - (3) 新進員工入職時進行資訊安全教育訓練，以提升資訊安全防護之觀念與作業規範，並簽認資訊軟體使用切結書。
  - (4) 建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營。重要資訊系統或設備，建置適當之備援及監控機制，維持其可用性。

### (三) 投入資通安全管理之資源

本公司多年來投入大量資源培養優質資安人才，內部配置資通安全人員兩名，及委託中華電信進行ISO 27001資訊安全驗證輔導，在2023年12月7日正式取得BIS頒發ISO/IEC 27001:2022證書，目前證書之有效期為2023年12月7日至2026年12月6日，完善了機房環境及主機設備安全及資安廠商健診等服務，若發現重大資安事件則依照ISO 27001管理辦法，限期改善修補並通過複測，並每年

安排內部稽核及每三年請公正驗證單位外部稽核，以檢視公司是否有資安漏洞及改善。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實營運概況：無此情形。

七、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、富驊公司部分：2023 年無新增重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
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 仟元 已完工，已驗收，111 年 5 月結案。	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 仟元 已完工，已驗收，111 年 1 月結案。	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 仟元 已完工，已驗收，110 年 8 月結案。	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：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		6,292,275	7,426,506	6,078,647	5,727,605	6,333,127	不適用
不動產、廠房及設備		1,528,225	1,554,984	1,441,468	1,306,419	1,138,576	
無形資產		34,360	13,626	10,981	9,542	10,780	
其他資產		382,364	483,417	372,187	830,108	804,224	
資產總額		8,237,224	9,478,533	7,903,283	7,873,674	8,286,707	
流動負債	分配前	4,554,837	5,716,894	4,236,207	3,978,572	4,046,914	
	分配後	4,779,276	6,068,079	4,462,778	4,205,143	註2	
非流動負債		87,150	113,774	63,790	65,863	32,702	
負債總額	分配前	4,641,987	5,830,668	4,299,997	4,044,435	4,079,616	
	分配後	4,866,426	6,181,853	4,526,568	4,271,006	註2	
歸屬於母公司業主之權益		2,214,784	2,439,530	2,487,421	2,625,272	2,988,633	
股本		1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	
資本公積		374,186	374,186	425,456	425,456	441,767	
保留盈餘	分配前	1,073,922	1,315,361	1,254,935	1,380,302	1,759,567	
	分配後	849,483	964,176	1,028,364	1,153,731	註2	
其他權益		(337,959)	(302,988)	(325,826)	(254,240)	(316,025)	
庫藏股票		(28,221)	(79,885)	-	(59,102)	(29,532)	
非控制權益		1,380,453	1,208,335	1,115,865	1,203,967	1,218,458	
權益總額	分配前	3,595,237	3,647,865	3,603,286	3,829,239	4,207,091	
	分配後	3,370,798	3,296,680	3,376,715	3,602,668	註2	

註1：截至年報刊印日前，113年第1季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

註2：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列，112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 113 年 3 月 31 日 財 務 資 料 ( 註 )
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	7,689,600	9,233,174	8,293,189	6,375,442	8,134,733	不適用
營 業 毛 利	1,226,190	1,697,629	1,579,356	1,364,373	1,872,713	
營 業 損 益	316,820	605,072	449,243	480,451	847,840	
營業外收入及支出	131,910	108,147	71,074	160,012	86,078	
稅 前 淨 利	448,730	713,219	520,317	640,463	933,918	
繼續營業單位 本期淨利	357,457	559,643	382,550	507,340	747,506	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	357,457	559,643	382,550	507,340	747,506	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(125,477)	44,061	(32,885)	87,244	(80,791)	
本期綜合損益總額	231,980	603,704	349,665	594,584	666,715	
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	280,860	466,181	296,754	368,776	605,857	
淨利歸屬於非控制 權 益	76,597	93,462	85,796	138,564	141,649	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	184,496	501,431	267,921	441,339	544,051	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	47,484	102,273	81,744	153,245	122,664	
每 股 盈 餘	2.50	4.21	2.63	3.28	5.41	

註：截至年報刊印日前，113 年第 1 季尚未經會計師核閱完成，故不適用。



2.個體簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產	2,285,129	3,169,939	2,481,655	2,361,064	2,759,190
不動產、廠房及設備	184,721	186,089	191,348	204,870	213,274
無 形 資 產	6,704	6,225	3,921	3,437	4,914
其 他 資 產	3,386,252	3,581,814	3,429,834	3,466,068	3,774,094
資 產 總 額	5,862,806	6,944,067	6,106,758	6,035,439	6,751,472
流動負債	分配前	3,620,254	4,473,544	3,588,333	3,400,795
	分配後	3,844,693	4,824,729	3,814,904	3,627,366
非 流 動 負 債	27,768	30,993	31,004	9,372	7,061
負債總額	分配前	3,648,022	4,504,537	3,619,337	3,410,167
	分配後	3,872,461	4,855,722	3,845,908	3,636,738
股 本	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856	1,132,856
資 本 公 積	374,186	374,186	425,456	425,456	441,767
保留盈餘	分配前	1,073,922	1,315,361	1,254,935	1,380,302
	分配後	849,483	964,176	1,028,364	1,153,731
其 他 權 益	(337,959)	(302,988)	(325,826)	(254,240)	(316,025)
庫 藏 股 票	(28,221)	(79,885)	-	(59,102)	(29,532)
權 益 總 額	分配前	2,214,784	2,439,530	2,487,421	2,625,272
	分配後	1,990,345	2,088,345	2,260,850	2,398,701

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列，112 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

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	4,594,470	6,696,065	5,890,182	4,132,961	6,422,503
營 業 毛 利	383,809	609,415	587,381	433,474	752,616
營 業 損 益	76,705	246,695	157,902	111,487	274,434
營業外收入及支出	229,048	272,129	179,177	293,974	410,799
稅 前 淨 利	305,753	518,824	337,079	405,461	685,233
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	280,860	466,181	296,754	368,776	605,857
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	280,860	466,181	296,754	368,776	605,857
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(96,364)	35,250	(28,833)	72,563	(61,806)
本期綜合損益總額	184,496	501,431	267,921	441,339	544,051
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	2.50	4.21	2.63	3.28	5.41

## (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
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
110	勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦、李季珍	無保留意見加其他事項段落
111	勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦、李季珍	無保留意見加其他事項段落
112	勤業眾信聯合會計師事務所	王騰葦、李季珍	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 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					最近二年度 各項財務比 率變動達 20%說明	當年度截 至 113 年 3 月 31 日 (註)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	56.35	61.51	54.84	51.36	49.23		不適用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	240.95	241.9	241.43	298.15	372.37	說明 1	
償債 能力 %	流動比率	138.14	129.9	140.91	143.96	156.49		
	速動比率	104.05	96.17	88.24	96.53	109		
	利息保障倍數	26.58	35.7	28.38	29.8	39.58	說明 2	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.46	3.58	3.28	3.07	3.67	說明 3	
	平均收現日數	105	102	111	118.89	99.45		
	存貨週轉率(次)	4.47	5.26	3.81	2.89	4.07	說明 3	
	應付款項週轉率 (次)	3.66	3.81	3.59	3.86	4.39		
	平均銷貨日數	82	69	96	126.29	89.68	說明 3	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4	5	5	4	6	說明 3	
	總資產週轉率(次)	0.92	1.04	0.95	0.8	1	說明 3	
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.41	6.49	4.56	6.65	9.46	說明 4	
	權益報酬率(%)	9.83	15.45	10.55	13.65	18.6	說明 4	
	稅前純益占實收資本 比率(%)	39.61	62.95	45.92	56.53	82.43	說明 2	
	純益率(%)	4.64	6.06	4.61	7.95	9.18		
	每股盈餘(元)	2.50	4.21	2.63	3.28	5.41	說明 5	
現金 流量	現金流量比率(%)	16.12	10.9	6.02	32.29	27.07		
	現金流量允當比率 (%)	59.14	61.86	43.79	78.59	129.88	說明 6	
	現金再投資比率 (%)	8.32	6.59	-1.46	17.19	13.16	說明 7	
槓桿 度	營運槓桿度	2.18	1.73	1.94	1.65	1.32	說明 8	
	財務槓桿度	1.06	1.04	1.04	1.05	1.03		

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.主係權益增加，而不動產、廠房及設備減少所致。
- 2.主係稅前純益增加所致。
- 3.主係本期營收增加所致。
- 4.主係本期稅後淨利增加所致。
- 5.主係本期母公司業主稅後淨利增加所致。
- 6.主係本期營業活動淨現金流量增加所致。
- 7.主係本期營業資金增加所致。
- 8.主係本期營業利益增加所致。

註：截至年報刊印日前，113 年第 1 季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

1-1.個體財務分析－採用國際財務報導準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					最近二年度 各項財務比 率變動達 20%說明
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	62.22	64.87	59.27	56.5	55.73	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,214.02	1,327.6	1,316.15	1,286.01	1,404.62	
償債能力%	流動比率	63.12	70.86	69.16	69.43	73.47	
	速動比率	58.50	64.25	56.51	62.76	66.26	
	利息保障倍數	22.26	34.32	23.36	21.36	30.98	說明 1
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.05	3.57	3.17	3.04	4.05	說明 2
	平均收現日數	120	102	115	120	90.03	說明 2
	存貨週轉率(次)	31.85	27.52	14.72	11.27	23.47	說明 2
	應付款項週轉率 (次)	2.63	4.09	3.78	2.95	3.59	說明 3
	平均銷貨日數	11	13	25	32	15.55	說明 2
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	25.40	36.12	31.21	20.86	30.72	說明 2
	總資產週轉率(次)	0.80	1.05	0.9	0.68	1.00	說明 2
獲利能力	資產報酬率(%)	5.09	7.47	4.73	6.34	9.76	說明 4
	權益報酬率(%)	12.48	20.03	12.05	14.43	21.58	說明 4
	稅前純益占實收資本 比率(%)	26.99	45.8	29.75	35.79	60.49	說明 1
	純益率(%)	6.11	6.96	5.04	8.92	9.43	
	每股盈餘(元)	2.50	4.21	2.63	3.28	5.41	說明 4
現金流量	現金流量比率(%)	5.52	0	15.94	13.15	13.66	
	現金流量允當比率 (%)	78.75	72.39	75.06	100.65	105.3	
	現金再投資比率 (%)	0	0	8.47	8.07	9.16	
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.06	1.16	1.13	1.13	
	財務槓桿度	1.23	1.07	1.11	1.22	1.09	
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.主係稅前純益增加所致。							
2.主係本期營收增加所致。							
3.主係本期銷貨增加所致。							
4.主係本期稅後淨利增加所致。							

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、審計委員會審查一一二年度決算表冊報告

偉訓科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所王騰葦、李季珍會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

偉訓科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：徐嘉德



中 華 民 國      一 一 三      年      三      月      十 三      日

四、最近年度個體財務報表：請參閱第 186 頁~第 240 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 120 頁~第 185 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：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	差 異		增 減 變 動 說 明
			金 額	%	
流動資產	\$ 6,333,127	\$ 5,727,605	\$ 605,522	11%	-
不動產、廠房及設備	1,138,576	1,306,419	(167,843)	(13%)	-
無形資產	10,780	9,542	1,238	13%	-
其他資產	804,224	830,108	(25,884)	(3%)	-
資產總額	8,286,707	7,873,674	413,033	5%	-
流動負債	4,046,914	3,978,572	68,342	2%	-
非流動負債	32,702	65,863	(33,161)	(50%)	說明 1
負債總額	4,079,616	4,044,435	35,181	1%	-
股 本	1,132,856	1,132,856	0	0%	-
資本公積	441,767	425,456	16,311	4%	-
保留盈餘	1,759,567	1,380,302	379,265	27%	說明 2
其他權益	(316,025)	(254,240)	(61,785)	(24%)	說明 3
非控制權益	1,218,458	1,203,967	14,491	1%	-
權益總額	4,207,091	3,829,239	377,852	10%	-
增減變動達 20%且變動金額達 10,000 千元者說明：					
1. 主係租賃負債減少所致。					
2. 主係本期稅後淨利增加所致。					
3. 主係外幣報表換算兌換損失所致。					
影響重大者應說明未來因應計畫：無此情形。					

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	一 一 二 年 度	一 一 一 年 度	增 ( 減 ) 金 額	變 動 比 例 %	增 減 變 動 說 明
營業收入淨額	\$ 8,134,733	\$ 6,375,442	\$ 1,759,291	28%	說明 1
營業毛利	1,872,713	1,364,373	508,340	37%	說明 1
營業費用	1,024,873	883,922	140,951	16%	-
營業淨利(損)	847,840	480,451	367,389	76%	說明 1
營業外收入及支出	86,078	160,012	(73,934)	(46%)	說明 2
稅前淨利	933,918	640,463	293,455	46%	說明 1
繼續營業部門稅後淨利	747,506	507,340	240,166	47%	說明 1
停業部門損失	0	-	-	-	-
本期淨利	747,506	507,340	240,166	47%	說明 1
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(80,791)	87,244	(168,035)	(193%)	說明 3
本期綜合損益總額	666,715	594,584	72,131	12%	
淨利歸屬於本公司 業主	605,857	368,776	237,081	64%	說明 1
淨利歸屬於非控制 權益	141,649	138,564	3,085	2%	
綜合損益總額歸屬 於本公司業主	544,051	441,339	102,712	23%	說明 1
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	122,664	153,245	(30,581)	(20%)	說明 3
每股盈餘(元)	5.41	3.28	2.13	65%	

增減變動達 20%且變動金額達 10,000 千元者說明：

1. 主係電源供應器營收增加所致。
2. 主係兌換利益減少所致。
3. 主係外幣報表換算兌換損失所致。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司係依據一一三年度營運計畫及生產量能，所作最適當之估計。

## (三) 一一三年度預期銷售數量及其所占比重

主要產品名稱	預計銷售數量(個)	比率(%)
電源供應器等資訊產品	2,204,868	50%
電腦機殼、伺服器等產品	1,024,560	23%
Cougar 自有品牌產品	1,165,624	27%
合計	4,395,052	100%

## (四)未來財務業務可能影響及因應計畫

台灣經濟研究院「2024 台灣總體經濟預測」新聞稿。2023 年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展和社會穩定產生影響。在台灣方面，受到全球貿易擴張力道減緩，不僅衝擊台灣出口與外銷訂單表現，連帶也使得企業投資受到影響。

展望 2024 年台灣經濟，隨著美、中兩大經濟體分別面臨消費及投資的不利因素困擾，雖然其他主要經濟體如歐洲表現可望回溫，新興市場及開發中經濟體的經濟表現也優於 2023 年，但仍難以支撐美、中經濟疲軟的局勢，故國際主要預測機構皆認為 2024 年全球經濟成長速度較 2023 年略低，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢，有助於台灣對外貿易表現可望漸趨穩定。整體來看，台灣外銷訂單及出口年增率已見谷底回溫，出口已於 9 月重回正成長，2024 年將延續此波復甦態勢。

展望未來，全球經濟仍將面臨諸多挑戰，本公司將持續關注原物料價格走勢、中國經濟前景，以及各國央行貨幣政策走向等。本公司工廠製成逐步導入自動化致力於費用管控、擲節各項支出，以致財務結構健全，將影響降至最低。

## 三、現金流量之檢討與分析

### (一)最近兩年度流動性分析

年度 項目	一 一 二 年 度	一 一 一 年 度	增（減）比例 （%）
現金流量比率	27.07	32.29	(16%)
現金流量允當比率	129.88	78.59	65%
現金再投資比率	13.16	17.19	23%
增減比例變動分析說明： 現金流量允當比率：主係本期營業活動淨現金流量增加所致。 現金再投資比率：主係本期營業資金增加所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

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)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
\$1,861,795	\$520,702	\$667,756	\$1,714,741	-	-
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 520,702 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 667,756 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 112 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 112 年度長期投資淨獲利為 350,889 千元較去年同期 228,463 千元增加，主要係因營業額上升，出貨量增加，使投資效益增加。

(三)未來一年投資計畫：

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	112 年度	佔營業收入比率(%)
利息收入	66,390	0.82%
利息支出	24,202	0.30%
兌換(損)益	47,297	0.58%
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益(損失)	(64,268)	(0.79%)
營業收入	8,134,733	-

## 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 112 年底本公司借款金額約為 13 億元，平均借款利率 0.5%~1.65%，112 年度利息支出金額占營業收入之比率僅 0.3%，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 0.82%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。112 年度因匯率波動產生兌換利益 47,297 千元占營業收入之比率 0.58%，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 113 年第 1 季資金貸與他人情形明細如下：

單位：新台幣仟元

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	美國分公司	子公司-持股100%	業務往來	16,000	1%	16,000
本公司	美國分公司	子公司-持股100%	短期資金融通	9,600	-	3,990
本公司	力韓	子公司-持股59.49%	短期資金融通	96,000	3%	0
本公司合計				121,600	4%	19,990
偉長興	偉裕國際	同一母公司	短期資金融通	44,080	1%	0
偉長興	偉碩電子	同一母公司	短期資金融通	220,400	7%	127,832
偉訓國際	偉訓科技	母公司-持股100%	短期資金融通	96,000	3%	89,600
偉訓國際	偉訓科技	母公司-持股100%	短期資金融通	192,000	6%	104,192
偉嘉電子	安遠偉昌豐	同一母公司	短期資金融通	132,240	5%	123,424
偉嘉電子	偉碩電子	同一母公司	短期資金融通	132,240	5%	119,016
富驊	偉訓科技	母公司-持股50.62%	短期資金融通	90,000	3%	90,000
子公司合計				906,960	30%	654,064

註：1.最近期財務報表淨值係以112年第4季2,988,633千元為計算基準。

2. USD 匯率以1：32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113年第1季背書保證明細如下：

單位：新台幣仟元

背書保證者	被背書保證對象		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	東驊電子	子公司-持股60.56%	160,000	5%	-
本公司	廣東峰德	子公司-持股77.24%	120,160	4%	-
本公司合計			280,160	9%	-

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			
富驛	東驛電子	子公司-79.87%	445,440	19%	1,692
子公司合計			<b>445,440</b>	<b>19%</b>	<b>1,692</b>

註：1.本公司最近期財務報表淨值係以112年第4季2,988,633千元為計算基準，富驛公司截至112年第4季淨值為2,338,935千元。

2. USD 匯率以1：32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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具－遠期外匯合約	\$ <u>10,532</u>	\$ <u>16,652</u>

(2)截至 112 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	113.01~113.03	USD 30,100/CNY 215,323

#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

##### 一、未來研發計畫

##### 1. 電腦機殼方面：

(1) 導入 LCD Panel 讓面板可以顯示即時資訊，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能提供機箱訊息的顯示器有著極高的期待，因此利用 LCD Panel 掛附在玻璃側蓋上顯示電腦系統的即時資訊、時間、或天氣等生活化資訊，甚至是播放高解析度的 JPG 或 GIF 檔，為機殼帶來客製化且精彩的視覺效果吸引目光，加大市場區隔同時拉大與競爭對手距離。

(2) 開發模組化開放式機箱，高度整合周邊配件搭配性，以增加產品賣點與差異

化：

隨著使用者的硬體設備需求越來越高，開放式機箱高度散熱效率與高自由度 DIY 也在傳統機箱中脫穎而出。

透過開放式機箱配合便利的模組化架構，供使用者可以像積木一樣堆疊組裝出屬於個人獨一無二的機箱。模組化的方塊組裝便利，所有方塊周圍皆可再與其他方塊拼接，透過拼接可不斷往外延伸增加組裝的硬體，可達到容納各個規格尺寸的硬體。

目前市面上開放式機箱分為自購零件組裝與整機販售，模組化開放式機箱則具備兩者優點，可自購機箱方塊，自行針對需求組裝。可以不斷疊加與展開的設計，讓使用者不受限於傳統整機販售的機箱限制，並且享有模組化方塊組裝的便利性，與市面上其他開放式機箱做出區隔，並且是 DIY 使用者未來的趨勢。

### (3) 持續強化利基型 IPC/Server 的投入：

持續強化開發 IPC/Server 產品的能力，支援業務單位尋找更有能力的客戶，讓訂單達到最大化。提高公司的銷售獲利。在研發策略上我們將採取如下的做法：

- A. 持續尋找和一線大廠合作的機會，一方面可以讓訂單穩定，一方面可以透過一線大廠的經驗，更了解 Rackmount Server 的規劃和要求，增加自身的研發能力。
- B. 規畫及爭取 IPC/Server 週邊設備及產品，如機櫃...等。
- C. 持續尋找與非標準 IPC 廠的合作機會，開發非標準 IPC 產品。
- D. 持續尋找與 EMS 廠的合作機會，開發軍規機箱產品。
- E. 持續尋找與充電樁業者合作，開發充電樁產品及銅排產品。
- F. 利用現有的基礎，交互應用 NCT & 模具來生產，保有最大的生產彈性。
- G. 利用模具版本切換，在最少模具投資之下，完成完全不同於客戶的產品。
- H. 在設計面上直接做成本考量及優化，讓產品更利於現有製程生產。且仍然可以維持產品的可靠度做為結構設計的重點。

## 2. 電源供應器方面：

- (1)因應 ESG 要求，新機種設計，RD 與工廠配合新製程模式，降低小板組件生產比例，精簡前置加工工時。現有機種導入工藝優化，讓生產線上可以有效減少人工插件，有效實現節能減碳，且持續優化。電源供應器的轉換效率，降低電能轉換損耗，也可實現節能減碳的目標。
- (2)持續發展 PSU 數位功能，賦予產品有更多的話題性及獨特性。目前已陸續完成硬體開發，軟體及 MCU 韌體程式現正開發中，日後可依客戶要求做功能客制化。2024 年目標是實現公版硬體/軟體/韌體，讓客戶能簡單擁有數位電源產品，提高其品牌價值。
- (3)針對噪音部份進行優化，分成下列三部份進行：
  - A. 風扇噪音控制：預計導入 PWM 風扇控制做降噪，但要做到價格有競爭力。



- B. 系統抽載異音問題：導入主動回授控制，能降低回授速度，同時可以改善線材輸出壓降。
- C. 輕載節能異音部份：提高 PSU 內部操作頻率，避開音頻範圍，降低人耳可聽範圍的噪音。

二、2024 年本公司及子公司之研發費用預計投入 77,995 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(包括資通安全風險)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112年度及截至113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，富驊公司已投資擴建子公司東驊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6%，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112年度及截至年報刊印日止無此情形。

本公司之子公司富驊公司接獲投資人保護中心存證信函，要求富驊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，富驊公司已委任律師執行求償事宜，目前進行中。

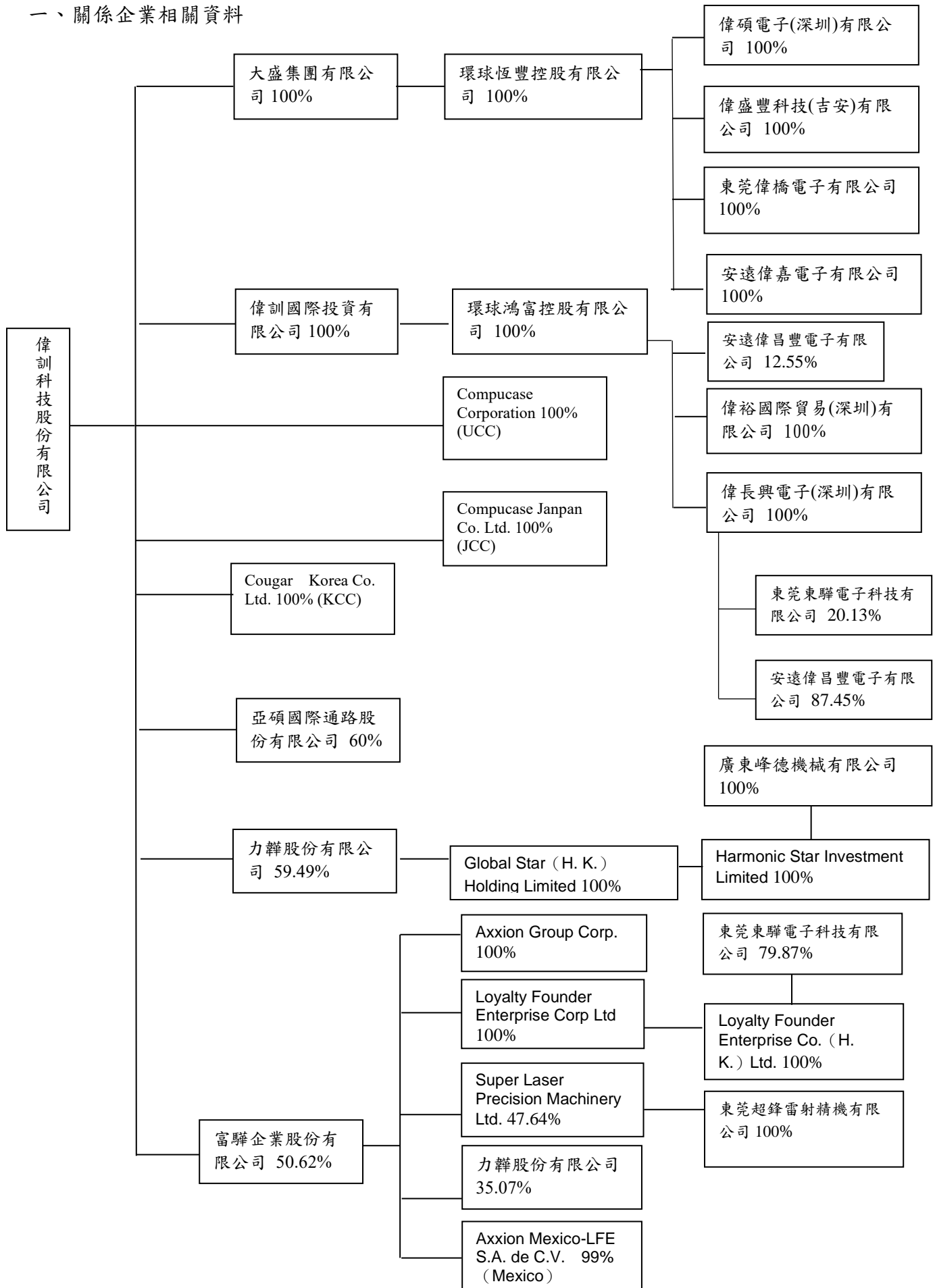
前任董事張連生及張永達先生並未參與富驊公司之經營管理，對該公司財務及業務並無影響。

(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	USD90 萬元	轉投資及國際貿易	-
大盛集團有限公司	1997/12/29	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD680 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	16720 CHESTNUT ST CINDUSTRY, CA 91748 USA	USD11.5 萬元	電子零組件銷售	-
Compucase Japan 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	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	USD220 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 2 段 54 巷 225 號	NTD300 萬元	國際貿易	-
Cougar Korea Co. Ltd. (KCC)	2007/03/30	Doosan We've Sentium Rm1013, 1241-2 Baeksukdong, ilsandonggu, Koyansi, Kyunggido, Korea	USD80 萬元	國際貿易轉口貿易	-
環球鴻富控股有限公司	2007/12/18	12 <sup>th</sup> Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	USD385 萬元	投資控股	-
環球恆豐控股有限公司	2007/12/18	12 <sup>th</sup> 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	江西省贛州市安遠縣版石鎮版石工業園	USD1,000 萬元	生產電源供應器及電腦零配件	-
安遠偉昌豐電子有限公司	2020/08/24	江西省贛州市安遠縣版石鎮版石工業園縱三路	RMB5,717.28 萬元	生產各種電源供應器及電腦零配件	-
力韓股份有限公司	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	-

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
Global Star (H.K.) Holding Limited	2016/10/11	Room 1902, 19/F, Lee Garden One 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong	USD 670 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.	USD670 萬元	一般投資業	-
富驊企業股份有限公司	1984/7/23	台南市安和路 2 段 54 巷 225 號	NTD147,682 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	-
Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V.	2021/08/09	Ciudad Juárez, Chihuahua México	美金 100 仟元	電腦零組件製造	-
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 36,270 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 288,205 仟元	電腦外殼、鍵盤及掃描器精密鋼模、沖模製品製造加工買賣	-
東莞東驊電子科技有限公司	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 8,000 仟元	醫療器材設備之製造及買賣	-

單位：新台幣仟元

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	4,500 -	24,840 -
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 -
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 Japan 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	- -	USD220 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 -

關係企業名稱	相互持股關係	持股比率	投資股數	投資金額
Cougar Korea Co. Ltd. (KCC)	偉訓持有 KCC KCC 持有偉訓	100% 無	748,800	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	2,159,210 -	USD385 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	- -	USD500 萬 -
安遠偉昌豐電子有限公司	偉長興電子持有偉昌豐電子	87.45%	-	RMB5,000 萬
	偉昌豐電子持有偉長興電子	無	-	-
	環球鴻富持有偉昌豐電子	12.55%	-	RMB717.28 萬
	偉昌豐電子持有環球鴻富	無	-	-
力韡股份有限公司	偉訓持有力韡 力韡持有偉訓	59.49% 無	19,229,750 -	301,063 -
富驊企業股份有限公司	偉訓持有富驊 富驊持有偉訓	50.62% 無	74,755,773 -	933,893 -

(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	王駿東	4,500	100%
大盛集團有限公司	代表人	王駿東	20,000	100%
偉碩電子(深圳)有限公司	董事長 董事 董事	王駿東(環球恆豐法人代表) 鍾鼎君(環球恆豐法人代表) 柯吉源(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	王駿東(環球鴻富法人代表) 鍾鼎君(環球鴻富法人代表) 柯吉源(環球鴻富法人代表)	-	100%
Compucase Corporation(UCC)	負責人	王駿東(偉訓法人代表)	1,150	100%
Compucase Japan Co.LTD(JCC)	董事長	王駿東(偉訓法人代表)	200	100%
	董事	柯吉源(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 總經理 董事	王駿東(環球鴻富法人代表) 鍾鼎君(環球鴻富法人代表) 柯吉源(環球鴻富法人代表)	- - -	100%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
亞碩國際通路股份有限公司	董事長	王駿東(偉訓法人代表)	180,000	60%
	董事	柯吉源(偉訓法人代表)	180,000	60%
	董事	王俊傑	120,000	40%
	監察人	劉昌威	0	0%
Cougar Korea Co. Ltd. (KCC)	董事長	柯吉源(偉訓法人代表)	748,800	100%
	董事	王駿東(偉訓法人代表)	748,800	100%
	董事	Brian Kim(偉訓法人代表)	748,800	100%
環球鴻富控股有限公司	負責人	王駿東	2,159,210	100%
環球恆豐控股有限公司	負責人	王駿東	12,100,000	100%
偉盛豐科技(吉安)有限公司	董事長	王駿東(環球恆豐法人代表)	-	100%
	董事	鍾鼎君(環球恆豐法人代表)		
	董事	柯吉源(環球恆豐法人代表)		
東莞偉橋電子有限公司	董事長	王駿東(環球恆豐法人代表)	-	100%
	董事	鍾鼎君(環球恆豐法人代表)		
	董事	柯吉源(環球恆豐法人代表)		
安遠偉嘉電子有限公司	執行董事	王駿東	-	100%
安遠偉昌豐電子有限公司	執行董事	王駿東	-	100%
力韡股份有限公司	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	鍾鼎君(偉訓科技代表人)	19,229,750	59.49%
	監察人	李思佳	0	0%
富驊企業股份有限公司	董事長	柯吉源(偉訓科技代表人)	74,755,773	50.62%
	董事	鍾鼎君(偉訓科技代表人)	74,755,773	50.62%
	董事	李麗生(偉訓科技代表人)	74,755,773	50.62%
	董事	王駿東(偉訓科技代表人)	74,755,773	50.62%
	董事	陳令軒(大驊投資代表人)	1,323,247	0.09%
	獨立董事	黃正忠	0	0%
	獨立董事	湯立宇	0	0%
	獨立董事	陳介山	0	0%



2.富驊公司轉投資各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113 年 3 月 31 日

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	富驊企業（股） 代表人：柯吉源	354	100%
	總經理	王駿東	-	-
Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.	董事	富驊企業（股） 代表人：柯吉源	36,270,000	100%
		王駿東	-	-
Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.	董事	Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd. 代表人：柯吉源	288,204,719	100%
		王駿東	-	-
東莞東驊電子科技有 限公司	董事長	Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd. 代表人：柯吉源	-	79.87%
	董事	張連生	-	-
	董事	王駿東	-	-
Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V.	董事長	富驊企業（股） 代表人：柯吉源	99,000	99%
	總經理	王駿東		

(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

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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	29,025	1,320,011	0	1,320,011	0	0	123,025	27,338.89
大盛	211,010	877,285	0	877,285	0	0	107,142	1,575.62
豐全	0	0	0	0	0	(7)	(7)	(0.14)
UCC	3,709	55,756	50,339	5,417	48,346	(19,620)	(19,295)	(16,778.26)
JCC	2,756	98,082	31,047	67,035	194,110	6,919	2,074	10,370.00
KCC	20,225	126	17	109	0	(85)	(85)	(0.11)
偉碩電子	129,352	1,967,930	1,738,398	229,532	3,962,832	97,432	69,499	0.00
偉長興電子	78,999	1,265,442	261,556	1,003,885	264	(7,482)	130,581	0.00

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)
偉裕(深圳)	23,099	97,022	30,694	66,328	217,444	5,825	5,755	0.00
亞碩國際	3,000	27,575	17,594	9,981	35,374	445	1,025	3.42
偉祺國際	0	0	0	0	0	14	14	0.28
環球鴻富	118,214	1,120,006	17,637	1,102,369	0	(11,811)	123,003	106.11
環球恆豐	371,531	877,264	0	877,264	0	0	107,142	14.10
偉盛豐科技	42,582	144,070	16,880	127,190	228,802	11,513	12,653	0.00
東莞偉橋電子	48,858	121,940	26,838	95,102	321,427	13,487	12,179	0.00
安遠偉嘉	298,851	427,957	3,420	424,537	0	421	12,033	0.00
富驊	1,476,826	4,868,180	2,062,831	2,805,349	5,437,932	358,088	289,387	1.96
力韓	323,250	632,384	251,381	381,003	557,036	1,132	(642)	(0.02)
偉昌豐	24,697	692,034	352,735	339,299	1,971,116	91,537	65,751	0.00

註：外國公司係以 112.12.31 兌換匯率換算。

## 2. 富驊公司轉投資各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元；除每股盈餘為元外 112 年 12 月 31 日

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	53,887	11,126	42,761	37,386	2,045	2,237	6,319
Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.	1,172,785	1,876,401	0	1,876,401	0	0	234,991	6.66
Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.	1,116,405	1,874,352	5,108	1,869,244	0	(13,533)	233,269	0.83
東莞東驊電子科技有限公司	1,917,314	4,180,393	1,860,601	2,319,792	5,190,955	310,087	309,571	-
Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V.	2,793	2,763	9	2,754	0	(248)	(64)	(0.64)

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 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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：王 駿 東



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

## 會計師查核報告

偉訓科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

偉訓科技股份有限公司及其子公司（偉訓集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶收入認列之真實性

偉訓集團收入來源主要係電腦及伺服器機殼、電源供應器、電腦相關周邊產品及醫療器材之銷貨收入，由於民國 112 年度來自特定客戶之銷貨收入較前一年度顯著成長且平均收款天數與授信天數不相當，是以本會計師依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，將等特定客戶之銷貨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、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自特定客戶銷貨收入明細中抽選樣本，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 112 及 111 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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 王 騰 華



王騰華

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 3 月 14 日



偉訓科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 1,861,795	22	\$ 1,686,707	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	10,532	-	16,652	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三一）	142,250	2	47,706	1
1150	應收票據（附註四、九及二三）	1,272	-	110	-
1170	應收帳款（附註四、九及二三）	2,340,198	28	1,967,250	25
1200	其他應收款（附註四）	54,965	1	122,297	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）	131	-	103	-
130X	存貨（附註四及十）	1,540,088	19	1,529,773	20
1410	預付款項（附註十一）	377,173	4	345,856	4
1479	其他流動資產	4,723	-	11,151	-
11XX	流動資產總計	6,333,127	76	5,727,605	73
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	476,241	6	440,944	6
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	22,942	-	24,222	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	1,138,576	14	1,306,419	17
1755	使用權資產（附註四及十五）	164,340	2	205,111	3
1760	投資性不動產淨額（附註四、十六及三一）	53,018	1	53,741	1
1805	商譽（附註四）	638	-	638	-
1821	無形資產（附註四及十七）	10,780	-	9,542	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	35,892	1	34,585	-
1915	預付設備款	7,017	-	26,234	-
1920	存出保證金	6,389	-	6,876	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二一）	25,112	-	24,668	-
1990	其他非流動資產	12,635	-	13,089	-
15XX	非流動資產總計	1,953,580	24	2,146,069	27
1XXX	資產總計	\$ 8,286,707	100	\$ 7,873,674	100
代碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三一）	\$ 1,268,500	15	\$ 1,630,000	21
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）	-	-	120	-
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	83,193	1	137,566	2
2170	應付帳款（附註十九）	1,656,907	20	1,179,462	15
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）	8,816	-	10,427	-
2219	其他應付款（附註二十）	641,339	8	696,994	9
2230	本期所得稅負債（附註四、五及二五）	296,178	4	245,432	3
2250	負債準備－流動（附註四）	12,791	-	6,181	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	31,584	-	33,790	-
2399	其他流動負債	47,606	1	38,600	-
21XX	流動負債總計	4,046,914	49	3,978,572	50
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二五）	6,629	-	6,323	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	18,696	-	50,574	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	6,570	-	7,791	-
2645	存入保證金	807	-	1,175	-
25XX	非流動負債總計	32,702	-	65,863	1
2XXX	負債總計	4,079,616	49	4,044,435	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二七）				
3100	股 本	1,132,856	14	1,132,856	14
3200	資本公積	441,767	5	425,456	6
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	498,004	6	462,810	6
3320	特別盈餘公積	254,240	3	325,826	4
3350	未分配盈餘	1,007,323	12	591,666	8
3300	保留盈餘總計	1,759,567	21	1,380,302	18
3400	其他權益	( 316,025 )	( 4 )	( 254,240 )	( 3 )
3500	庫藏股票	( 29,532 )	-	( 59,102 )	( 1 )
31XX	本公司業主權益總計	2,988,633	36	2,625,272	34
36XX	非控制權益（附註二二）	1,218,458	15	1,203,967	15
3XXX	權益總計	4,207,091	51	3,829,239	49
	負債及權益總計	\$ 8,286,707	100	\$ 7,873,674	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳慧珊



偉訓科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 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		112年度		111年度	
		金	%	金	%
4100	營業收入（附註四及二三）	\$ 8,134,733	100	\$ 6,375,442	100
5110	營業成本（附註十、二四及三十）	<u>6,262,020</u>	<u>77</u>	<u>5,011,069</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>1,872,713</u>	<u>23</u>	<u>1,364,373</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註九、二四及三十）				
6100	推銷費用	456,431	6	395,971	6
6200	管理費用	390,584	5	351,213	6
6300	研究發展費用	145,108	2	127,922	2
6450	預期信用損失	<u>32,750</u>	-	<u>8,816</u>	-
6000	營業費用合計	<u>1,024,873</u>	<u>13</u>	<u>883,922</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>847,840</u>	<u>10</u>	<u>480,451</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出（附註四、十三及二四）				
7100	利息收入	66,390	1	24,479	-
7010	其他收入	67,287	1	68,790	1
7020	其他利益及損失	( 22,543 )	-	92,348	1
7050	財務成本	( 24,202 )	( 1 )	( 22,233 )	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	( <u>854</u> )	-	( <u>3,372</u> )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>86,078</u>	<u>1</u>	<u>160,012</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	933,918	11	640,463	10
7950	所得稅費用（附註四、五及二五）	<u>186,412</u>	<u>2</u>	<u>133,123</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>747,506</u>	<u>9</u>	<u>507,340</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益（附註十三、二一、二二及二五）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	58	-	2,010	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(\$ 12) 46	- -	(\$ 402) 1,608	- -
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	( 81,568 )	( 1 )	85,481	1
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額	( 426 )	-	638	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	1,157 ( 80,837 )	- ( 1 )	( 483 ) 85,636	- 1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 80,791 )	( 1 )	87,244	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 666,715	8	\$ 594,584	9
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 605,857	7	\$ 368,776	6
8620	非控制權益	141,649	2	138,564	2
8600		\$ 747,506	9	\$ 507,340	8
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 544,051	7	\$ 441,339	7
8720	非控制權益	122,664	1	153,245	2
8700		\$ 666,715	8	\$ 594,584	9
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$ 5.41		\$ 3.28	
9850	稀 釋	5.36		3.24	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



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 112 及 111 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)

歸屬於本公司業主之權益		保留盈餘其他權益項目											
代 碼		股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益總計	庫 藏 股 票	總 計	非控制權益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日 110 年度盈餘指撥及分配（附註二二）	\$1,132,856	\$ 425,456	\$ 433,734	\$ 302,988	\$ 518,213	(\$ 260,422)	(\$ 65,404)	(\$ 325,826)	\$ -	\$2,487,421	\$1,115,865	\$3,603,286
B1	法定盈餘公積	-	-	29,076	-	( 29,076)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	22,838	( 22,838)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.0 元	-	-	-	-	( 226,571)	-	-	-	-	( 226,571)	-	( 226,571)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	368,776	-	-	-	-	368,776	138,564	507,340
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	977	71,586	-	71,586	-	72,563	14,681	87,244
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	369,753	71,586	-	71,586	-	441,339	153,245	594,584
C17	股份基礎給付之酬勞成本（附註四及二七）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,988	1,988
L1	購入庫藏股票（附註四及二二）	-	-	-	-	-	-	-	-	( 59,102)	( 59,102)	-	( 59,102)
M5	實際取得子公司部份權益（附註十二及二二）	-	-	-	-	( 17,815)	-	-	-	-	( 17,815)	17,815	-
O1	非控制權益減少（附註二二）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 84,946)	( 84,946)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額 111 年度盈餘指撥及分配（附註二二）	1,132,856	425,456	462,810	325,826	591,666	( 188,836)	( 65,404)	( 254,240)	( 59,102)	2,625,272	1,203,967	3,829,239
B1	法定盈餘公積	-	-	35,194	-	( 35,194)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	( 71,586)	71,586	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.03 元	-	-	-	-	( 226,571)	-	-	-	-	( 226,571)	-	( 226,571)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	605,857	-	-	-	-	605,857	141,649	747,506
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 21)	( 61,785)	-	( 61,785)	-	( 61,806)	( 18,985)	( 80,791)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	605,836	( 61,785)	-	( 61,785)	-	544,051	122,664	666,715
O1	非控制權益減少（附註二二）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 110,285)	( 110,285)
C17	股份基礎給付之酬勞成本（附註四及二七）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,112	2,112
N1	股份基礎給付交易（附註二七）	-	16,311	-	-	-	-	-	-	29,570	45,881	-	45,881
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$1,132,856	\$ 441,767	\$ 498,004	\$ 254,240	\$1,007,323	(\$ 250,621)	(\$ 65,404)	(\$ 316,025)	(\$ 29,532)	\$2,988,633	\$1,218,458	\$4,207,091

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 933,918	\$ 640,463
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	247,059	279,911
A20200	攤銷費用	2,416	2,873
A20300	預期信用減損損失	32,750	8,816
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失（利益）	5,791	( 8,872)
A20900	財務成本	24,202	22,233
A21200	利息收入	( 66,390)	( 24,479)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	18,512	1,988
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	854	3,372
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 607)	( 166)
A24200	提列退款負債	7,082	12,320
A29900	其 他	6,219	( 7,129)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,162)	506
A31150	應收帳款	( 405,697)	124,775
A31180	其他應收款	72,375	19,027
A31200	存 貨	13,768	444,573
A31230	預付款項	( 32,451)	( 34,019)
A31240	其他流動資產	6,428	6,007
A32125	合約負債	( 54,373)	45,009
A32130	應付票據	-	( 76)
A32150	應付帳款（含關係人）	444,746	( 240,645)
A32180	其他應付款	( 60,527)	96,276
A32230	其他流動負債	1,924	387
A32240	淨確定福利負債	( 922)	( 396)
A33000	營運產生之現金	1,195,915	1,392,754
A33100	收取之利息	61,347	17,421
A33300	支付之利息	( 24,726)	( 22,684)
A33500	支付之所得稅	( 136,712)	( 102,760)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,095,824</u>	<u>1,284,731</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 162,854)	( 631,004)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	22,691	318,259
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 83,967)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 84,852
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 57,565 )	( 110,963 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,283	15,630
B03700	存出保證金增加	-	( 4,592 )
B03800	存出保證金減少	332	5,721
B04500	取得無形資產	( 1,410 )	( 1,237 )
B06800	其他非流動資產減少	454	230
B07100	預付設備款增加	( 5,278 )	( 8,688 )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 199,347 )	( 415,759 )
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,716,000	4,512,423
C00200	短期借款減少	( 4,077,500 )	( 4,614,423 )
C00500	應付短期票券增加	283,000	66,910
C00600	應付短期票券減少	( 283,000 )	( 141,877 )
C03000	存入保證金增加	38	758
C03100	存入保證金減少	( 336 )	( 332 )
C04020	租賃本金償還	( 33,795 )	( 33,079 )
C04500	發放現金股利	( 226,571 )	( 226,571 )
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 59,102 )
C05100	轉讓庫藏股票予員工	29,481	-
C05800	非控制權益減少	( 110,285 )	( 84,946 )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 702,968 )	( 580,239 )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 18,421 )	12,631
EEEE	現金及約當現金淨增加數	175,088	301,364
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,686,707	1,385,343
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,861,795	\$ 1,686,707

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



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 112 及 111 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 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

### 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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資產（負債）外，本合併財



務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

#### (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。該等資產於達預期使用狀態前測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。合併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值變動之影響。

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值變動之影響。

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、投資性不動產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 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、應收帳款、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。

## (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。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 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。

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (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及伺服器機殼、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；銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公允價值衡量，已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十六) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 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（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合併資產負債表。

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絀(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) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積／非控制權益。公司以庫藏股票轉讓員工係確認員工認購股數之日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整非控制權益。

#### (二十) 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. 遞延所得稅

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

很有可能具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具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. 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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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 112 年及 111 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 525,674 千元及 444,508 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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,037	\$ 803
銀行支票及活期存款	1,419,302	1,310,625
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	117,956	347,279
附買回債券	323,500	28,000
	<u>\$ 1,861,795</u>	<u>\$ 1,686,707</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原始到期日在 3 個月以內之銀行		
定期存款	1.35%~5.3%	1.2%~4.1%
附買回債券	1.15%~1.18%	0.88%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具—遠期外匯合約	<u>\$ 10,532</u>	<u>\$ 16,652</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具—遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120</u>

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：

#### 112 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 千 元 )
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	113.01~113.03	USD30,100/CNY 215,323

#### 111 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 千 元 )
賣出遠期外匯	美元兌人民幣	112.01~112.04	USD 35,270/CNY 246,766

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 35,000	\$ -
受限制銀行存款	<u>107,250</u>	<u>47,706</u>
	<u>\$ 142,250</u>	<u>\$ 47,706</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 476,241</u>	<u>\$ 440,944</u>

(一) 112 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為 1.4%。

(二) 質押之資訊，參閱附註三一。

#### 九、應收票據及帳款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 110</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,412,786	\$ 2,007,987
減：備抵損失	<u>72,588</u>	<u>40,737</u>
	<u>\$ 2,340,198</u>	<u>\$ 1,967,250</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 1 至 4 個月，應收款項不予計息。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。

#### 應收票據

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，合併公司應收票據皆屬未逾期，應收票據並無提列預期信用損失。

#### 應收帳款

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

##### 112 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	366 天以上	合 計
預期信用損失率	0%~2%	0%~33%	15%~74%	54%~100%	
總帳面金額	\$ 1,855,553	\$ 406,239	\$ 51,823	\$ 99,171	\$ 2,412,786
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 3,382)	( 6,062)	( 2,475)	( 60,669)	( 72,588)
攤銷後成本	<u>\$ 1,852,171</u>	<u>\$ 400,177</u>	<u>\$ 49,348</u>	<u>\$ 38,502</u>	<u>\$ 2,340,198</u>

##### 111 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	366 天以上	合 計
預期信用損失率	0%~1%	0%~21%	6%~54%	30%~100%	
總帳面金額	\$ 1,503,949	\$ 353,564	\$ 15,963	\$ 134,511	\$ 2,007,987
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 1,561)	( 2,326)	( 1,729)	( 35,121)	( 40,737)
攤銷後成本	<u>\$ 1,502,388</u>	<u>\$ 351,238</u>	<u>\$ 14,234</u>	<u>\$ 99,390</u>	<u>\$ 1,967,250</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
年初餘額	\$ 40,737	\$ 31,916
本年度提列	32,750	8,816
本年度沖銷	( 898 )	-
外幣換算差額	( 1 )	5
年底餘額	<u>\$ 72,588</u>	<u>\$ 40,737</u>

## 十、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
商 品	\$ 144,186	\$ 207,410
製 成 品	519,635	501,449
在 製 品	385,795	401,131
原 物 料	490,472	419,783
	<u>\$ 1,540,088</u>	<u>\$ 1,529,773</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,262,020 千元及 5,011,069 千元。其中 112 及 111 年度銷貨成本包括存貨跌價回升利益分別為 391 千元及 8,749 千元，存貨跌價回升利益主係跌價存貨已去化所致。

## 十一、預付款項

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
進項稅額	\$ 5,069	\$ 221,483
留抵稅額	237,661	9,033
預付費用	47,568	36,324
預付貨款	86,875	79,016
	<u>\$ 377,173</u>	<u>\$ 345,856</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
			112 年 12 月 31 日	111 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	註 1
	豐全集團有限公司 (豐全集團)	一般投資及國際貿易業	-	100	註 2
	偉祺國際貿易有限公司 (偉祺國際)	國際貿易業	-	100	註 3
	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 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	100	100	註 4
	力韜公司	醫療器材設備之製造及買賣	59.49	59.49	

( 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
			112 年	111 年	
			12 月 31 日	12 月 31 日	
	富驊企業公司 (富驊公司)	電腦及伺服器機殼製造加工買賣	50.62	50.62	
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	註 5
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	
	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	12.55	-	註 5
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	東莞東驊電子科技有限公司 (東莞東驊)	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	87.45	100	註 5
富驊公司	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	註 6
	力韓公司	醫療器材設備之製造及買賣	35.07	35.07	
	Axxion Mexico - LFE S.A. de C.V. (Axxion Mexico)	電腦、伺服器外殼及相關配件之製造	99	99	
L.F.開曼	Loyalty Founder Enterprise Co. (H.K.) Ltd. (香港富驊)	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	註 6
香港富驊	東莞東驊電子科技有限公司 (東莞東驊)	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	
力韓公司	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：本公司於 111 年度董事會決議子公司大盛集團辦理現金減資美金 5,000 千元，截至 111 年底尚待收取減資退回款帳列其他應收款－關係人。惟嗣後本公司於 112 年 6 月

董事會決議取消是項減資案。

註 2：子公司豐全集團於 112 年 2 月完成清算程序。

註 3：子公司偉祺國際於 112 年 12 月完成清算程序。

註 4：本公司於 111 年 6 月向非關係人取得 49%之股權，視為權益交易，沖減未分配盈餘 17,815 千元。

註 5：子公司偉訓國際於 112 年 11 月現金增資環球鴻富美金 1,000 千元；環球鴻富於 112 年 11 月再轉增資偉昌豐電子美金 1,000 千元。

註 6：子公司富驊於 112 年 6 月增資 L.F.開曼美金 1,000 千元；L.F.開曼於 112 年 11 月增資香港富驊美金 900 千元。

## (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	
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
富驊公司	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	
	112 年度	111 年度
富驊公司	\$ 142,899	\$ 137,208

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益	
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
富驊公司	\$ 1,191,866	\$ 1,177,872

以下富驊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：

### 富驊公司

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流動資產	\$ 3,998,117	\$ 3,060,080
非流動資產	944,806	1,129,819
流動負債	( 2,039,514 )	( 1,348,150 )
非流動負債	( 23,318 )	( 44,387 )
權 益	<u>\$ 2,880,091</u>	<u>\$ 2,797,362</u>

(接次頁)

( 承 前 頁 )

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,688,217	\$ 1,619,124
富驊公司之非控制 權益	<u>1,191,874</u>	<u>1,178,238</u>
	<u>\$ 2,880,091</u>	<u>\$ 2,797,362</u>
營業收入	<u>\$ 5,437,932</u>	<u>\$ 4,284,612</u>
本年度淨利	\$ 349,703	\$ 339,594
其他綜合損益	( <u>46,129</u> )	<u>34,299</u>
綜合損益總額	<u>\$ 303,574</u>	<u>\$ 373,893</u>
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 206,804	\$ 202,386
富驊公司之非控制 權益	<u>142,899</u>	<u>137,208</u>
	<u>\$ 349,703</u>	<u>\$ 339,594</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 178,457	\$ 222,120
富驊公司之非控制 權益	<u>125,117</u>	<u>151,773</u>
	<u>\$ 303,574</u>	<u>\$ 373,893</u>
現金流量		
營業活動	\$ 454,124	\$ 444,814
投資活動	( 59,914 )	35,775
籌資活動	( 206,756 )	( 188,220 )
匯率變動對現金及 約當現金之影響	( <u>10,848</u> )	<u>6,468</u>
淨現金流入	<u>\$ 176,606</u>	<u>\$ 298,837</u>
支付予非控制權益之股 利	<u>\$ 109,390</u>	<u>\$ 83,866</u>

### 十三、採用權益法之投資

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
個別不重大之關聯企業		
Super Laser Precision Machinery Ltd. (Super Laser)	\$ 22,942	\$ 24,222

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112 年度	111 年度
合併公司享有之份額		
本年度淨損	( \$ 854 )	( \$ 3,372 )
其他綜合損益	( 426 )	638
綜合損益總額	( \$ 1,280 )	( \$ 2,734 )

112 及 111 年度採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算。惟合併公司管理階層認為上述關聯企業 112 及 111 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 112 及 111 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 98,751	\$ 97,953
預付設備款重分類	( 35,898 )	( 372 )
應付設備款減少（增加）	( 5,288 )	13,382
不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 57,565	\$ 110,963

## 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
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,281	\$ 148,340	\$ 170	\$ 374	\$ 272	\$ 291,437
增 添	-	247	-	-	271	518
減 少	-	( 8,094)	-	-	( 272)	( 8,366)
淨兌換差額	( 2,629)	( 1,926)	( 11)	( 25)	-	( 4,591)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 139,652</u>	<u>\$ 138,567</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 271</u>	<u>\$ 278,998</u>
累計折舊						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,468	\$ 69,467	\$ 14	\$ 117	\$ 260	\$ 86,326
折舊費用	5,645	32,497	81	72	136	38,431
減 少	-	( 8,094)	-	-	( 272)	( 8,366)
淨兌換差額	( 436)	( 1,286)	( 2)	( 9)	-	( 1,733)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 21,677</u>	<u>\$ 92,584</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 114,658</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 117,975</u>	<u>\$ 45,983</u>	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 164,340</u>
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 137,038	\$ 133,928	\$ 753	\$ 387	\$ 1,905	\$ 274,011
增 添	3,197	55,963	166	-	-	59,326
減 少	-	( 46,066)	( 738)	-	( 1,633)	( 48,437)
淨兌換差額	2,046	4,515	( 11)	( 13)	-	6,537
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,281</u>	<u>\$ 148,340</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 291,437</u>
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 11,469	\$ 66,563	\$ 163	\$ 43	\$ 1,394	\$ 79,632
折舊費用	4,783	29,576	178	74	499	35,110
減 少	-	( 28,941)	( 322)	-	( 1,633)	( 30,896)
淨兌換差額	216	2,269	( 5)	-	-	2,480
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,468</u>	<u>\$ 69,467</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 86,326</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 125,813</u>	<u>\$ 78,873</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 205,111</u>

### (二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 31,584</u>	<u>\$ 33,790</u>
非 流 動	<u>\$ 18,696</u>	<u>\$ 50,574</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土 地	1.04%~1.30%	1.04%~1.30%
建 築 物	0.89%~2.21%	0.81%~2.21%
運輸設備	1.53%	0.82%~1.53%
辦公設備	0.82%~0.92%	0.82%~0.92%
其他設備	1.10%~1.51%	1.03%~1.10%

### (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。其中子公司東莞東驊及偉昌豐電子位於中國大陸之土地使用權分別於 144 年至 149 年到期。

(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 4,051	\$ 4,642
租賃之現金流出總額	\$ 38,744	\$ 39,048

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產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 地	房 屋 及 建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 53,018	\$ 50,774	\$ 103,792
<u>累計折舊及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 50,051	\$ 50,051
折舊費用	-	723	723
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 50,774	\$ 50,774
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018	\$ -	\$ 53,018
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 53,018	\$ 50,774	\$ 103,792
<u>累計折舊及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 49,144	\$ 49,144
折舊費用	-	907	907
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 50,051	\$ 50,051
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018	\$ 723	\$ 53,741

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 112 年及 110 年 12 月 31 日進行之評價，評價之公允價值分別為 87,434 千元及 77,258 千元，合併公司管理階層評估，111 年 12 月 31 日之公允價值無重大變動。

截至 112 年及 111 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
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,992	\$ 40,225	\$ 39,145	\$ 81,362
單獨取得	-	-	1,410	1,410
除 列	-	-	( 130)	( 130)
重 分 類	-	-	2,349	2,349
淨兌換差額	-	( 4)	( 133)	( 137)
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 40,221</u>	<u>\$ 42,641</u>	<u>\$ 84,854</u>
<u>累計攤銷</u>				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 915	\$ 40,045	\$ 30,860	\$ 71,820
攤銷費用	155	31	2,230	2,416
除 列	-	-	( 130)	( 130)
淨兌換差額	-	( 2)	( 30)	( 32)
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 40,074</u>	<u>\$ 32,930</u>	<u>\$ 74,074</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 9,711</u>	<u>\$ 10,780</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,992	\$ 40,222	\$ 39,701	\$ 81,915
單獨取得	-	-	1,237	1,237
除 列	-	-	( 1,893)	( 1,893)
重 分 類	-	-	152	152
淨兌換差額	-	3	( 52)	( 49)
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 40,225</u>	<u>\$ 39,145</u>	<u>\$ 81,362</u>
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 761	\$ 40,014	\$ 30,159	\$ 70,934
攤銷費用	154	31	2,688	2,873
除 列	-	-	( 1,893)	( 1,893)
重 分 類	-	-	2	2
淨兌換差額	-	-	( 96)	( 96)
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 40,045</u>	<u>\$ 30,860</u>	<u>\$ 71,820</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 8,285</u>	<u>\$ 9,542</u>

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 2 至 20 年計提。

## 十八、短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行借款		
信用借款	\$ 1,233,500	\$ 1,630,000
擔保借款	35,000	-
合 計	<u>\$ 1,268,500</u>	<u>\$ 1,630,000</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
信用借款	0.5%~1.65%	1.3%~1.8%
擔保借款	0.5%	-

## 十九、應付帳款（含關係人）

合併公司之應付帳款（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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 138,124	\$ 122,502
應付稅捐	154,496	161,773
應付設備及工程款	15,640	10,352
應付員工酬勞及董事酬勞	95,814	67,421
應付住房公積金	47,145	48,210
銷項稅額	196	93,804
其 他	189,924	192,932
	<u>\$ 641,339</u>	<u>\$ 696,994</u>

## 二十一、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驊公司因已撥足夠之退休金，經主管機關同意自 105 年 4 月至 113 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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 10,724	\$ 10,398
計畫資產公允價值	( 29,266 )	( 27,275 )
淨確定福利資產	( \$ 18,542 )	( \$ 16,877 )
淨確定福利資產	\$ 25,112	\$ 24,668
淨確定福利負債	\$ 6,570	\$ 7,791

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨確定福利 負債（資產）
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,968	(\$ 29,684)	(\$ 14,716)
利息費用（收入）	113	( 203)	( 90)
認列於損益	113	( 203)	( 90)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 2,029)	( 2,029)
精算利益－財務假設變 動	( 657)	-	( 657)
精算損失－經驗調整	676	-	676
認列於其他綜合損益	19	( 2,029)	( 2,010)
雇主提撥	-	( 61)	( 61)
福利支付	( 4,702)	4,702	-
111 年 12 月 31 日餘額	10,398	( 27,275)	( 16,877)
利息費用（收入）	145	( 312)	( 167)
認列於損益	145	( 312)	( 167)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	( 239)	( 239)
精算損失－財務假設變 動	95	-	95
精算損失－經驗調整	86	-	86
認列於其他綜合損益	181	( 239)	( 58)
雇主提撥	-	( 1,440)	( 1,440)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,724	(\$ 29,266)	(\$ 18,542)

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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率	1.25%~1.3%	1.25%~1.4%
薪資預期增加率	2.25%~2.5%	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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	( \$ 247 )	( \$ 258 )
減少 0.25%	\$ 257	\$ 267
薪資預期增加率		
增加 0.25%~1%	\$ 263	\$ 276
減少 0.25%~1%	( \$ 253 )	( \$ 264 )

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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 85	\$ 108
確定福利義務平均到期 期間	11~15.4 年	11~16.4 年

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	112 年 12 月 31 日	111 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

	112 年 12 月 31 日	111 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	77,277	60,966
合併溢額	254	254
<u>僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權 益變動數 (註 2)</u>	<u>6,693</u>	<u>6,693</u>
	<u>\$ 441,767</u>	<u>\$ 425,456</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，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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酬勞分派政策，參閱附註二四(七)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 112 及 111 年 6 月股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 35,194</u>	<u>\$ 29,076</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>(\$ 71,586)</u>	<u>\$ 22,838</u>
現金股利	<u>\$ 226,571</u>	<u>\$ 226,571</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.03	\$ 2.0

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 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	\$ 60,584	
提列特別盈餘公積	61,785	
現金股利	393,000	\$ 3.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年度股東常會決議。

#### （四）特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，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

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	( \$ 188,836 )	( \$ 260,422 )
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 淨額	( 62,441 )	71,562
採用權益法之關聯 企業之份額	( 216 )	323
相關所得稅	872	( 299 )
年底餘額	( \$ 250,621 )	( \$ 188,836 )

#### （六）非控制權益

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 1,203,967	\$ 1,115,865
本年度淨利	141,649	138,564
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	( 19,127 )	13,919
採權益法之關聯企 業其他綜合損益 之份額	( 210 )	315

（接次頁）

(承前頁)

	112 年度	111 年度
子公司力韡持有之 流通在外既得認 股權相關非控制 權益(附註二七)	\$ 2,112	\$ 1,988
確定福利計畫再衡 量數	67	631
相關所得稅	285	( 184 )
子公司股東現金股利	( 110,285 )	( 84,946 )
收購子公司股票減少非 控制權益	-	17,815
年底餘額	<u>\$ 1,218,458</u>	<u>\$ 1,203,967</u>

(七) 庫藏股票

	轉讓股份予員工(千股)	
收回原因	112 年度	111 年度
年初股數	2,000	-
本年增加	-	2,000
本期減少	( 1,000 )	-
年底股數	<u>1,000</u>	<u>2,000</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、收入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 8,134,733</u>	<u>\$ 6,375,442</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 616</u>
應收帳款	<u>\$ 2,340,198</u>	<u>\$ 1,967,250</u>	<u>\$ 2,100,846</u>
合約負債			
商品銷售	<u>\$ 83,193</u>	<u>\$ 137,566</u>	<u>\$ 92,557</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付

款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	112 年度	111 年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 130,380	\$ 80,669

(二) 客戶合約收入之細分

	112 年度	111 年度
電腦、伺服器機殼及其 零組件	\$ 2,197,090	\$ 2,882,527
電源供應器	3,510,551	1,573,614
自有品牌電腦電競週邊 商品	1,558,092	983,818
醫療床及家用床	295,185	307,879
其 他	573,815	627,604
	<u>\$ 8,134,733</u>	<u>\$ 6,375,442</u>

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款利息	<u>\$ 66,390</u>	<u>\$ 24,479</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
租金收入	\$ 2,307	\$ 3,127
政府補助收入	28,064	25,408
運費收入	12,503	15,057
其 他	24,413	25,198
	<u>\$ 67,287</u>	<u>\$ 68,790</u>



(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
外幣淨兌換利益	\$ 47,297	\$ 135,687
處分不動產、廠房及設備利益	607	166
投資性不動產折舊	( 723 )	( 907 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	( 64,268 )	( 40,545 )
其他	( 5,456 )	( 2,053 )
	<u>\$ 22,543</u>	<u>\$ 92,348</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 23,304	\$ 20,906
租賃負債之利息	898	1,327
	<u>\$ 24,202</u>	<u>\$ 22,233</u>

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 207,905	\$ 243,894
使用權資產	38,431	35,110
投資性不動產	723	907
其他無形資產	2,416	2,873
	<u>\$ 249,475</u>	<u>\$ 282,784</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 159,740	\$ 192,802
營業費用	86,596	86,202
其他利益及損失	723	907
	<u>\$ 247,059</u>	<u>\$ 279,911</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16	\$ 33
營業費用	2,400	2,840
	<u>\$ 2,416</u>	<u>\$ 2,873</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	<u>\$ 1,082,490</u>	<u>\$ 1,002,329</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	44,116	34,438
確定福利計畫（附註二一）	( <u>167</u> )	( <u>90</u> )
	<u>43,949</u>	<u>34,348</u>
股份基礎給付－權益交割（附註二七）	<u>18,512</u>	<u>1,988</u>
	<u>\$ 1,144,951</u>	<u>\$ 1,038,665</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 606,066	\$ 552,783
營業費用	<u>538,885</u>	<u>485,882</u>
	<u>\$ 1,144,951</u>	<u>\$ 1,038,665</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

1. 估列比例

	112 年度	111 年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

2. 金 額

	112 年度	111 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 60,910</u>	<u>\$ 36,041</u>
董事酬勞	<u>\$ 15,227</u>	<u>\$ 9,010</u>

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

111 及 110 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

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 416,357	\$ 450,804
外幣兌換損失總額	( 369,060 )	( 315,117 )
淨 利 益	<u>\$ 47,297</u>	<u>\$ 135,687</u>

二五、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 185,352	\$ 138,576
以前年度之調整	( 15,465 )	( 3,565 )
未分配盈餘加徵	<u>16,263</u>	<u>557</u>
	<u>186,150</u>	<u>135,568</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>262</u>	( <u>2,445</u> )
	<u>\$ 186,412</u>	<u>\$ 133,123</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 933,918</u>	<u>\$ 640,463</u>
稅前淨利按法定稅率 (20%)計算之所得稅 費用	\$ 186,784	\$ 128,093
稅上不可減除之費損 (加計之收入)	( 4,584 )	20,863
未認列之可減除暫時性 差異	( 1,533 )	( 25,219 )
於其他轄區營運之子公司 不同稅率之影響數	4,947	12,394
以前年度所得稅之調整	( 15,465 )	( 3,565 )
未分配盈餘加徵	<u>16,263</u>	<u>557</u>
	<u>\$ 186,412</u>	<u>\$ 133,123</u>

合併公司之本公司及國內子公司適用之稅率為 20%；中國地區子公司適用之稅率為 25%，惟子公司東莞東驛符合高新技術企業資格，於 110 至 113 年度得按 15%稅率徵收企業所得稅；

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費用（利益）

	112 年度	111 年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	(\$ 1,157)	\$ 483
確定福利計畫再衡		
量數	12	402
	<u>(\$ 1,145)</u>	<u>\$ 885</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收退稅款	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 103</u>
應付所得稅	<u>\$ 296,178</u>	<u>\$ 245,432</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：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
國外長期股權投資	\$ 2,986	\$ 171	\$ 1,157	\$ -	\$ 4,314
虧損扣抵	7,894	727	-	( 7)	8,614
備抵存貨跌價損失	3,900	( 151)	-	176	3,925
退款負債	5,948	1,379	-	-	7,327
備抵呆帳	2,802	-	-	( 51)	2,751
未實現銷貨毛利	1,714	( 1,161)	-	-	553
不動產累計減損	1,200	-	-	-	1,200
確定福利退休計畫	1,557	( 266)	22	-	1,313
其他	6,584	( 689)	-	-	5,895
	<u>\$ 34,585</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,179</u>	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 35,892</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 1,390	\$ 217	\$ -	\$ -	\$ 1,607
確定福利退休計畫	4,933	55	34	-	5,022
	<u>\$ 6,323</u>	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,629</u>

# 111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異					
國外長期股權投資	\$ 7,575	(\$ 4,106)	(\$ 483)	\$ -	\$ 2,986
虧損扣抵	6,268	1,390	-	236	7,894
備抵存貨跌價損失	4,790	( 959)	-	69	3,900
退款負債	3,994	1,954	-	-	5,948
備抵呆帳	2,758	-	-	44	2,802
未實現銷貨毛利	3,175	( 1,461)	-	-	1,714
不動產累計減損	1,200	-	-	-	1,200
確定福利退休計畫	1,640	-	( 83)	-	1,557
其 他	<u>2,120</u>	<u>4,464</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,584</u>
	<u>\$ 33,520</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>(\$ 566)</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 34,585</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 2,583	(\$ 1,193)	\$ -	\$ -	\$ 1,390
確定福利退休計畫	<u>4,584</u>	<u>30</u>	<u>319</u>	<u>-</u>	<u>4,933</u>
	<u>\$ 7,167</u>	<u>(\$ 1,163)</u>	<u>\$ 319</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,323</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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ -	\$ 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	31,648	35,288
120 年度到期	65,390	65,390
121 年度到期	731	731
122 年度到期	11,571	-
	<u>\$ 135,849</u>	<u>\$ 147,706</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 112 年及 111 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 2,628,370 千元及 2,222,541 千元。

#### (七) 所得稅核定情形

本公司暨國內子公司富驊公司、亞碩國際及力韓公司截至 110 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

	112 年度	111 年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 605,857	\$ 368,776

#### 股 數

單位：千股

	112 年度	111 年度
基本每股盈餘		
年初已發行普通股股數	113,286	113,286
減：庫藏股加權平均股數	( 1,375 )	( 808 )
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	111,911	112,478
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,096	1,391
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	113,007	113,869

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、股份基礎給付協議

#### (一) 轉讓庫藏股票予員工

本公司於 112 年 4 月給予員工庫藏股票認股權 1,000 千股，給予對象包含本公司及子公司員工，其既得條件為立即既得。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

庫藏股員工認股權	112 年度	
	單 位 ( 千 股 )	加 權 平 均 執 行 價 格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給予	1,000	29.57
本年度執行	( 1,000 )	29.57
年底流通在外	-	
本年度給予之庫藏股員工認股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 16.40	

本公司於 112 年 4 月給予之員工庫藏股認股權使用 Black-Scholes 評價模式，其所採用之參數如下：

轉讓價格	29.57 元
預期存續期間	14 天
給予日股價	45.95 元
預期股價波動率	48.744%
預期股利率	0%
無風險利率	1.10%

預期股價波動率係參考 112 年 4 月 6 日至 112 年 4 月 25 日之日報酬率年化標準差。112 年度認列之酬勞成本為 16,400 千元，轉讓庫藏股票予員工所產生之資本公積為 16,311 千元。

## (二) 子公司發行員工認股權

子公司力韡公司於 111 年 6 月發行員工認股權 2,870 千股，給予對象包含本公司及力韡公司員工，認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行每屆滿 1 年之日起可行使被給與之一定比例之認股權。

員工認股權	112 年度		111 年度	
	單位 (千股)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (千股)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	2,870	\$ 11.7	-	\$ -
本年度給予	-	-	2,870	11.7
年底流通在外	<u>2,870</u>		<u>2,870</u>	
本期給予之員工認股 權加權平均公允價 值 (元)	\$ -		\$ 2.35	

力韡公司於 111 年 6 月給予本公司員工及力韡公司員工之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，其所採用之參數如下：

給予日價格	11.7 元
預期存續期間	2 年~2.5 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.212%~1.216%

合併公司 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 2,112 千元及 1,988 千元。

## 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

112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</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 10,532	\$ -	\$ 10,532

111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</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 16,652	\$ -	\$ 16,652
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 120	\$ -	\$ 120

112及111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>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡		
量－持有供交易	\$ 10,532	\$ 16,652
按攤銷後成本衡量（註		
1）	4,883,110	4,271,890
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡		
量－持有供交易	-	120
按攤銷後成本衡量（註		
2）	3,576,369	3,518,058

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收

款（不含應收退稅款）、按攤銷後成本衡量之金融資產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、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等以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。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，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)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（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），請參閱附註三三。

##### 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匯率波動之影響。

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

	112 年度	111 年度
美 元	\$ 22,311	\$ 24,293

## (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 1,394,342	\$ 1,301,747
金融負債	700,500	967,000

另合併公司評估所持有之固定利率附買回債券、銀行定期存款、短期借款及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

### 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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 6,938 千元及 3,347 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。

## 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：

	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
甲 集 團	\$ 1,075,824		45	\$ 567,594		28
乙 公 司	295,942		12	107,110		5

## 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。

112 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 ~ 6 個月	6 個月以上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 2,283,877	\$ 23,185	\$ 807
浮動利率工具	601,649	100,282	504
固定利率工具	279,449	150,492	140,285
租賃負債	<u>8,115</u>	<u>7,947</u>	<u>34,836</u>
	<u>\$ 3,173,090</u>	<u>\$ 281,906</u>	<u>\$ 176,432</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1~5 年
租賃負債	<u>\$ 32,053</u>	<u>\$ 18,845</u>

111 年 12 月 31 日

	3 個月以內	3 ~ 6 個月	6 個月以上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,875,697	\$ 11,186	\$ 1,175
浮動利率工具	569,746	251,034	150,266
固定利率工具	546,039	118,306	-
租賃負債	<u>8,813</u>	<u>8,723</u>	<u>68,344</u>
	<u>\$ 3,000,295</u>	<u>\$ 389,249</u>	<u>\$ 219,785</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1~5 年
租賃負債	<u>\$ 34,686</u>	<u>\$ 51,194</u>

(2) 衍生金融資產及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。

112 年 12 月 31 日

	3 個月以內	4~6 個月
總額交割		
遠期外匯合約		
一流    入	\$ 932,193	\$ -
一流    出	921,661	-
	<u>\$ 10,532</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	3 個月以內	4~6 個月
總額交割		
遠期外匯合約		
一流    入	\$ 836,458	\$ 251,472
一流    出	813,407	257,991
	<u>\$ 23,051</u>	<u>( \$ 6,519 )</u>

(3) 融資額度

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
信用借款額度		
已動用金額	\$ 1,236,170	\$ 1,630,500
未動用金額	4,239,829	3,919,500
	<u>\$ 5,475,999</u>	<u>\$ 5,550,000</u>
抵押及擔保借款 度		
已動用金額	\$ 35,000	\$ -
未動用金額	707,570	652,640
	<u>\$ 742,570</u>	<u>\$ 652,640</u>

(五) 金融資產與金融負債之互抵

合併公司與及平安銀行有部分金融資產及金融負債符合互抵條件，因此於資產負債表中將金融負債總額抵銷金融資產總額後之金融資產淨額列報。

下表列示上述受互抵、可執行淨額交割總約定或類似協議  
規範之金融資產與金融負債相關量化資訊：

112 年 12 月 31 日

金 融 資 產	已 認 列 之 金融資產總額	於資產負債表 中 互 抵 之 已 認 列 金 融 負 債 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 資 產 淨 額
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 2,081,287</u>	<u>\$ 2,081,287</u>	<u>\$ -</u>

金 融 負 債	已 認 列 之 金融負債總額	於資產負債表 中 互 抵 之 已 認 列 金 融 資 產 總 額	列 報 於 資 產 負 債 表 之 金 融 負 債 淨 額
按攤銷後成本衡量之金融負債	<u>\$ 2,081,287</u>	<u>\$ 2,081,287</u>	<u>\$ -</u>

### 三十、關係人交易

合併公司與關係人間之重大交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
東莞超鋒雷射精機有限公司（東莞超鋒）	關聯企業

#### (二) 進 貨

關 係 人 類 別	112 年度	111 年度
關聯企業	<u>\$ 25,567</u>	<u>\$ 28,247</u>

合併公司向關係人進貨之價格及付款期間，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。

#### (三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人	關聯企業	<u>\$ 8,816</u>	<u>\$ 10,427</u>

#### (四) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 86,708	\$ 71,071
退職後福利	528	285
股份基礎給付	3,667	1,610
	<u>\$ 90,903</u>	<u>\$ 72,966</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及綜合授信額度之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
一流動	\$ 107,250	\$ 47,706
投資性不動產	17,204	53,038
	<u>\$ 124,454</u>	<u>\$ 100,744</u>

#### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) ASCION, LLC dba REVERIE, (ASCION 公司) 於 110 年度對子公司力韓產品瑕疵及出貨延遲在美國仲裁協會提起商業仲裁，並要求賠償美金逾 18,000 千元。子公司力韓於 110 年度亦對 ASCION 公司因違反交易協議提起求償仲裁，另於 112 年度對 Xienci Leads Inc. 及 Dah Sheng International Co., Ltd. 提起連帶求償，共計約美金 35,700 千元。截至 112 年 12 月 31 日該仲裁聽證會尚未開會，是以尚無法估計可能之影響。
- (二) 合併公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日委由銀行出具之進口貨物保證函分別為 2,500 千元及 500 千元。
- (三) 合併公司截至 112 年 12 月 31 日因購買原料已開立未使用之信用狀餘額為 170 千元。



### 三三、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

112 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	\$	91,427	30.705 (美元：新台幣)		\$ 2,807,282
美 元		69,173	7.0921 (美元：人民幣)		2,123,740
美 元		758	0.2172 (美元：日幣)		23,280
<u>非貨幣性項目</u>					
採用權益法之關聯企業					
美 元		747	30.705 (美元：新台幣)		22,942
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		80,327	30.705 (美元：新台幣)		2,466,972
美 元		7,564	7.0921 (美元：人民幣)		232,131
美 元		785	0.2172 (美元：日幣)		24,103

111 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	\$	89,317	30.71 (美元：新台幣)		\$ 2,762,842
美 元		50,318	6.9654 (美元：人民幣)		1,572,261
美 元		748	133.23 (美元：日幣)		23,160
<u>非貨幣性項目</u>					
採用權益法之關聯企業					
美 元		789	30.71 (美元：新台幣)		24,222
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		57,713	30.71 (美元：新台幣)		1,781,321
美 元		3,994	7.1610 (美元：人民幣)		126,696
美 元		679	132.70 (美元：日幣)		20,940

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換淨利益金額（含已實現及未實現）分別為 47,297 千元及 135,687 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。

#### 三四、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：

- B (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)
- C (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)
- D (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
- E (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)
- F (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)
- G (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)

### 三五、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、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韡及子公司，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驊及子公司，主要職

能為伺服器機殼之製造及買賣業務。

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

## (二) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果，依應報導部門分析如下：

	營 運 總 部	製 造	通 路	醫 療 器 材 部	伺 服 器 機 殼 部	其 他	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
112 年度								
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 6,254,258	\$ 94,182	\$ 477,466	\$ 370,942	\$ 937,885	\$ -	\$ -	\$ 8,134,733
來自企業內其他部門之部門收入	168,245	6,431,533	19,193	186,094	4,500,047	-	( 11,305,112)	-
收入合計	<u>\$ 6,422,503</u>	<u>\$ 6,525,715</u>	<u>\$ 496,659</u>	<u>\$ 557,036</u>	<u>\$ 5,437,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 11,305,112)</u>	<u>\$ 8,134,733</u>
部門損益	<u>\$ 274,433</u>	<u>\$ 208,224</u>	<u>( \$ 6,478)</u>	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 358,088</u>	<u>( \$ 11,811)</u>	<u>\$ 24,252</u>	<u>\$ 847,840</u>
利息收入								66,390
其他收入								67,287
其他利益及損失								( 22,543)
財務成本								( 24,202)
採權益法認列之關聯企業損益之份額								( 854)
稅前淨利								<u>\$ 933,918</u>
111 年度								
來自企業以外客戶之部門收入	\$ 3,898,227	\$ 85,850	\$ 523,374	\$ 345,441	\$ 1,522,550	\$ -	\$ -	\$ 6,375,442
來自企業內其他部門之部門收入	234,734	3,279,278	83,257	110,854	2,762,062	-	( 6,470,185)	-
收入合計	<u>\$ 4,132,961</u>	<u>\$ 3,365,128</u>	<u>\$ 606,631</u>	<u>\$ 456,295</u>	<u>\$ 4,284,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 6,470,185)</u>	<u>\$ 6,375,442</u>
部門損益	<u>\$ 111,487</u>	<u>\$ 71,908</u>	<u>( \$ 75,485)</u>	<u>( \$ 9,812)</u>	<u>\$ 334,125</u>	<u>( \$ 41,529)</u>	<u>\$ 89,757</u>	<u>\$ 480,451</u>
利息收入								24,479
其他收入								68,790
其他利益及損失								92,348
財務成本								( 22,233)
採權益法認列之關聯企業損益之份額								( 3,372)
稅前淨利								<u>\$ 640,463</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	
		112年度	111年度	112年 12月31日	111年 12月31日
亞	洲	\$ 5,449,067	\$ 4,504,464	\$ 1,374,493	\$ 1,595,829
美	洲	2,185,322	465,893	11,873	18,307
歐	洲	456,507	1,375,954	-	-
其	他	43,837	29,131	-	-
		<u>\$ 8,134,733</u>	<u>\$ 6,375,442</u>	<u>\$ 1,386,366</u>	<u>\$ 1,614,136</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：

	112 年度		111 年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 集 團	<u>\$ 2,939,195</u>	<u>36</u>	<u>\$ 1,500,388</u>	<u>24</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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對偉訓科技公司民國 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：  
特定客戶收入認列之真實性

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 112 年度來自特定客戶之銷貨收入較前一年度顯著成長且平均收款天數與授信天數不相當，是以本會計師依審計準則有關預設收入認列為顯著風險之規定，將等特定客戶之銷貨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、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自特定客戶銷貨收入明細中抽選樣本，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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 王 騰 華



王騰華

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

## 偉訓科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 544,906	8	\$ 634,160	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及二八）	39,917	1	-	-
1170	應收帳款淨額（附註四及七）	1,799,947	27	1,250,156	21
1180	應收帳款－關係人（附註四、七及二七）	59,062	1	49,005	1
1200	其他應收款（附註四）	24,584	-	24,743	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、九及二七）	19,990	-	176,162	3
130X	存貨（附註四及八）	262,891	4	220,211	4
1410	預付款項	3,152	-	3,276	-
1479	其他流動資產	4,741	-	3,351	-
11XX	流動資產總計	<u>2,759,190</u>	<u>41</u>	<u>2,361,064</u>	<u>39</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	3,707,730	55	3,384,113	56
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	213,274	3	204,870	4
1755	使用權資產（附註四及十一）	982	-	1,963	-
1760	投資性不動產（附註四、十二及二八）	53,018	1	53,741	1
1780	無形資產（附註四及十三）	4,914	-	3,437	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	7,034	-	7,260	-
1915	預付設備款	4,027	-	17,688	-
1920	存出保證金（附註四）	1,303	-	1,303	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,992,282</u>	<u>59</u>	<u>3,674,375</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 6,751,472</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,035,439</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四及二八）	\$ 1,198,500	18	\$ 1,608,000	27
2130	合約負債－流動（附註二十）	35,889	-	39,666	1
2170	應付帳款（附註十五）	123,673	2	94,050	1
2180	應付帳款－關係人（附註十五及二七）	1,799,320	27	1,126,278	19
2219	其他應付款（附註十六）	191,383	3	125,324	2
2220	其他應付款項－關係人（附註二七）	310,054	5	360,942	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	75,669	1	36,752	-
2250	負債準備－流動（附註四及十七）	12,569	-	5,959	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）	1,102	-	1,039	-
2399	其他流動負債	7,619	-	2,785	-
21XX	流動負債總計	<u>3,755,778</u>	<u>56</u>	<u>3,400,795</u>	<u>56</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十一）	-	-	1,102	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	6,570	-	7,791	-
2645	存入保證金	491	-	479	-
25XX	非流動負債總計	<u>7,061</u>	<u>-</u>	<u>9,372</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>3,762,839</u>	<u>56</u>	<u>3,410,167</u>	<u>56</u>
	權益（附註四及十九）				
3100	股 本	<u>1,132,856</u>	<u>17</u>	<u>1,132,856</u>	<u>19</u>
3200	資本公積	<u>441,767</u>	<u>6</u>	<u>425,456</u>	<u>7</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	498,004	7	462,810	8
3320	特別盈餘公積	254,240	4	325,826	5
3350	未分配盈餘	1,007,323	15	591,666	10
3300	保留盈餘總計	<u>1,759,567</u>	<u>26</u>	<u>1,380,302</u>	<u>23</u>
3400	其他權益	( 316,025 )	( 5 )	( 254,240 )	( 4 )
3500	庫藏股票	( 29,532 )	-	( 59,102 )	( 1 )
3XXX	權益總計	<u>2,988,633</u>	<u>44</u>	<u>2,625,272</u>	<u>44</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 6,751,472</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,035,439</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



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 112 及 111 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	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
4100 營業收入（附註四、二十及二七）	\$	6,422,503	100	\$	4,132,961	100
5110 營業成本（附註八、二一及二七）		<u>5,669,887</u>	<u>88</u>		<u>3,699,487</u>	<u>89</u>
5900 營業毛利		<u>752,616</u>	<u>12</u>		<u>433,474</u>	<u>11</u>
5910 與子公司之未實現利益	(	459)	-	(	2,354)	-
5920 與子公司之已實現利益		<u>2,354</u>	<u>-</u>		<u>9,858</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利		<u>754,511</u>	<u>12</u>		<u>440,978</u>	<u>11</u>
營業費用（附註七、二一及二七）						
6100 推銷費用		312,328	5		201,412	5
6200 管理費用		101,682	2		75,268	2
6300 研究發展費用		65,132	1		50,232	1
6450 預期信用減損損失		<u>935</u>	<u>-</u>		<u>2,579</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>480,077</u>	<u>8</u>		<u>329,491</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利		<u>274,434</u>	<u>4</u>		<u>111,487</u>	<u>3</u>
營業外收入及費損（附註四、九、二一及二七）						
7100 利息收入		28,980	-		5,202	-
7010 其他收入		47,283	1		44,096	1
7020 其他利益及損失		6,503	-		36,126	1
7050 財務成本	(	22,856)	-	(	19,913)	( 1)
7070 採用權益法之子公司利益之份額		<u>350,889</u>	<u>5</u>		<u>228,463</u>	<u>6</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>410,799</u>	<u>6</u>		<u>293,974</u>	<u>7</u>
7900 稅前淨利		685,233	10		405,461	10
7950 所得稅費用（附註四及二二）		<u>79,376</u>	<u>1</u>		<u>36,685</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利（接次頁）		<u>605,857</u>	<u>9</u>	\$	<u>368,776</u>	<u>9</u>

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註四、十八、十九及二二）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 111)	-	\$ 414	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	68	-	646	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	22	-	(83)	-
8310		(21)	-	977	-
	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	(40,156)	(1)	55,623	1
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(21,629)	-	15,963	1
8360		(61,785)	(1)	71,586	2
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(61,806)	(1)	72,563	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 544,051	8	\$ 441,339	11
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基 本	\$ 5.41		\$ 3.28	
9850	稀 釋	5.36		3.24	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



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 112 及 111 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				
		股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其他權益總計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日	\$ 1,132,856	\$ 425,456	\$ 433,734	\$ 302,988	\$ 518,213	(\$ 260,422)	(\$ 65,404)	(\$ 325,826)	\$ -	\$ 2,487,421
	110 年度盈餘指撥及分配（附註十九）										
B1	法定盈餘公積	-	-	29,076	-	( 29,076)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	22,838	( 22,838)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.0 元	-	-	-	-	( 226,571)	-	-	-	-	( 226,571)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	368,776	-	-	-	-	368,776
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	977	71,586	-	71,586	-	72,563
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	369,753	71,586	-	71,586	-	441,339
M5	實際取得子公司部分權益（附註九）	-	-	-	-	( 17,815)	-	-	-	-	( 17,815)
L1	購入庫藏股票（附註十九）	-	-	-	-	-	-	-	-	( 59,102)	( 59,102)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,132,856	425,456	462,810	325,826	591,666	( 188,836)	( 65,404)	( 254,240)	( 59,102)	2,625,272
	111 年度盈餘指撥及分配（附註十九）										
B1	法定盈餘公積	-	-	35,194	-	( 35,194)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	( 71,586)	71,586	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.03 元	-	-	-	-	( 226,571)	-	-	-	-	( 226,571)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	605,857	-	-	-	-	605,857
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 21)	( 61,785)	-	( 61,785)	-	( 61,806)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	605,836	( 61,785)	-	( 61,785)	-	544,051
N1	股份基礎給付交易（附註二四）	-	16,311	-	-	-	-	-	-	29,570	45,881
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,132,856	\$ 441,767	\$ 498,004	\$ 254,240	\$ 1,007,323	(\$ 250,621)	(\$ 65,404)	(\$ 316,025)	(\$ 29,532)	\$ 2,988,633

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 685,233	\$ 405,461
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	25,638	20,057
A20200	攤銷費用	1,019	1,314
A20300	預期信用減損損失	935	2,579
A20900	財務成本	22,856	19,913
A21200	利息收入	( 28,980)	( 5,202)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,603	189
A22400	採用權益法之子公司利益之份額	( 350,889)	( 228,463)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 46)	-
A23200	處分採用權益法之投資損失	1,217	-
A23900	與子公司之未實現利益	459	2,354
A24000	與子公司之已實現利益	( 2,354)	( 9,858)
A29900	其 他	6,701	355
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 550,726)	88,394
A31160	應收帳款－關係人	( 10,057)	38,025
A31180	其他應收款	389	( 5,977)
A31190	其他應收款－關係人	3,212	1,828
A31200	存 貨	( 42,963)	215,925
A31230	預付款項	( 1,010)	1,609
A31240	其他流動資產	( 1,390)	9,076
A32125	合約負債	( 3,777)	( 7,244)
A32150	應付帳款	29,623	( 115,685)
A32160	應付帳款－關係人	673,042	52,047
A32180	其他應付款	69,876	( 2,810)
A32190	其他應付款－關係人	( 365)	( 3,508)
A32200	負債準備－流動	-	1,620
A32230	其他流動負債	5,026	( 1,335)
A32240	淨確定福利負債	( 1,332)	-
A33000	營運產生之現金	<u>547,940</u>	<u>480,664</u>
A33100	收取之利息	28,750	5,713
A33300	支付之利息	( 23,377)	( 19,157)
A33500	支付之所得稅	( 40,211)	( 20,049)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>513,102</u>	<u>447,171</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 39,917)	\$ -
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	3,025	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 19,441)	( 1,576)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	46	-
B03700	存出保證金增加	-	( 160)
B03800	存出保證金減少	-	339
B04400	其他應收款－關係人減少	-	51,050
B04500	取得無形資產	( 147)	( 680)
B07100	預付設備款增加	( 3,855)	( 37,561)
B07600	收取之股利	115,965	87,589
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>55,676</u>	<u>99,001</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,639,500	8,750,030
C00200	短期借款減少	( 4,049,000)	( 8,807,030)
C00500	應付短期票券增加	280,000	92,027
C00600	應付短期票券減少	( 280,000)	( 152,004)
C03000	存入保證金增加	12	133
C03700	其他應付款－關係人增加	90,000	18,605
C03800	其他應付款－關係人減少	( 140,523)	( 60,896)
C04020	租賃本金償還	( 931)	( 978)
C04500	發放現金股利	( 226,571)	( 226,571)
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 59,102)
C05100	轉讓庫藏股票予員工	29,481	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 658,032)</u>	<u>( 445,786)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	( 89,254)	100,386
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>634,160</u>	<u>533,774</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 544,906</u>	<u>\$ 634,160</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



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 112 及 111 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 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回



交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本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值變動之影響。

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當期損益。

#### (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值變動之影響。

### 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、投資性不動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、投資性不動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。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款

及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

## (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。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 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；商品銷售之預收款項係認列為合約負債。

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

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絀。

## (十七) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積。本公司以庫藏股票轉讓員工係確認員工認購股數之日為給與日。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所得稅法規定決定當期所得(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. 遞延所得稅

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。

本公司於發展重大會計估計值時，將俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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 112 年及 111 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 397,208 千元及 364,121 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

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 150	\$ 150
銀行支票及活期存款	345,756	618,655
約當現金		
原始到期日在 3 個月以內之		
銀行定期存款	-	15,355
附買回債券	199,000	-
	<u>\$ 544,906</u>	<u>\$ 634,160</u>

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
原始到期日在 3 個月以內之銀行		
定期存款	-	4.1%
附買回債券	1.15%	-

## 七、應收帳款（含關係人）

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,864,170	\$ 1,304,285
減：備抵損失	<u>5,161</u>	<u>5,124</u>
	<u>\$ 1,859,009</u>	<u>\$ 1,299,161</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：

### 112 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	366 天以上	合 計
預期信用損失率	0%~0.14%	0%~1%	15%	100%	
總帳面金額	\$ 1,470,644	\$ 344,097	\$ 49,157	\$ 272	\$ 1,864,170
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 2,027)	( 1,237)	( 1,625)	( 272)	( 5,161)
攤銷後成本	<u>\$ 1,468,617</u>	<u>\$ 342,860</u>	<u>\$ 47,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,859,009</u>

### 111 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	366 天以上	合 計
預期信用損失率	0%~0.09%	0%~0.48%	64%	100%	
總帳面金額	\$ 1,081,741	\$ 219,784	\$ 2,257	\$ 503	\$ 1,304,285
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 960)	( 2,214)	( 1,447)	( 503)	( 5,124)
攤銷後成本	<u>\$ 1,080,781</u>	<u>\$ 217,570</u>	<u>\$ 810</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,299,161</u>

應收帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 5,124	\$ 2,545
本年度提列	935	2,579
本年度沖銷	( 898 )	-
年底餘額	<u>\$ 5,161</u>	<u>\$ 5,124</u>

#### 八、存 貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
商 品	\$ 46,492	\$ 70,766
製 成 品	103,038	66,330
在 製 品	1,916	4,823
原 料	<u>111,445</u>	<u>78,292</u>
	<u>\$ 262,891</u>	<u>\$ 220,211</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,669,887 千元及 3,699,487 千元。112 及 111 年度銷貨成本分別包括存貨跌價損失 283 千元及 355 千元。

#### 九、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
偉訓國際投資公司（偉訓國際）	\$ 1,312,931	\$ 1,213,626
大盛集團有限公司（大盛集團）	872,947	633,553
豐全集團有限公司（豐全集團）	-	1,433
偉祺國際貿易有限公司（偉祺國際）	-	1,549
亞碩國際通路公司（亞碩國際）	5,644	5,062
Compucase Corporation （UCC）	5,618	23,695
Compucase Japan Co., Ltd. （JCC）	66,767	69,265
Cougar Korea Co., Ltd.（KCC） （註）	158	198
富驊企業公司（富驊公司）	1,217,457	1,203,453
力韡公司	<u>226,208</u>	<u>232,279</u>
	<u>\$ 3,707,730</u>	<u>\$ 3,384,113</u>

	所有權權益及表決權百分比（%）	
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
偉訓國際	100	100
大盛集團（註 1）	100	100
豐全集團（註 2）	-	100
偉祺國際（註 3）	-	100
亞碩國際	60	60
UCC	100	100
JCC	100	100
KCC（註 4）	100	100
富驊公司	50.62	50.62
力韡公司	59.49	59.49

註 1：本公司於 111 年度董事會決議子公司大盛集團辦理現金減資美金 5,000 千元，截至 111 年底尚待收取減資退回款帳列其他應收款－關係人。惟嗣後本公司於 112 年 6 月董事會決議取消是項減資案。

註 2：子公司豐全集團於 112 年 2 月完成清算程序。

註 3：子公司偉祺國際於 112 年 12 月完成清算程序。

註 4：本公司於 111 年 6 月向非關係人取得 49%之股權，視為權益交易，沖減未分配盈餘 17,815 千元。

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、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	3 至 19 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 至 18 年
其他設備	2 至 15 年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	土	地
<u>成 本</u>		
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$	<u>4,908</u>
<u>累計折舊</u>		
112 年 1 月 1 日餘額	\$	2,945
折舊費用		<u>981</u>
112 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>3,926</u>
112 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>982</u>
<u>成 本</u>		
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$	<u>4,908</u>
<u>累計折舊</u>		
111 年 1 月 1 日餘額	\$	1,963
折舊費用		<u>982</u>
111 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>2,945</u>
111 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>1,963</u>

### (二) 租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ <u>1,102</u>	\$ <u>1,039</u>
非 流 動	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,102</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
土 地	1.04%	1.04%

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地做為倉庫及停車場使用，租賃期間為 5 年至 113 年 12 月止。



(四) 其他租賃資訊

	112 年度	111 年度
短期及低價值資產租賃費用	\$ 1,192	\$ 1,205
租賃之現金流出總額	\$ 2,140	\$ 2,211

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產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。

十二、投資性不動產

	土	房 屋 及 地 建 築 物	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 53,018	\$ 50,774	\$ 103,792
<u>累計折舊及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 50,051	\$ 50,051
折舊費用	-	723	723
112 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 50,774	\$ 50,774
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018	\$ -	\$ 53,018
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 53,018	\$ 50,774	\$ 103,792
<u>累計折舊及減損</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 49,144	\$ 49,144
折舊費用	-	907	907
111 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 50,051	\$ 50,051
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 53,018	\$ 723	\$ 53,741

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 112 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日進行之評價，評價之公允價值分別為 87,434 千元及 77,528 千元，本公司管理階層評估 111 年 12 月 31 日之公允價值無重大變動。

截至 112 年及 111 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。

### 十三、無形資產

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,992	\$ 1,387	\$ 28,785	\$ 32,164
單獨取得	-	-	147	147
重 分 類	-	-	2,349	2,349
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 31,281</u>	<u>\$ 34,660</u>
<u>累計攤銷</u>				
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 916	\$ 1,344	\$ 26,467	\$ 28,727
攤銷費用	154	8	857	1,019
112 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 27,324</u>	<u>\$ 29,746</u>
112 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 3,957</u>	<u>\$ 4,914</u>
<u>成 本</u>				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,992	\$ 1,387	\$ 28,086	\$ 31,465
單獨取得	-	-	680	680
除 列	-	-	( 133)	( 133)
重 分 類	-	-	152	152
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 28,785</u>	<u>\$ 32,164</u>
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 761	\$ 1,336	\$ 25,447	\$ 27,544
攤銷費用	155	8	1,151	1,314
除 列	-	-	( 133)	( 133)
重 分 類	-	-	2	2
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 916</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 26,467</u>	<u>\$ 28,727</u>
111 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$ 1,076</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 3,437</u>

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 3 至 20 年計提。

#### 十四、短期借款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行借款		
信用借款	\$ 1,163,500	\$ 1,608,000
擔保借款	35,000	-
合    計	<u>\$ 1,198,500</u>	<u>\$ 1,608,000</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
信用借款	0.5%~1.65%	1.3%~1.8%
擔保借款	0.5%	-

#### 十五、應付帳款（含關係人）

本公司之應付帳款（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。

#### 十六、其他應付款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 53,751	\$ 32,461
應付員工及董事酬勞	76,137	45,051
應付佣金	15,115	17,280
應付廣告費	17,247	4,451
應付未休假給付	2,320	2,252
其    他	26,813	23,829
	<u>\$ 191,383</u>	<u>\$ 125,324</u>

#### 十七、負債準備－流動

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
保固負債準備	<u>\$ 12,569</u>	<u>\$ 5,959</u>

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

## 十八、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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 10,467	\$ 10,142
計畫資產公允價值	( 3,897 )	( 2,351 )
淨確定福利負債	<u>\$ 6,570</u>	<u>\$ 7,791</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 14,702</u>	<u>( \$ 6,497 )</u>	<u>\$ 8,205</u>
利息費用（收入）	<u>110</u>	<u>( 49 )</u>	<u>61</u>
認列於損益	<u>110</u>	<u>( 49 )</u>	<u>61</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨 利息之金額外）	-	( 446 )	( 446 )
精算利益－財務假設變動	( 645 )	-	( 645 )
精算損失－經驗調整	<u>677</u>	<u>-</u>	<u>677</u>
認列於其他綜合損益	<u>32</u>	<u>( 446 )</u>	<u>( 414 )</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 61 )</u>	<u>( 61 )</u>
福利支付	<u>( 4,702 )</u>	<u>4,702</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>10,142</u>	<u>( 2,351 )</u>	<u>7,791</u>

（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
利息費用（收入）	\$ 142	(\$ 34)	\$ 108
認列於損益	142	( 34)	108
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨 利息之金額外)	-	( 72)	( 72)
精算損失－財務假設變動	95	-	95
精算損失－經驗調整	88	-	88
認列於其他綜合損益	183	( 72)	111
雇主提撥	-	( 1,440)	( 1,440)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,467	(\$ 3,897)	\$ 6,570

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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率	1.3%	1.4%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	( \$ 243 )	( \$ 253 )
減少 0.25%	\$ 252	\$ 261
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 242	\$ 252
減少 0.25%	( \$ 236 )	( \$ 245 )

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。

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	\$ 85	\$ 108
確定福利義務平均到期期間	11 年	11 年

## 十九、權 益

### (一) 普通股股本

	112 年 12 月 31 日	111 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
公開發行普通股	\$ 1,032,856	\$ 1,032,856
私募普通股	100,000	100,000
	\$ 1,132,856	\$ 1,132,856

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

	112年12月31日	111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	77,277	60,966
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	6,693	6,693
	<u>\$ 441,767</u>	<u>\$ 425,456</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，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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監事酬勞分派政策，參閱附註二一(七)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 112 及 111 年 6 月股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 35,194</u>	<u>\$ 29,076</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>( \$ 71,586 )</u>	<u>\$ 22,838</u>
現金股利	<u>\$ 226,571</u>	<u>\$ 226,571</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.03	\$ 2.0

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 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	<u>\$ 60,584</u>	
提列特別盈餘公積	<u>61,785</u>	
現金股利	393,000	\$ 3.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年度股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，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

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	( \$ 188,836 )	( \$ 260,422 )
當年度產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 淨額	( 40,156 )	55,623
採用權益法之子公 司之份額	( 21,629 )	15,963
年底餘額	( \$ 250,621 )	( \$ 188,836 )

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉 讓 股 份 予 員 工 ( 千 股 )	
	112 年度	111 年度
年初股數	2,000	-
本年增加	-	2,000
本期減少	( 1,000 )	-
年底股數	1,000	2,000

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。

二十、收 入

	112 年度	111 年度
客戶合約收入		
銷貨收入	<u>\$ 6,422,503</u>	<u>\$ 4,132,961</u>

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收款項	<u>\$ 1,859,009</u>	<u>\$ 1,299,161</u>	<u>\$ 1,408,324</u>
<u>合約負債</u>			
商品銷售	<u>\$ 35,889</u>	<u>\$ 39,666</u>	<u>\$ 17,472</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	112 年度	111 年度
來自年初合約負債		
商品銷售	\$ 36,874	\$ 15,861

(二) 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、電腦機殼及自有品牌電腦電競週邊商品等產品之銷售，明細如下：

	112 年度	111 年度
電源供應器	\$ 3,503,279	\$ 1,571,868
電腦機殼	1,286,422	1,473,052
自有品牌電腦電競週邊商品	1,477,395	903,663
其 他	155,407	184,378
	<u>\$ 6,422,503</u>	<u>\$ 4,132,961</u>

二一、稅前淨利

(一) 利息收入

	112 年度	111 年度
銀行存款	\$ 28,707	\$ 3,553
資金貸與關係人（附註二七）	273	1,649
	<u>\$ 28,980</u>	<u>\$ 5,202</u>

(二) 其他收入

	112 年度	111 年度
支援服務收入（附註二七）	\$ 17,644	\$ 17,445
運費收入	11,715	14,896
租金收入（附註二七）	2,697	2,398
其 他	15,227	9,357
	<u>\$ 47,283</u>	<u>\$ 44,096</u>

(三) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	\$ 9,012	\$ 37,438
投資性不動產折舊	( 723 )	( 907 )
處分投資損失	( 1,217 )	-
處分不動產、廠房及設備利益	46	-
其他	( 615 )	( 405 )
	<u>\$ 6,503</u>	<u>\$ 36,126</u>

(四) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 21,368	\$ 19,347
向關係人借款利息（附註二七）	1,471	538
租賃負債之利息	17	28
	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 19,913</u>

(五) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$ 23,934	\$ 18,168
使用權資產	981	982
投資性不動產	723	907
無形資產	1,019	1,314
	<u>\$ 26,657</u>	<u>\$ 21,371</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,152	\$ 4,117
營業費用	21,763	15,033
其他利益及損失	723	907
	<u>\$ 25,638</u>	<u>\$ 20,057</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8	\$ 24
營業費用	1,011	1,290
	<u>\$ 1,019</u>	<u>\$ 1,314</u>

(六) 員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	<u>\$ 243,535</u>	<u>\$ 186,883</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	4,899	4,746
確定福利計畫（附註十八）	<u>108</u>	<u>61</u>
	<u>5,007</u>	<u>4,807</u>
股份基礎給付－權益交割（附註二四）	<u>16,603</u>	<u>189</u>
	<u>\$ 265,145</u>	<u>\$ 191,879</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,719	\$ 6,455
營業費用	<u>254,426</u>	<u>185,424</u>
	<u>\$ 265,145</u>	<u>\$ 191,879</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。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	112 年度	111 年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	112 年度	111 年度
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$ 60,910</u>	<u>\$ 36,041</u>
董事酬勞	<u>\$ 15,227</u>	<u>\$ 9,010</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。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與各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

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 246,980	\$ 215,923
外幣兌換損失總額	( 237,968 )	( 178,485 )
淨利益	<u>\$ 9,012</u>	<u>\$ 37,438</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112 年度	111 年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 65,983	\$ 36,598
未分配盈餘加徵	12,498	557
以前年度之調整	647	2,157
	<u>79,128</u>	<u>39,312</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	248	( 2,627 )
	<u>\$ 79,376</u>	<u>\$ 36,685</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112 年度	111 年度
稅前淨利	<u>\$ 685,233</u>	<u>\$ 405,461</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 137,047	\$ 81,092
稅上不得減除之費損	53	53
調節項目之所得稅影響數		
投資國內子公司損益之所得稅影響數	( 29,066 )	( 31,296 )
未認列投資子公司之應課稅暫時性差異	( 41,112 )	( 14,397 )
未認列其他暫時性差異	( 691 )	( 1,481 )
未分配盈餘加徵	12,498	557
以前年度所得稅之調整	647	2,157
	<u>\$ 79,376</u>	<u>\$ 36,685</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡		
量數	\$ 22	( \$ 83 )

(三) 本期所得稅資產與負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付所得稅	\$ 75,669	\$ 36,752

(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：

112 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,558	( \$ 266 )	\$ 22	\$ 1,314
未實現兌換損失	1,838	( 794 )	-	1,044
不動產累計減損	1,200	-	-	1,200
負債準備	1,192	1,322	-	2,514
其 他	1,472	( 510 )	-	962
	<u>\$ 7,260</u>	<u>( \$ 248 )</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 7,034</u>

111 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,641	\$ -	( \$ 83 )	\$ 1,558
未實現兌換損失	-	1,838	-	1,838
不動產累計減損	1,200	-	-	1,200
負債準備	868	324	-	1,192
其 他	3,590	( 2,118 )	-	1,472
	<u>\$ 7,299</u>	<u>\$ 44</u>	<u>( \$ 83 )</u>	<u>\$ 7,260</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 2,583	( \$ 2,583 )	\$ -	\$ -

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

為支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與前述投資子公司有關且未認為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,986,040 千元及 1,820,605 千元。

#### (六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、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

	112 年度	111 年度
本年度淨利	<u>\$ 605,857</u>	<u>\$ 368,776</u>

#### 股 數

單位：千股

	112 年度	111 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	( <u>1,375</u> )	( <u>808</u> )
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	111,911	112,478
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,096</u>	<u>1,391</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>113,007</u>	<u>113,869</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二四、股份基礎給付協議

### (一) 轉讓庫藏股票予員工

本公司於 112 年 4 月給予員工庫藏股票認股權 1,000 千股，給予對象包含本公司及子公司員工，其既得條件為立即既得。

庫藏股員工認股權之相關資訊如下：

庫藏股員工認股權	112 年度	
	單位 ( 千股 )	加 權 平 均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給予	1,000	29.57
本年度執行	( 1,000 )	29.57
年底流通在外	-	
本年度給予之庫藏股員工認股權加權平均公允價值 ( 元 )	\$ 16.40	

本公司於 112 年 4 月給予之員工庫藏股認股權使用 Black-Scholes 評價模式，其所採用之參數如下：

轉讓價格	29.57 元
預期存續期間	14 天
給予日股價	45.95 元
預期股價波動率	48.744%
預期股利率	0%
無風險利率	1.10%

預期股價波動率係參考 112 年 4 月 6 日至 112 年 4 月 25 日之日報酬率年化標準差。112 年度認列之酬勞成本為 16,400 千元，轉讓庫藏股票予員工所產生之資本公積為 16,311 千元。

### (二) 子公司發行員工認股權

子公司力韡公司於 111 年 6 月發行員工認股權 2,870 千股，給予對象包含本公司及力韡公司員工，其中給予本公司員工 200 千股，認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行每屆滿 1 年之日起可行使被給與之一定比例之認股權。



	112 年度		111 年度	
		加 權 平 均 執 行 價 格		加 權 平 均 執 行 價 格
員 工 認 股 權	單位 (千股)	( 元 )	單位 (千股)	( 元 )
年初流通在外	200	\$ 11.7	-	\$ -
本年度給予	-	-	200	11.7
年底流通在外	200		200	
本期給予之員工認股權加權平均公允價值 (元)	\$ -		\$ 2.35	

力韋公司於 111 年 6 月給予本公司員工及力韋公司員工之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，其所採用之參數如下：

給予日價格	11.7 元
預期存續期間	2 年~2.5 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.212%~1.216%

本公司 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 203 千元及 189 千元。

## 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) 金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 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）	\$ 2,489,709	\$ 2,135,529
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註		
2）	3,623,421	3,315,073

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、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、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 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)）及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（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貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響為同金額之負數。

	112 年度	111 年度
美 元	\$ 980	\$ 6,042

## (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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 345,753	\$ 618,651
金融負債	700,500	945,000

另本公司評估所持有之固定利率銀行定期存款、附買回債券、短期借款及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

### 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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之

情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 3,547 千元及 3,263 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。

## 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。

	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	\$ 1,064,347	57	\$ 567,594	44
B 公 司	295,942	16	149,387	11

## 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。

112 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	\$ 2,424,430	\$ -	\$ 491
租賃負債	277	277	554
浮動利率工具	601,649	100,282	504
固定利率工具	<u>279,405</u>	<u>150,448</u>	<u>70,119</u>
	<u>\$ 3,305,761</u>	<u>\$ 251,007</u>	<u>\$ 71,668</u>

111 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	\$ 1,706,594	\$ -	\$ 479
租賃負債	264	264	1,636
浮動利率工具	547,727	251,034	150,266
固定利率工具	546,039	118,306	-
財務保證負債	<u>540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,801,164</u>	<u>\$ 369,604</u>	<u>\$ 152,381</u>

## (2) 融資額度

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
信用借款額度		
已動用金額	\$ 1,165,670	\$ 1,608,000
未動用金額	<u>3,070,329</u>	<u>2,572,000</u>
	<u>\$ 4,235,999</u>	<u>\$ 4,180,000</u>
抵押借款額度		
已動用金額	\$ 35,000	\$ -
未動用金額	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>\$ 335,000</u>	<u>\$ 300,000</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
大盛集團	子 公 司
偉碩電子（深圳）有限公司（偉碩電子）	子 公 司
偉長興電子（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（安遠偉嘉）	子 公 司
安遠偉昌豐電子有限公司（安遠偉昌豐）	子 公 司
UCC	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
富驊公司	子 公 司
東莞東驊電子科技有限公司（東莞東驊電子）	子 公 司
力韡公司	子 公 司

### (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年度	111 年度
銷貨收入	子 公 司	<u>\$ 168,245</u>	<u>\$ 292,229</u>

本公司對關係人之銷售價格與一般銷貨尚無同類產品之銷售價格可資比較；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，對一般客戶之授信期間為 1~3 個月。

### (三) 進 貨

關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
子 公 司		
偉碩電子	\$ 3,852,582	\$ 1,666,040
東莞東驛電子	1,014,152	1,199,274
偉裕國際	9,114	86,332
其 他	<u>163,309</u>	<u>189,639</u>
	<u>\$ 5,039,157</u>	<u>\$ 3,141,285</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；  
關係人之付款條件係月結 3 個月付款，並視整體資金狀況予以支  
付款項，對一般廠商之付款期間約 2～3 個月。

(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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	子 公 司	<u>\$ 59,062</u>	<u>\$ 49,005</u>
其他應收款－關係人	子 公 司		
	大盛集團	\$ -	\$ 153,550
	其 他	<u>5,059</u>	<u>13,009</u>
		<u>\$ 5,059</u>	<u>\$ 166,559</u>

應收關係人款項並無抵押及附息，其他應收關係人款項主係  
應收減資退回股款，且未提列備抵損失。

(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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付帳款－關係人	子 公 司		
	偉碩電子	\$1,570,029	\$ 710,527
	東莞東驛電子	206,800	383,824
	其 他	<u>22,491</u>	<u>31,927</u>
		<u>\$1,799,320</u>	<u>\$1,126,278</u>
其他應付款－關係人	子 公 司	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 3,765</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 出租協議

租賃收入

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
子 公 司		
富驊公司	\$ 229	\$ 229
亞碩國際	286	95
	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 324</u>

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>合約負債</u>		
子 公 司	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 48</u>

本公司出租辦公室與關係人，租金價格係參考市場行情議定，分別按半年預收以及按月收取。

(七) 對關係人放款－其他應收款－關係人

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
子 公 司		
UCC	<u>\$ 14,931</u>	<u>\$ 9,603</u>

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
<u>利息收入</u>		
子 公 司		
UCC	\$ 273	\$ 489
力韡公司	-	868
KCC	-	292
	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 1,649</u>

本公司提供無擔保放款予子公司，112 年及 111 年 12 月 31 日年利率分別為 2.5%～2.9% 及 1.44%～2.5%。

(八) 向關係人借款－其他應付款－關係人

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
子 公 司		
偉訓國際	\$ 216,654	\$ 267,177
富驊公司	90,000	90,000
	<u>\$ 306,654</u>	<u>\$ 357,177</u>



關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
利息支出		
子 公 司	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 538</u>

本公司向子公司借款，均為無擔保借款，除富驊公司 112 及 111 年度分別按年利率 1.57~1.67% 及 1.61% 計息外，餘不予計息。

(九) 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	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
子 公 司		
東莞東驊電子	\$ 153,525	\$ 153,550
廣東峰德	<u>117,245</u>	<u>118,870</u>
	<u>\$ 270,770</u>	<u>\$ 272,420</u>

112 及 111 年 12 月 31 日之實際動支金額分別為 0 千元及 540 千元。

(十) 其他關係人交易

關係人類別／名稱	112 年度	111 年度
服務支援收入		
子 公 司		
富驊公司	\$ 13,072	\$ 12,700
力韡公司	3,915	4,119
其 他	<u>657</u>	<u>626</u>
	<u>\$ 17,644</u>	<u>\$ 17,445</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	112 年度	111 年度
短期員工福利	\$ 44,571	\$ 27,784
退職後福利	328	285
股份基礎給付	<u>2,673</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,572</u>	<u>\$ 28,069</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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
投資性不動產	\$ 17,204	\$ 53,038
按攤銷後成本衡量之金融資產		
－流動	39,917	-
	<u>\$ 57,121</u>	<u>\$ 53,038</u>

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日委由銀行出具之進口貨物保證函分別為 2,000 千元及 0 千元。

(二) 本公司截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，因購買原料已開立未使用信用狀餘額分別為 170 千元及 0 千元。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元／新台幣千元

### 112 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	\$ 73,259 30.705 (美元：新台幣)	\$ 2,249,418
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 元	71,373 30.705 (美元：新台幣)	2,191,496
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	70,054 30.705 (美元：新台幣)	2,151,414

111 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	\$ 68,006	30.71 \$ 2,088,450
		(美元：新台幣)
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美 元	60,974	30.71 1,872,422
		(美元：新台幣)
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	48,332	30.71 1,484,278
		(美元：新台幣)

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 9,012 千元及 37,438 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。

### 三一、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：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：無。

(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



董事長王駿東

