股票代碼：5465

# 富驊企業股份有限公司

## 一一一 年 度

# 年　　報

刊印日期：中華民國一一二年四月十五日

公開資訊觀測站查詢網址：http://mops.twse.com.tw

公司查詢網址：http://www.lfe.com.tw

# 富驊企業股份有限公司

本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

一、發言人：

姓　　名：王駿東

職　　稱：總經理

電　　話：(06)356-0606

電子郵件信箱：bill-wang@lfe.com.tw

代理發言人：

姓　　名：林道明

職　　稱：業務處協理

電　　話：:(03)326-9123 #3506

電子郵件信箱：victor-lin@lfe.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址：台南市安南區安和路 2 段 54 巷 225 號

公司電話：(06)356-0606

三、股票過戶機構：

名　　稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地　　址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網　　址：http://www.gfortune.com.tw

電　　話：(02)2371-1658

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名及事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王騰葦、李季珍

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地　　址：台南市永福路一段 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、公司網址：http：//www.lfe.com.tw

# 目　　錄


壹、 致股東報告書 1~3

貳、 公司簡介 4~5

參、 公司治理報告 6

一、組織系統 6~7

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 8~21

三、公司治理運作情形 22~49

四、會計師公費資訊 50

五、更換會計師資訊 50

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊 50

七、董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及質押變動情形 50~51

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 52~53

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 53

肆、 募資情形 54

一、資本及股份 54~58

二、公司債辦理情形 58

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形 58

四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 58

五、資金運用計劃執行情形 58

伍、 營運概況 59

一、業務內容 59~64

二、市場及產銷概況 64~70

三、從業員工 70

四、環保支出資訊 71

五、勞資關係 71~73

六、資通安全管理 73

七、重要契約 74

陸、 財務概況 75
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 75~78
二、最近五年度財務分析 79~82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 83
四、最近年度合併財務報告 83
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 83
六、公司與關係企業財務週轉情事 83

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 84
一、財務狀況 84
二、財務績效 85~86
三、現金流量 86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 86
五、最近年度轉投資情形 86~87
六、風險管理分析 87~91
七、其他重要事項 91

捌、 特別記載事項 92
一、關係企業相關資料 92~98
二、111 年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 99
三、111 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 99
四、其他必要補充說明事項 99

玖、 最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益及證券價格有重大影響之事項 99

## *壹、致股東報告書*

一、一一一年度營業計劃實施成果:

（一）營業計劃實施成果

本公司營業收入的產生主要來自伺服器機殼及零組件的生產銷售,111 年度的營業收入淨額為新台幣 1,313,210 千元，較 110 年度之新台幣 1,300,236 千元，增加 1%；合併營業收入淨額為新台幣 4,284,612 千元，較 110 年度之新台幣 5,495,708 千元，減少 22%，合併營業毛利為新台幣 657,982 千元，較 110 年度新台幣 721,293 千元減少 9%，合併稅後淨利為新台幣 342,832 千元，較 110 年度新台幣 233,587 千元增加 47%，每股盈餘為新台幣 2.02 元。

（二）預算執行情形

依據法令規定，本公司 111 年度未公開財務預測數，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 | 111 年度 | 111 年度(合併) |
|---|---|---|
| 營業收入淨額 | 1,313,210 | 4,284,612 |
| 營業外收支淨(損)益 | 199,090 | 83,931 |
| 營業成本 | 1,053,033 | 3,626,630 |
| 營業費用 | 122,519 | 323,857 |
| 稅前淨利 | 336,748 | 418,056 |
| 稅後淨利 | 298,997 | 342,832 |

2.獲利能力分析(合併)

| 項目/年度 | 111 年度 | 111 年度(合併) |
|---|---|---|
| 資產報酬率（% ） | 11% | 8% |
| 股東權益報酬率（% ） | 13% | 15% |
| 純益率（% ） | 23% | 8% |
| 每股盈餘(元) | 2.02 | 2.02 |

註: 1.依 111 年度合併財務報表編製。

2.每股盈餘係以 111 年底已發行股數追溯調整之資料。

（四）研究發展概況

本公司致力於滿足客戶的需求及更高品質的期待，111 年度投入研究發展費用為 61,834 千元，未來研究發展方向：

1.中國大陸對於數據中心/雲端高效能計算需求不變，這是公司最大的成長動能，將全力開發數據中心/雲端高效能計算機箱。

2.結合偉訓公殼機箱及 ID 資源爭取大廠新案，一則可以綁住客戶，二則可以取得較高的毛利。

3.持續強化伺服器及資料儲存裝置產品開發，並經由上下游供應鏈的結合創造出最佳化的產品並擴大市場的規模。

4.持續強化模組化的設計以減少產品開發的時間，另一方面導入自動化設備，降低生產的成本及增加產品的利潤。

5.結合偉訓集團資源，如電動升降桌結合偉訓品牌 COUGAR 代理商推廣至全球，提高市佔率。

6.持續開發新產品，例如：監視器系統及充電樁機殼等產品，以增進公司營收及獲利。

二、一一二年度營業計劃概要

（一）經營方針

1. 積極爭取所有現有 EMS 廠 Server/Storage 機殼訂單。
2. 積極爭取新能源產品充電樁/Busbar 產品訂單
3. 積極展開新客戶業務開拓佈局。
4. 持續開發高毛利機箱產品，以提高獲利率為目標。
5. 積極拓展非 Server 機殼的新產品，並開發 Cougar 品牌辦公家具類產品。
6. 積極導入自動化機械手生產以降低人工費用及提高效率。
7. 整合集團人力及功能資源以降低營運費用並提升獲利。

三、未來公司發展策略

本公司以追求卓越的理念，朝有效提升獲利能力目標邁進，重要發展策略概述如下：

（一）產品及投資導向的多角化發展。

（二）精進快速換模及快速換線技術以追求品質、營收及獲利上的成長。

（三）追求營收及獲利的利基性、成長性、均衡性與穩定性，以提昇整體獲利力；持續強化及提昇轉投資事業與集團資源整合之綜效。

（四）持續專業技能訓練，培養高效率的員工及團隊。

（五）垂直整合提供全方位服務，有效拓展市場規模。

四、外部競爭、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，俄烏戰事影響全球經濟，可以短期結束，經濟回到既有的成長軌道，對全球通膨、經濟成長的衝擊不大，因此，各國政府政策預計不會有太大調整。不過，一旦進入長期的對峙，在油價攀升後，美國的通膨可能會失控，甚至拖得更久。如此一來，將使聯準會陷入兩難的地步。不升息無法控制通膨，升息又擔心會使經濟下滑，陷入停滯膨脹的困境。因此，升息的幅度、速度可能會減緩。而最糟糕的情況是，歐美對俄羅斯展開全面經濟制裁，而俄羅斯也以切斷天然氣為報復，在天然氣、油價飆升後，經濟衝擊將蔓延全球，有可能使全球經濟成長減半，甚至回歸零成長。

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。

謝 謝 各 位

祝

身 體 健 康

萬 事 如 意

富驊企業股份有限公司

董事長：柯 吉 源

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國七十三年七月二十三日

二、公司沿革

民國 96 年－LCD TV 外框相關產品之製造銷售量提昇，成為主要產品之一。

－償還第二次及第三次國內有擔保公司債共計新台幣 2.4 億元。

民國 97 年－八月減資註銷第二次買回之庫藏股 3,080 仟股，減資後之實收股數為 117,720 仟股，實收資本額為新台幣壹拾壹億柒仟柒佰貳拾萬元。

－六月股東常會決議通過以現金私募方式募集資金計新台幣 3 億元。

民國 98 年－四月份完成私募案，增資後之實收資本額為新台幣貳拾叁億柒仟柒佰貳拾萬元。

－五月神達電腦(股)公司參與現金私募增資案，持股比率為 25.24%。

民國 99 年－公司發行之股票於民國九十九年全面轉換為無實體股票。

民國 100 年－七月減資彌補虧損，減資後之實收股數為 155,231 仟股，實收資本額為新台幣壹拾伍億伍仟貳佰叁拾壹萬貳仟元。

民國 102 年－五月投資設立富驊航太股份有限公司，投資金額為新台幣壹億捌仟萬元，持股比率為 60%。

民國 102 年－十二月子公司漢驊企業股份有限公司現金減資新台幣貳仟萬元，減資後之實收股數為 3,600 仟股，實收資本額為新台幣叁仟陸佰萬元。持股比率為 79.87%。

民國 103 年－五月子公司富驊航太股份有限公司現金增資新台幣壹億元，投資金額為新台幣陸仟萬元，持股比率為 60%。

民國 103 年－十月減資彌補虧損，減資後之實收股數為 144,092 仟股，實收資本額為新台幣壹拾肆億肆仟零玖拾壹萬捌仟元。

民國 104 年－七月子公司富驊航太股份有限公司現金增資新台幣參仟萬元，投資金額為新台幣捌佰萬元，增值後持股比率為 57.67%。

民國 105 年－四月董事神達電腦(股)公司轉讓持股超過選任時二分之一以上當然解任。

四月董事廣運機械工程(股)公司轉讓持股超過選任時二分之一以上當然解任。

－六月偉訓科技(股)公司取得已發行之全部私募股份，持股比率為 50.48%，成為富驊之母公司。

民國 106 年－六月遷址至台南市安南區安和路 2 段 54 巷 225 號。

民國 107 年－六月完成東莞東驊電子有限公司擴建，承接母公司偉訓科技股份

有限公司訂單。

－九月完成現金增資新台幣 2 億元，增資後之實收股數為 164,092 千股，實收資本額為新台幣 1,640,918 千元。

民國 109 年－一月購買力韡股權 15.24%。

－七月增加力韡股權至 35.07%。

民國 110 年－十月設立子公司 Axxion Mexico，持股 99%。

－十一月完成現金減資 164,091,820 元，減資後之實收股數為 147,683 千股，實收資本額為新台幣 1,476,826 千元。

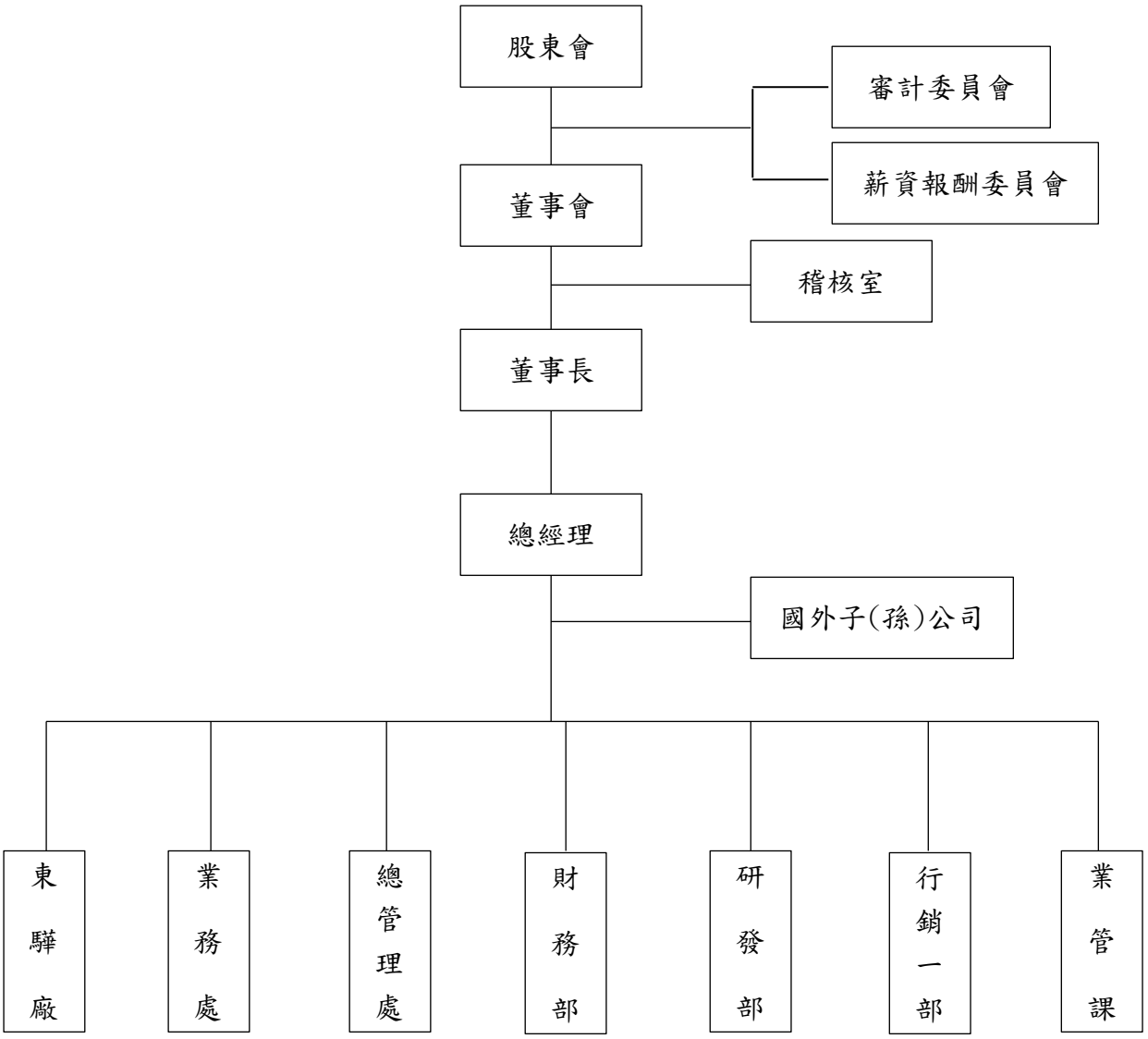
## *參、公司治理報告*

### 一、組織系統

#### （一）公司組織圖

富驊企業股份有限公司

組織架構圖



(二)主要部門所營業務

| 部　　門 | 主　　要　　職　　掌 |
|---|---|
| 稽核處 | 內部稽核相關事項之規劃、執行與追蹤，制度稽核與改善追蹤，異常事項之稽核與反應。 |
| 業務處 | 1.產品銷售及推廣，以達成公司所設定之營業和利潤目標。<br>2.擬訂業務拓展計劃，並研擬合適及必要之開發對策，包括設定目標客戶和目標產品，目標區域和目標營業數量等。<br>3.客戶信用調查、資料建立及銷售記錄之整理、統計、分析。<br>4.客戶之應收帳款管理、客戶之抱怨處理與服務及產銷協調及客戶之出貨處理。 |
| 總管理處 | 1. 人員之招募離退作業、薪資福利作業、教育訓練作業、總務行政作業，各項管理規章之審核，內控制度之推行。<br>2. 規劃暨執行公司電腦化政策，統籌分配公司電腦資源，資訊設備/網際網路相關軟硬體設備維護，公司網頁規劃及維護。 |
| 財務部 | 1.規劃暨執行公司財務管理及資金調度業務、執行客戶徵信與額度控管相關業務及及資本市場籌資規劃與執行。<br>2. 統籌公司會計帳務處理及執行成本資料之蒐集與分析、財務報表之編制及管理性財務資料之建立分析與解釋、檢討每月營運結果及提供管理會計資訊、編製集團合併報表、覆核關係企業帳務處理及其財務報表、綜理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行、預算彙總及控管每月預算執行狀況及差異分析、規劃暨執行公司股務及股東權益相關業務、公開發行、上市櫃法令之遵行及公司治理相關規定之配合及執行、依循法令辦理各項公告申報及資訊揭露作業。 |
| 研發部 | 配合市場、客戶需求，負責產品、模具及樣品之設計開發、模具承包商提供、產品情報收集。 |
| 行銷一部 | 1.現有產品及新產品之推廣。<br>2.上開業務之市場調查開發與銷售通路之推廣及分析。<br>3.競爭同業情報資料蒐集、分析及對策之擬定。<br>4.新產品銷售與銷售計劃之擬訂與分析。<br>5.開發新客戶及國內外合作案之規劃。<br>6.新事業、新產品及新技術之研究開發。<br>7.現有產品及新產品成本與定價之控管。<br>8.現有產品生產技術之研究改善。 |
| 業管部 | 1.銷售記錄之整理、統計、分析。<br>2.產銷協調及客戶之出貨處理。 |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### 1. 董事資料

112 年 4 月 15 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 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 | 偉訓科技(股)公司 | | 111.6.21 | 三年 | 105.6.13 | 74,755,773 | 50.62 | 74,755,773 | 50.62 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 無 | 無 | 無 |
| 董事長 | 中華民國 | 偉訓科技(股)公司代表人：柯吉源 | 男 71-75 歲 | 111.6.21 | 三年 | 105.6.13 | 985,500 | 0.67 | 985,500 | 0.67 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中興大學經濟系、三星科技(股)董事長 | 偉訓科技(股)及其子公司之法人代表<br>三星科技(股)董事長<br>力鞭(股)董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 偉訓科技(股)公司代表人：鍾鼎君 | 男 51-60 歲 | 111.6.21 | 三年 | 105.6.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學企管碩士、日亞資產管理(股)總經理 | 偉訓科技(股)董事<br>偉長興電子、偉碩電子、偉裕國際貿易董事<br>力鞭(股)董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 偉訓科技(股)公司代表人：李麗生 | 男 61-70 歲 | 111.6.21 | 三年 | 105.6.13 | 128,700 | 0.09 | 128,700 | 0.09 | 0 | 0 | 0 | 0 | 高中畢<br>榮鑫實業(股)董事長 | 偉訓科技(股)董事<br>力鞭(股)董事<br>大宇紡織(股)董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 偉訓科技(股)公司代表人：王駿東 | 男 51-60 歲 | 111.6.21 | 三年 | 108.6.18 | 623,236 | 0.42 | 593,236 | 0.42 | 12,854 | 0.01 | 0 | 0 | 政大企研所<br>交通大學電機工程學士<br>偉訓科技(股)總經理 | 偉訓科技(股)總經理<br>力鞭(股)董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 大驊投資(股)公司代表：陳令軒 | 男 41-50 歲 | 111.06.21 | 三年 | 111.06.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立台灣大學法律碩士<br>台北君倫律師事務所主持律師暨所長 | 為昇科科技股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃正忠 | 男 51-60 歲 | 111.6.21 | 三年 | 111.6.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中央大學財務管理研究所<br>卓毅資本資深顧問<br>復華資本合夥人 | 東研信超(股)公司獨立董事、審計委員會及薪酬委員會委員 | 無 | 無 | 無 |

| 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 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 | 湯立宇 | 男 41-50歲 | 111.06.21 | 三年 | 111.6.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學土木工程學士、碩士<br>紐約大學經濟學碩士<br>特許財務分析師(CFA)<br>國家考試不動產估價師<br>Nobo Capital Management Limited,執行董事<br>香港商蘇皇證券亞洲有限公司房地產分析師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳介山 | 男 71-75歲 | 111.6.21 | 三年 | 111.6.21 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 英國華威大學工程博士<br>美國西北大學材料科學與工程碩士<br>社團法人中華民國品質學會秘書長<br>經濟部標準檢驗局局長<br>財團法人全國認證基金會董事長<br>臺灣輔具暨長期照護產業發展協會理事長 | 無 | 無 | 無 | 無 |

2.法人董監事之主要股東

112 年 4 月 15 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 主要股東持有比率% |
|---|---|---|
| 偉訓科技股份有限公司 | 偉訓投資股份有限公司 | 21.42% |
| | 神達電腦股份有限公司 | 8.99% |
| | 丞利投資股份有限公司 | 5.97% |
| | 林昆達 | 2.70% |
| | 徐錢秋香 | 1.17% |
| | 大驊投資股份有限公司 | 0.87% |
| | 張宏舟 | 0.87% |
| | 京城商業銀行股份有限公司 | 0.74% |
| | 徐東榮 | 0.70% |
| | 徐丞甫 | 0.67% |
| 大驊投資股份有限公司 | 係未公開發行公司，無法取得相關資料。 | |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，註明該法人股東名稱。

註2：註明該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，請詳下表

| 法人名稱 | 法人之主要股東 |
|---|---|
| 偉訓投資股份有限公司 | 安橋投資股份有限公司(100%) |
| 神達電腦股份有限公司 | 神達投資控股股份有限公司(100%) |
| 丞利投資股份有限公司 | 偉訓投資股份有限公司(100%) |
| 京城商業銀行股份有限公司 | 戴誠志(7.04%)、蔡天贊(6.55%)、新銳投資股份有限公司(4.97%)、元大台灣高股息基金專戶(4.75%)、金城建設股份有限公司(4.35%)、天剛投資股份有限公司(3.55%)、天籟投資有限公司(3.12%)、王獻聰(2.63%)、陳怡穎(2.14%)、中國信託商銀受京城商業銀行員工持股會信託財產專戶(1.91%) |

註：大驊投資股份有限公司係未公開發行公司，無法取得相關資料。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名 | 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<br>偉訓科技(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<br>2. 三星科技(股)公司董事長。 | 不適用 | - |
| 董事<br>偉訓科技(股)公司代表人：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<br>2. 安橋資產管理(股)公司資深合夥人 | 不適用 | - |
| 董事<br>偉訓科技(股)公司代表人：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<br>2. 榮鑫實業(股)公司董事長 | 不適用 | - |
| 董事<br>偉訓科技(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<br>2. 偉訓科技(股)公司總經理 | 不適用 | - |
| 董事<br>大驊投資(股)公司代表人：陳令軒 | 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<br>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。<br>3. 台北君倫律師事務所主持律師暨所長 | 不適用 | - |

| 條件<br>姓名 | 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<br>黃正忠 | 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<br>2. 卓毅資本資深顧問 | 註 2 | 1 |
| 獨立董事<br>湯立宇 | 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<br>2. 華融國際金融控股有限公司助理總經理(資產管理) | 註 2 | - |
| 獨立董事<br>陳介山 | 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<br>2. 經濟部標準檢驗局局長 | 註 2 | - |

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。

4.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。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 年齡分布 | | 性別 | |
|---|---|---|---|
| 41~50 歲 | 2 | 男 | 女 |
| 51~60 歲 | 3 | 8 | 0 |
| 61~70 歲 | 1 | | |
| 71~75 歲 | 2 | | |

(2)董事會獨立性：

本公司董事平均任期為 4 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 3 名獨立董事 38%；2 名具員工身份之董事 25%。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 0 位女性成員，女性董事占比 0%，未來將致力於提升女性董事占比目標。

本公司董事間、監察人間或董事與監察人間未有證券交易法第 26 條之 3 之情事。

5.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 15 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 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 王駿東 | 男 | 105.6.13 | 593,236 | 0.40% | 12,854 | 0.01% | - | - | 政大企研所<br>偉訓科技(股)總經理 | 偉訓科技(股)總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 業務處協理 | 中華民國 | 林道明 | 男 | 111.08.01 | - | - | - | - | - | - | 台北科大經管系<br>富驊企業(股)業務協理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 公司治理主管 | 中華民國 | 李育明 | 男 | 112.03.22 | - | - | - | - | - | - | 南台科大財法所畢<br>偉訓科技法務室經理 | 偉訓科技股份有限公司公司治理主管 | 無 | 無 | 無 |
| 會計主管兼任財務主管 | 中華民國 | 陳慧珊 | 女 | 107.12.26 | - | - | - | - | - | - | 成功大學會計系<br>安侯建業會計師事務所 審計經理 | 偉訓科技(股)會計主管暨財務主管 | 無 | 無 | 無 |

6. 一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

本公司最近年度董事、監察人、總經理及副總經理無以下情事，酬金自願採行個別揭露方式揭露姓名：

1. 最近二年度財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限；已採用國際財務報導準則者，最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
2. 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
3. 最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事或監察人酬金。
   全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

(1). 一般董事、獨立董事之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額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 | | 領取自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) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註5) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事 | 偉訓科技 | - | - | - | - | 3,443 | 3,443 | - | - | 3,443<br>1.15% | 3,443<br>1.15% | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,443<br>1.15% | 3,443<br>1.15% | 無 |
| 董事長 | 柯吉源 | 1,852 | 9,592 | - | - | - | - | 50 | 50 | 1,902<br>0.64% | 9,642<br>3.22% | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,902<br>0.64% | 9,642<br>3.22% | 無 |
| 代表人 | 鍾鼎君 | - | - | - | - | - | - | 50 | 50 | 50<br>0.02% | 50<br>0.02% | - | - | - | - | - | - | - | - | 50<br>0.02% | 50<br>0.02% | 無 |
| 代表人 | 李麗裕 | - | - | - | - | - | - | 20 | 20 | 20<br>0.01% | 20<br>0.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | 20<br>0.01% | 20<br>0.01% | 無 |
| 代表人 | 王駿東 | - | - | - | - | - | - | 50 | 50 | 50<br>0.02% | 50<br>0.02% | 2,735 | 6,820 | - | - | 5,461 | - | 5,461 | - | 8,246<br>2.76% | 12,331<br>4.12% | 無 |
| 代表人 | 李麗生 | - | - | - | - | - | - | 30 | 30 | 30<br>0.01% | 30<br>0.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | 30<br>0.01% | 30<br>0.01% | 無 |
| 董事 | 大驊投資 | - | - | - | - | 377 | 377 | - | - | 377<br>0.13% | 377<br>0.13% | - | - | - | - | - | - | - | - | 377<br>0.13% | 377<br>0.13% | 無 |
| 代表人 | 陳令軒 | - | - | - | - | - | - | 20 | 20 | 20<br>0.01% | 20<br>0.01% | - | - | - | - | - | - | - | - | 20<br>0.01% | 20<br>0.01% | 無 |

| 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 | | 領取自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) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註5) | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 董事 | 梁金對 | - | - | - | - | 389 | 389 | 20 | 20 | 409<br>0.14% | 409<br>0.14% | - | - | - | - | - | - | - | - | 409<br>0.14% | 409<br>0.14% | 無 |
| 獨立董事 | 許志仁 | - | - | - | - | 329 | 329 | 30 | 30 | 359<br>0.12% | 359<br>0.12% | - | - | - | - | - | - | - | - | 359<br>0.12% | 359<br>0.12% | 無 |
| 獨立董事 | 林俊佐 | - | - | - | - | 329 | 329 | 30 | 30 | 359<br>0.12% | 359<br>0.12% | - | - | - | - | - | - | - | - | 359<br>0.12% | 359<br>0.12% | 無 |
| 獨立董事 | 黃正忠 | - | - | - | - | 377 | 377 | 70 | 70 | 447<br>0.15% | 447<br>0.15% | - | - | - | - | - | - | - | - | 447<br>0.15% | 447<br>0.15% | 無 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | - | - | - | - | 377 | 377 | 70 | 70 | 447<br>0.15% | 447<br>0.15% | - | - | - | - | - | - | - | - | 447<br>0.15% | 447<br>0.15% | 無 |
| 獨立董事 | 陳介山 | - | - | - | - | 377 | 377 | 70 | 70 | 447<br>0.15% | 447<br>0.15% | - | - | - | - | - | - | - | - | 447<br>0.15% | 447<br>0.15% | 無 |

註1：111年度董監事酬勞經112年3月22日董事會決議配發金額為7,165千元，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510千元。

註3：111年度全面改選，補充說明：

(1)偉訓科技法人代表人李麗裕董事、董事梁金對、獨立董事許志仁、獨立董事林俊佐擔任至111/6/17

(2)新任董事為偉訓科技法人代表人李麗生及大驊投資法人代表人陳令軒，就任日期為111/6/21

(3)新任獨立董事為黃正忠、湯立宇、陳介山，就任日期為111/6/21

(2).監察人之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額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) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | |
| | | 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 | |
| 監察人 | 仕基投資(股)公司 | - | - | 389 | 389 | - | - | 389<br>0.13% | 389<br>0.13% | 無 |
| 代表人 | 李麗生 | - | - | - | - | 20 | 20 | 20<br>0.01% | 20<br>0.01% | 無 |
| 監察人 | 張美怡 | - | - | 389 | 389 | - | - | 389<br>0.13% | 389<br>0.13% | 無 |
| 監察人 | 陳曜銘 | - | - | 389 | 389 | 20 | 20 | 409<br>0.14% | 409<br>0.14% | 無 |

註1:111年度董監事酬勞經112年3月22日董事會決議配發金額為7,165千元，監察人領取金額為預估金額，截至年報刊印日止未發放。

註2: 執行業務費用係發放董事會開會車馬費共計40千元。

註3: 監察人擔任至111年6月17日，由審計委員會取代監察人制度。

(3).總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D)（註 1） | | | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| 總經理 | 王駿東 | 1,802 | 4,520 | - | - | 933 | 2,300 | 5,461 | - | 5,461 | - | 8,196<br>2.74% | 12,281<br>4.11% | 無 |

註：111 年度員工酬勞經 112 年 3 月 22 日董事會決議配發金額為 14,330 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。

(4).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：

| 年度 | 111 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 職稱 | 酬金總額 | | 總額佔稅後純益之比例 | | 酬金總額 | | 總額佔稅後純益之比例 | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事 | 8,360 | 16,100 | 2.80% | 5.38% | 5,410 | 12,543 | 2.66% | 6.18% |
| 監察人 | 1,207 | 1,207 | 0.40% | 0.40% | 1,579 | 1,579 | 0.78% | 0.78% |
| 總經理及副總經理 | 8,196 | 12,281 | 2.74% | 4.11% | 4,924 | 8,689 | 2.42% | 4.28% |
| 總計 | 17,763 | 29,588 | 5.94% | 9.90% | 11,913 | 22,811 | 5.86% | 11.24% |

1. 比例分析：本公司 111 年度稅後損益較 110 年度稅後損益增加，董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例較 110 年度比例減少，係因 111 年度稅後淨利增加，發放比例相對降低，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. 本公司董監事酬勞，依據本公司公司章程第 22 條及第 25 條之 1 規定，董事執行本公司業務時，全體董事之報酬，授權董事會議依同業通常水準支給議定，董監事酬勞提撥比例為不高於獲利之 5%，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，經董事會決議後並報告股東會。
2. 本公司經理人酬金，依「員工考核 升遷 異動及薪資管理辦法」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，並依績效評核結果，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、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 25 條之 1 規定提撥 3%~10%為員工酬勞。
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「員工考核 升遷 異動及薪資管理辦法」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後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111 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。

7. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| | 職稱（註1） | 姓名（註1） | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 經理人 | 總經理 | 王駿東 | 0 | 6,183 | 6,183 | 2.07% |
| | 業務處協理 | 林道明 | | | | |
| | 會計主管兼任財務主管 | 陳慧珊 | | | | |

註1：111 年度員工酬勞經 112 年 3 月 22 日董事會決議配發金額為 14,330 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。

註2：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者

(2)副總經理及相當等級者

(3)協理及相當等級者

(4)財務部門主管

(5)會計部門主管

(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

三、公司治理運作情形

（一）董事會運作情形

111 年董事會開會 5 次，董事監察人出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 董事長 | 偉訓科技(股)公司<br>代表人：柯吉源 | 5 | 0 | 100% | 連任日期<br>111.06.21 |
| 董事 | 偉訓科技(股)公司<br>代表人：鍾鼎君 | 5 | 0 | 100% | 連任日期<br>111.06.21 |
| 董事 | 偉訓科技(股)公司<br>代表人：李麗裕 | 1 | 1 | 50% | 舊任 |
| 董事 | 偉訓科技(股)公司<br>代表人：李麗生 | 3 | 0 | 100% | 新任<br>111.06.21 |
| 董事 | 偉訓科技(股)公司<br>代表人：王駿東 | 5 | 0 | 100% | 連任日期<br>111.06.21 |
| 董事 | 大驊投資(股)公司<br>代表人：陳令軒 | 2 | 0 | 67% | 新任<br>111.06.21 |
| 董事 | 梁金對 | 1 | 1 | 50% | 舊任 |
| 獨立董事 | 許志仁 | 2 | 0 | 100% | 舊任 |
| 獨立董事 | 林俊佐 | 1 | 1 | 50% | 舊任 |
| 獨立董事 | 黃正忠 | 3 | 0 | 100% | 新任<br>111.06.21 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 3 | 0 | 100% | 新任<br>111.06.21 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 3 | 0 | 100% | 新任<br>111.06.21 |

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)證券交易法第 14 條之 3 所列事項請詳下表(一)-1。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

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

(1)第 14 屆第 15 次 111 年 3 月 23 日

議案內容：經理人 110 年 11 月至 111 年 2 月各項獎酬已發放金額案。

利益迴避董事：董事長及總經理。

利益迴避原因參與表決情形：依公司法第 206 條之規定，董事長及總經理迴避未參與討論，並指定代理主席，經代理主席詢問其他出席董事一致無異議依薪資報酬委員會決議事

項照案通過。

(2)第 15 屆第 3 次 111 年 11 月 8 日

議案內容：本公司董監事酬勞及經理人 111 年 3 月至 111 年 10 月各項獎酬發放金額案。

利益迴避董事：董事長及總經理。

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，董事長及總經理迴避未參與討論，並指定代理主席，經代理主席詢問其他出席董事一致無異議依薪資報酬委員會決議事項照案通過。

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

1.董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---|---|---|---|---|
| 每年執行一次 | 111.06.21~111.12.31 | 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 | 4.53 |
| B. 提升董事會決策品質 | 12 | 4.73 |
| C. 董事會組成與結構 | 7 | 4.82 |
| D. 董事之選任及持續進修 | 7 | 4.14 |
| E. 內部控制 | 7 | 4.79 |
| 合計/平均得分 | 45 | 4.61 |

(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 | 4.63 |
| B. 董事職責認知 | 3 | 4.75 |
| C. 對公司營運之參與程度 | 8 | 4.70 |
| D. 內部關係經營與溝通 | 3 | 4.83 |
| E. 董事之專業及持續進修 | 3 | 4.21 |
| F. 內部控制 | 3 | 4.79 |
| 合計/平均得分 | 23 | 4.66 |

(3)薪資報酬委員會績效評估：

| 評估項目 | 題數 | 平均得分 |
|---|---|---|
| A. 對公司營運之參與程度 | 4 | 4.75 |
| B. 功能性委員會職責認知 | 5 | 4.50 |
| C. 提升功能性委員會決策品質 | 7 | 4.90 |
| D. 功能性委員會組成及成員選任 | 3 | 4.25 |
| E. 內部控制 | 3 | 4.78 |
| 合計/平均得分 | 22 | 4.64 |

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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司董事會依董事會議事規範程序召集及已設置三席獨立董事，參與董事會決議事項，並於每次董事會後，若有符合重大訊息之決議事項，則依規定於公開資訊觀測站公告與投資大眾。
2. 本公司已訂定「處理董事要求之標準作業程序」，專責財務部處理董事會議事相關事項，董事要求事項議事單位：財務部應於七日內儘速辦理，所有董事皆可取得公司會計主管之協助，以確保董事會程序及所有適用法令、規則均獲得遵守，並確保董事會成員之間及董事與經理部門之間資訊交流良好。
3. 本公司已訂定薪資報酬委員會組織規程及審計委員會組織規程，及設置薪資報酬委員會、審計委員會，委任委員為獨立董事組成，規程中明訂薪資報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，提昇公司資訊透明度。
4. 本公司已為全體董事及監察人投保責任險，詳細資訊請詳第45頁或至公開資訊觀測站查詢。

(一)-1 董事會決議證券交易法第 14 條之 3 所列事項

| 董事會期別/日期 | 決議事項 | 獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 |
|---|---|---|---|
| 第 14 屆第 15 次 111.03.23 | 1.為子公司背書保證額度展期。<br>2.修訂「取得或處分資產處理程序管理辦法」案。 | 無異議意見。 | 無 |
| 第 15 屆第 1 次 111.06.21 | 1.選任薪資報酬委員會委員案。<br>2.選任審計委員會委員案。<br>3.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。<br>4.選任董事長及任命總經理案。 | | |
| 第 15 屆第 3 次<br>111.11.08 | 1.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。<br>2.本公司資金貸與偉訓科技新台幣 9,000 萬元案。<br>3.訂定一一二年度稽核計畫案。 | | |

（二）審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

**審計委員會運作情形資訊**

111 年度審計委員會開會 2 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 | 黃正忠 | 2 | - | 100% | 新任<br>111.06.21 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 2 | - | 100% | 新任<br>111.06.21 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 2 | - | 100% | 新任<br>111.06.21 |

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。

(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。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓明、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)稽核報告呈送董事長同意後，向獨立董事呈報稽核報告執行情況。

(2) 審計委員會召開時，獨立董事就稽核單位所提出稽核發現以及相關查核重點提出疑問，請稽核單位說明。藉由此項說明與討論，來修正查核方向及各項稽核缺失持續追蹤，降低審計風險以及各項作業之控制風險，用以提升公司治理品質。今年歷次溝通情形如下：

| 開會日期 | | 會議內容 | 獨董意見陳述 |
|---|---|---|---|
| 111/11/08 | 第一屆第二次 | (1)112 年年度稽核計畫議案提請討論。<br>(2)呈報 111 年稽核計畫執行情況。 | 無異議 |
| 111/08/09 | 第一屆第一次 | (1)呈報 111 年稽核計畫執行情況。 | 無異議 |

(二)與會計師溝通情形

1.獨立董事與會計師每年至少二次定期會議。

2. 會計師就查核時得知本公司及其子公司之整體運作、財務狀況、內控落實、法規變動等事項報告予獨立董事，並針對會計上有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形提出說明並與獨董溝通，來進行後續各項作業調整；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

| 開會日期 | 會議內容 | 獨董意見陳述 |
|---|---|---|
| 111/11/08 | (1)會計師講述明年度的查核規劃、範圍、方法。<br>(2)會計師提出風險評估、重大性設定標準、關鍵查核事項(例如營收成長特性對銷售對象之真實表達。)…等讓獨立董事知悉。<br>(3)會計師就富驊財報自編情況，向獨立董事說明。<br>(4)會計師獨立性，審計品質指標之匯報。 | 無異議 |

2. 監察人參與董事會運作出席情形請參閱下表，其他應記載事項：

111 年董事會開會 5 次，監察人出列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| 監察人 | 張美怡 | 0 | 0% | 舊任 |
| 監察人 | 陳曜銘 | 2 | 100% | 舊任 |
| 監察人 | 仕基投資(股)公司<br>代表人：李麗生 | 2 | 100% | 舊任，111/06/21 為偉訓科技法人代表人 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：除本公司財務業務相關同仁定期或不定期向監察人報告外，監察人亦可依實際需要隨時與同仁直接接觸與溝通，以獲得所需相關資訊。

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

1.稽核主管每月向監察人提報書面稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會，並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.監察人不定期與會計師以電話或書面方式進行財務狀況溝通。

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

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

（三）公司治理運作情形：

**公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因**

| 評估項目 | 運作情形 | | | 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？ | V | | 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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| 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？ | V | | 本公司為確保股東權益，設有「對外發言人」處理相關股東建議及糾紛等問題。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 董監事、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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 與關係企業間之人員、資產及財務管理權責已明確劃分，並確實辦理風險評估及建立適當防火牆：本公司已建立「對子公司監控作業管理」及「關係人交易管理」並確實執行，稽核單位亦定期監督執行情形。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 本公司已建立「防範內線交易管理辦法」並確實執行，稽核單位亦定期監督執行情形。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |

| 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）董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | V | | 本公司目前設有八席董事，每位董事亦都各自具備專業背景包括會計、產業、財務、經營管理、專業技能及產業經歷等，符合董事會成員組成多元化方針。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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？ | | V | 目前營運作業順暢，會視實際狀況評估設立其他各類功能性委員會。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 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，111年度已執行完畢，並於112年3月22日呈報董事會績效評估結果。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | (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111年11月08日審計委員會討論通過後，並提報111年11月08董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。<br>註1: | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="2">運作情形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

| 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)？ | V | | (1) 本公司經112年3月22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。<br>註：公司治理主管於111年度尚無進修情形。<br>(2)本公司於改選年度，提供新任董事(含獨立董事)及監察人董監事法規宣導手冊，並不定期以電子郵件方式提供法令宣導資訊及主管機關宣導資訊等，協助遵循法令，例如：召開董事會前提醒董事、監察人及經理人會前15天或30天期不得交易公司股份。<br>(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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |

| 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 | |
| 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？ | V | | 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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 已委任福邦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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| 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？ | V | | 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。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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）？ | V | | 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，請詳公開資訊觀測站申報內容（網址 https://mops.twse.com.tw/ ）。 | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |
| 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 | V | | 詳以下第(八)點(詳第44頁) | 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。 |

| 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 | |
| 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）？ | | | | |
| 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。(未列入受評公司者無需填列)<br>(一)最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形：<br>1.年報揭露股東常會決議事項之執行情形。<br>2.簽證會計師獨立性評估程序本年度皆已詳實揭露<br>3.111年股東常會全面改選董事及監察人已採行候選人提名制度，及採逐案票決等。<br>(二)公司治理評鑑結果優先加強事項與措施：<br>1.年報預計股東常會開會前16日前上傳。<br>2.議事手冊預計股東會30日前上傳。 | | | | |

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

**(1)薪資報酬委員會成員資料**

112 年 4 月 15 日

| 條件<br>身分別<br>姓名 | | 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<br>召集人暨主席 | 黃正忠 | 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。<br>2. 卓毅資本資深顧問 | 註 | 1 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 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。<br>2. 華融國際金融控股有限公司助理總經理(資產管理) | 註 | 0 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 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。<br>2. 經濟部標準檢驗局局長 | 註 | 0 |

註：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

（1）本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

（2）本屆委員任期自 111 年 6 月 21 日至 114 年 6 月 20 日，111 年度薪資報酬委員會開會三次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)(B/A)(註) | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|
| 召集人 | 許志仁 | 1 | 0 | 100% | 舊任 |
| 委員 | 林俊佐 | 0 | 1 | 0% | |
| 委員 | 謝時化 | 1 | 0 | 100% | |
| 召集人 | 黃正忠 | 2 | 0 | 100% | 新任 111.06.21 |
| 委員 | 湯立宇 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳介山 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

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

三、111 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 6 次 111.03.23 | 1.110 年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。<br>2.經理人 110 年 11 月至 111 年 2 月各項獎酬已發放金額案。 | 全體委員審議通過，並呈報第 14 屆第 15 次 111.03.23 董事會決議。 | 提董事會並經董事會同意通過。 |
| 第 6 屆第 1 次 111.08.09 | 訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 | 全體委員審議通過，並呈報第 15 屆第 2 次 111.08.09 董事會決議。 | 提董事會並經董事會同意通過。 |
| 第 6 屆第 2 次 111.11.08 | 1.本公司新任經理人薪資核定案。<br>2.本公司董監事酬勞及經理人 111 年 3 月至 111 年 10 月各項獎酬發放金額案。 | 全體委員審議通過，並呈報第 15 屆第 3 次 111.11.08 董事會決議。 | 提董事會並經董事會同意通過。 |

註 1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

（五）推動永續發展執行情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

**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**

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 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？ | V | | 本公司尚未訂定永續發展之治理架構，目前由財務部及經企室兼任運作。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 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？ | V | | 本公司已訂定「誠信經營守則」，遵循與公司營運相關之環境、社會等法規，並落實本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信正直為基礎之政策，建立良好之公司治理與風險控管機制。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 三、環境議題 | | | | |
| （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 本公司已全面建立並維持環境管理制度(ISO14001、EICC 體系及 OHSAS18001)，確保了安全、低污染、節省能源、資源之企業環境。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 本公司積極推動環保再生物料再利用，全面導入符合歐盟及客戶RoHS環保產品的要求，並從物料的供應鏈源頭即著手嚴格要求環保符合性，以及杜絕使用來自世界衝突地區的稀有金屬物料。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| （三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | 本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。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| （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？ | V | | 本公司積極參與低碳排放體系的建置，並已完成ISO14064 體系的導入且取得認證，旨在確保公司的產品及服務從輸入、產品的實現，再到輸出的整個過程能全面滿足碳足跡的盤查及資料收集，從而確保全面降低能源消耗量及溫室氣體排放量。<br>預計 2023 年 12 月 31 日完成 ISO14064-1 之溫室氣體盤查。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 四、社會議題<br>（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？ | V | | 公司各項管理辦法及執行均依相關法令處理。<br>持續推行EICC為公司最高綱領和行動指南，確保勞動人權及工作環境安全。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 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25條之1規定，公司年度如有獲利，應提撥3%至10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董監酬勞。公司訂有考核員工績效等管理辦法，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。<br>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 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 展。111年度女性職員平均占比為57%，女性主管平均占比為40%。 | |
| (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？ | V | | 符合政府各單位之安全檢查，不定期舉辦相關教育訓練；並每年定期辦理員工健康檢查。消防演練講習於111年8月24及8月25日舉辦，健康檢查於111年10月28日辦理員工健康檢查。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | 本公司透過在職訓練方式培育人員，並逐步建立職涯規劃。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (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？ | V | | 1.本公司配合RoHS指令的要求，已建置綠色產品平台，組織綠色供應鏈管理。在企業環保責任方面的推行不遺餘力。<br>2.公司為客戶購買產品責任險，公司網站利害關係人專區http://info.lfe.com.tw/Chinese/AboutUs-sh.htm建置企業客戶服務專線及service信箱，提供消費者申訴管道，保護消費者權益。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | 本公司嚴格執行供應商評鑑制度，往來前需取得合格供應商資格，並持續訂期進行評鑑符合EICC相關規範，一旦發現違反企業社會責任等之行為則取消合格供應商資料並終止相關交易關係。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異。 |
| 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 | | V | 公司目前預計2024/8/31編製永續報告書，但隨時保持關注，未來將視營運狀況而編制，公司對落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等議 | 評估中。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 之確信或保證意見？ | | | 程均按「上市上櫃公司永續發展實務守則」之精神及規範辦理。 | |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司目前雖尚未依「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司企業社會責任制度，但由上述各項說明，本公司實質上已依企業社會責任精神執行。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>1.本公司已導入 EICC 電子工業行為準則，公司政策皆符合 EICC 的嚴格規定推行，除了確保供應鏈的工作環境安全及保障工人尊嚴外，更重視生產流程對環境負責。<br>2.為保障員工和相關人員的安全和健康，完善內部管理以減少經營風險避免損失，本公司已通過國際性職業安全及衛生管理系統評鑑 OHSAS18001 認證，致力於提供給全體員工一個職業安全健康衛生要求得到控制的環境，保證員工、企業和相關方的各種利益得到滿足。<br>3.本公司網站設有企業社會責任專區，揭露企業社會責任相關資訊。 | | | | |

（六）公司履行誠信經營情形及採行措施

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

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

基此本公司經營理念及EICC行為準則落實之情形如下：

**履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因**

| 評估項目 | 運作情形 | | | 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？ | V | | 公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及員工工作規則，於內部網站公告並落實於員工薪資績效考核制度中，而平時透過管理階層提醒或機會教育，以達確實落實之。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 1.除了內部控制及各項 EICC 行為準則規章，本公司致力建立誠信篤實以人為本的企業文化，並落實在日常運作中。<br>2.為倡導誠信行為，除將相關規範公布於內部網站供同仁查詢，各單位不定期內部會議輔以宣導公司政策。本公司稽核處亦隨時稽核公司內部及往來公司是否遵守相關法令及規定。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程 | V | | 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂禁 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |

| 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 | |
| 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？ | | | 止不誠信行為，爲確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期及不定期查核交易流程，向往來廠商宣示公司誠信經營原則，禁止行賄不收禮金、不收回扣以杜絕不當之交易行為。 | |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | V | | 本公司與他人建立商業關係前，即先行評估供應商、客戶等往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明；與他人簽訂契約時需充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營納入契約條款。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，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？ | V | | 本公司推動企業誠信經營由子公司東驊行政處為執行單位，並由稽核處負責日常監督向董事會報告。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 公司「誠信經營作業程序及行為指南」明訂利益迴避政策，本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害 衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人 獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報權責主管，權責主管並應提供適當指導。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制 | V | | 本公司一向注重確保財務報導流程及其控制的正 | 與上市上櫃公司誠信經營 |

| 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 | |
| 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？ | | | 確性及完整性，並針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內部控制制度，稽核處亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃執行查核，並作成稽核報告提報董事會。 | 守則無重大差異。 |
| （五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 不定期派員參加外部相關課程，內部則透過平日之宣導執行。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 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？ | V | | 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。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （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？ | V | | 除法律另有規定外，檢舉人的個人資料將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，需即刻查察相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| （三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處 | V | | 同上說明 | 與上市上櫃公司誠信經營 |

| 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 | |
| 置之措施？ | | | | 守則無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露<br>（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？ | V | | 於公司內部網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。<br>公司企業對外網站（http://www.lfe.com.tw）上放置的年報揭露誠信經營相關資訊。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，關於誠信經營的運作已依誠信經營守則精神執行。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>本公司已於 103年12月29日董事會訂定「誠信經營作業程序及行為指南」。 | | | | |

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司企業對外網站（http://www.lfe.com.tw）設置「公司治理專區」揭露本公司訂定之公司治理相關規章辦法。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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.董事進修之情形：本公司董事及監察人已具備相關之專業知識，將適時依治理守則，安排董監事持續進修公司治理相關課程，若有法令宣導之進修課程均建議其參與。

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|---|---|---|---|---|---|
| 董事 | 鍾鼎君 | 111/09/29 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 供應鏈資安威脅獵捕-臺灣新創契機 | 3小時 |
| 董事 | 鍾鼎君 | 111/10/11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購過程之併購整合議題探討 | 3小時 |
| 董事 | 鍾鼎君 | 111/10/26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111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 | 黃正忠 | 111/10/11 | 臺灣證券交易所 | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 3小時 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 111/08/25 | 證券櫃檯買賣中心 | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3小時 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 111/09/06 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 經營權爭奪相關法律責任與案例解析 | 3小時 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 111/10/05 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 企業自行編製財務報告之流程與實務 | 3小時 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 111/11/11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 衍生性商品交易策略與市場展望研討會 | 3小時 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 111/07/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業ESG轉型攻守測落;清潔生產與零碳循環經濟 | 3小時 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 111/07/29 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業與綠色金融;企業因應淨零排放-why、when、what&how | 3小時 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 111/12/01 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | COP27後 全球淨零趨勢解析-第一天上午場 | 3小時 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 111/12/01 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | COP27後 全球淨零趨勢解析-第一天下午場 | 3小時 |

5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司依法訂定有各種內部規章，進行各種風險管理及評估。

6. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。

7. 董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自105年8月3日已為董監事購買責任保險，111年董事及監察人投保責任險之情形如下：

| 投保對象 | 保險公司 | 投保金額(新台幣：元) | 保險期間 |
|---|---|---|---|
| 全體董事及監察人 | 國泰世紀產物保險股份有限公司 | 30,000,000 | 起：111年08月03日<br>迄：112年08月03日 |

8. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：本公司經理人對公司治理相關進修情形如下表：

| 職　　稱 | 姓　　名 | 進修日期 | 主 辦 單 位 | 訓練課程 | 進修時數 |
|---|---|---|---|---|---|
| 會計主管 | 陳 慧 珊 | 111/12/01-111/12/02 | 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 |

| 職　　稱 | 姓　　名 | 進修日期 | 主 辦 單 位 | 訓練課程 | 進修時數 |
|---|---|---|---|---|---|
| 稽核主管 | 陳 文 暄 | 111/11/28 | 中華民國內部稽核協會 | 財務分析指標判讀及經營風險預防 | 6 |
| | | 111/11/29 | 中華民國內部稽核協會 | 「財報自編」與「永續報告」之政策解析暨與內稽內控實務重點研討 | 6 |
| | | 111/11/30 | 中華民國內部稽核協會 | 從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會 | 6 |
| | | 111/12/1 | 中華民國內部稽核協會 | 面對氣候變遷及永續發展浪潮下,以 ESG 風險角度探究對企業內控之影響及因應措施 | 6 |

9. 加強稽核及自檢作業

本公司訂定有完整的內部控制制度並已有效執行，除要求各單位於日常作業中盡善良管理責任及進行自行檢查，以求有效監控及自我矯正，稽核單位亦會定期提報稽核報告董事會及監察人，力求達到有效的經營運作提昇企業競爭力，並確保財務報告的正確性及確認所有相關法規之遵循。

10. 防範內線交易及內部重大資訊作業

本公司制定有「防範內線交易管理辦法」，以加強本公司防制內線交易及建立本公司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。

「防範內線交易管理辦法」訂定及修訂時，會於公司內部網站發布公告，並放置最新之辦法於公司內部網站以供查詢，另於新人教育訓練加強宣導內線交易防範觀念，確保所有員工、經理人及董事皆有所遵循。

（九）內部控制制度執行狀況

**富驊企業股份有限公司**

**內部控制制度聲明書**　　日期：112年03月22日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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111年12月31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112年03月22日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

富驊企業股份有限公司

董　事　長：柯吉源

總　經　理：王駿東

2. 會計師專案審查內部控制審查報告：無。

（十）111 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人依法被處罰、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

（十一）111 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議彙整如下：

1. 111 年度股東會重要決議內容及執行情形：

| 日期 | 重要決議事項 | 股東會決議執行情形 |
|---|---|---|
| 111.06.21 | 1.110 年度決算表冊案。 | 依決議內容辦理。 |
| | 2.110 年度盈餘分配案。 | 股東現金股利每股配發 1.15 元，共計 169,835 千元，依據 111 年 6 月 21 日董事會決議訂定 111 年 7 月 22 日為除息基準日，並於 111 年 8 月 18 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「取得或處分資產處理程序管理辦法」部分條文案。 | 依修訂後程序辦理。 |
| | 5. 本公司董事全面改選案 | 已於 111 年 7 月 21 日完成經濟部變更登記。 |
| | 6. 解除董事競業禁止之限制案 | 依決議內容辦理。 |

2. 111 年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議彙整如下：

| 日期 | 重要決議事項 |
|---|---|
| 第 14 屆第 15 次<br>111.03.23 | 1.110 年度營業報告書及財務報告案。<br>2.110 年度盈餘分配案。<br>3.110 年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。<br>4.經理人 110 年 11 月至 111 年 2 月各項獎酬已發放金額案。<br>5.本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。<br>6.本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項案。<br>7.本公司「一一一年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。<br>8.為子公司背書保證額度展期案。<br>9.修訂「公司章程」部分條文案。<br>10.修訂「取得或處分資產處理程序管理辦法」部分條文案。<br>11.本公司董事全面改選案。<br>12.提名董事候選人名單案。<br>13.解除董事競業禁止之限制案。<br>14.召開一一一年股東常會案。 |
| 第 14 屆第 16 次<br>111.05.13 | 1.一一一年第一季財務報表案。 |

| 日期 | 重要決議事項 |
| --- | --- |
| 第 15 屆第 1 次<br>111.06.21 | 1.選任薪資報酬委員會委員案。<br>2.訂定審計委員會組織規程案。<br>3.選任審計委員會委員案。<br>4.金融機構核准之授信額度新台幣伍億元內，授權董事長決行案。<br>5.訂定本公司一一一年除息基準日案。<br>6.選任董事長及任命總經理案。 |
| 第 15 屆第 2 次<br>111.08.09 | 1.本公司 111 年第二季財務報表案。<br>2.訂定本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」案。 |
| 第 15 屆第 3 次<br>111.11.08 | 1.本公司一一一年第三季財務報表案。<br>2.本公司新任經理人薪資核定案。<br>3.本公司董監事酬勞及經理人 111 年 3 月至 111 年 10 月各項獎酬發放金額案。<br>4.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。<br>5.本公司資金貸與偉訓科技新台幣 9,000 萬元案。<br>6.訂定一一二年度稽核計畫案。<br>7.訂定「重大資訊處理作業程序」案。 |
| 第 15 屆第 4 次<br>112.03.22 | 1.111 年度營業報告書及財務報表案。<br>2.111 年度盈餘分配案。<br>3.111 年度員工酬勞及董監事酬勞發放比例及金額案。<br>4.本公司公司治理主管任命案。<br>5.解除公司治理主管競業禁止案。<br>6.經理人 111 年 11 月至 112 年 2 月各項獎酬發放金額案。<br>7.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。<br>8.本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項。<br>9.本公司「一一二年度營業計畫概要及未來發展策略」內文案。<br>10.為子公司背書保證額度展期案。<br>11.修訂「公司章程」部分條文案。<br>12.修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案。<br>13. 修訂本公司「資金貸與他人作業管理辦法」部分條文案。<br>14.修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部分條文案。<br>15.訂定「公司治理實務守則」案。<br>16.召開一一二年股東常會案。 |

（十二）111 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：無此情形。

（十三）111 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：新台幣千元

| 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<br>李季珍 | 111 年度 | 2,850 | 150 | 3,000 | 註 |

註：非審計公費：移轉訂價公費 150 千元。

（一）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金額、比例及原因：無此情形。

（二）審計公費較前一年度減少達百分之十以上：無此情形。

五、更換會計師資訊：

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：無此情形。

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

（一）股權移轉及質押變動情形

單位：仟股

| 職稱 | 姓名 | 111 年度 | | 當年度截至 4 月 15 日止 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 持有股數增(減)數(註 2) | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 董事 | 偉訓科技(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 柯吉源 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 鍾鼎君 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 李麗生 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 王駿東 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 大驊投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事代表人 | 陳令軒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 黃正忠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 湯立宇 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 111 年度 | | 當年度截至 4 月 15 日止 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 持有股數增(減)數(註 2) | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 |
| 獨立董事 | 陳介山 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 業務處協理 | 林道明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公司治理主管 | 李育明 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管暨財務主管 | 陳慧珊 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大股東 | 偉訓科技(股)公司(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：係持股超過百分之十大股東。

（二）股權移轉資訊：相對人非屬關係人，不適用。

（三）股權質押資訊：相對人非屬關係人，不適用。

八、持股比例占前十大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

112 年 4 月 15 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 | |
| 偉訓科技(股)公司 | 74,755,773 | 50.62% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |
| 代表人：柯吉源 | 985,500 | 0.67% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |
| 富驊生物(股)公司 | 9,541,359 | 6.46% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |
| 代表人：張永達 | 291,779 | 0.20% | - | - | - | - | 1.大驊投資（股）公司代表人：張連生<br>2.梁金對<br>3.慶怡投資（股）公司代表人：張永慶 | 1.父子<br>2.母子<br>3.兄弟 | - |
| 慶怡投資(股)公司 | 7,440,098 | 5.04% | - | - | - | - | | | - |
| 代表人：張永慶 | 518,341 | 0.35% | - | - | - | - | 1.大驊投資（股）公司代表人：張連生<br>2.梁金對<br>3.富驊生物（股）公司：張永達 | 1.父子<br>2.母子<br>3.兄弟 | - |
| 富貴驊投資（股）公司 | 5,682,481 | 3.85% | - | - | - | - | | | - |
| 代表人：梁金對 | 1,626,354 | 1.10% | - | - | - | - | 1.大驊投資（股）公司代表人：張連生<br>2.慶怡投資（股）公司代表人：張永慶<br>3.富驊生物（股）公司：張永達 | 1.夫妻<br>2.母子<br>3.母子 | - |
| 戴誠志 | 2,305,360 | 1.56% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |
| 張雅惠 | 2,033,000 | 1.38% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |
| 梁金對 | 1,626,354 | 1.10% | - | - | - | - | 1.大驊投資（股）公司代表人：張連生<br>2.慶怡投資（股）公司代 | 1.夫妻<br>2.母子 | - |

| 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 | |
| | | | | | | | 表人：張永慶<br>3.富驊生物（股）公司：張永達 | 3.母子 | - |
| 大驊投資（股）公司 | 1,323,247 | 0.90% | - | - | - | - | | | - |
| 代表人：張連生 | 66,600 | 0.05% | - | - | - | - | 1.梁金對<br>2.慶怡投資（股）公司代表人：張永慶<br>3.富驊生物（股）公司：張永達 | 1.夫妻<br>2.父子<br>3.父子 | - |
| 柯律廷 | 1,220,581 | 0.83% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |
| 吳至人 | 1,246,000 | 0.81% | - | - | - | - | 無 | 無 | - |

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、資本及股份

（一）股本來源

1.股本形成經過：最近年度及截至年報刊印日止股本變動情形。

| 年月 | 每股面額(元) | 核定股本 | | 實收資本 | | 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 |
| 92/07 | 10 | 161,600 | 1,616,000 | 130,800 | 1,308,000 | 盈餘轉增資7,152仟元 | 無 | 無 | 92.06.05 (92)台財證(一)第0920124509號 |
| 95/04 | 10 | 161,600 | 1,616,000 | 120,800 | 1,208,000 | 庫藏股註銷100,000仟元 | 無 | 無 | 95.04.28 經授商字第095001077270號 |
| 97/08 | 10 | 161,600 | 1,616,000 | 117,720 | 1,177,200 | 庫藏股註銷30,800仟元 | 無 | 無 | 97.08.14 經授商字第09701203770號 |
| 98/04 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 237,720 | 2,377,200 | 私募現金增資1,200,000仟元 | 無 | 無 | 98.04.24 經授商字第09801082550號 |
| 100/8 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 155,231 | 1,552,312 | 彌補虧損減資824,888仟元 | 無 | 無 | 100.08.11 經授商字第10001181700號 |
| 103/10 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 144,092 | 1,440,918 | 彌補虧損減資111,393仟元 | 無 | 無 | 103.10.3 經授商字第10301205260號 |
| 107/10 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 164,092 | 1,640,918 | 現金增資200,000仟元 | 無 | 無 | 107.10.15 經授商字第10701123690號 |
| 110/11 | 10 | 250,000 | 2,500,000 | 147,683 | 1,476,826 | 現金減資164,092仟元 | 無 | 無 | 110.11.01 經授商字第11001196690號 |

2.股份種類

112年 4月 15日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 147,682,629 | 102,317,371 | 250,000,000 | 含私募股份65,463仟股 |

（二）股東結構

112 年 4 月 15 日 單位：股

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 人數 | 0 | 0 | 33 | 4,970 | 33 | 5,036 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 101,534,540 | 44,633,848 | 1,514,241 | 147,682,629 |
| 持股比例 | 0 | 0 | 68.75% | 30.22% | 1.03% | 100.00% |

（三）股權分散情形

每股面額十元 112 年 4 月 15 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|---|
| 1 至 999 | 1,641 | 597,050 | 0.40% |
| 1,000 至 5,000 | 2,495 | 5,135,966 | 3.48% |
| 5,001 至 10,000 | 395 | 3,282,068 | 2.22% |
| 10,001 至 15,000 | 120 | 1,527,375 | 1.03% |
| 15,001 至 20,000 | 101 | 1,867,594 | 1.27% |
| 20,001 至 30,000 | 90 | 2,364,902 | 1.60% |
| 30,001 至 40,000 | 42 | 1,495,645 | 1.01% |
| 40,001 至 50,000 | 21 | 987,696 | 0.67% |
| 50,001 至 100,000 | 60 | 4,310,003 | 2.92% |
| 100,001 至 200,000 | 28 | 4,000,900 | 2.71% |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 6,228,765 | 4.22% |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,662,961 | 2.48% |
| 600,001 至 800,000 | 2 | 1,388,937 | 0.94% |
| 800,001 至 1,000,000 | 4 | 3,709,386 | 2.51% |
| 1,000,001 以上 | 10 | 107,123,381 | 72.54% |
| 合計 | 5,036 | 147,682,629 | 100.00% |

（四）主要股東名單

112 年 4 月 15 日

| 股份 / 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|---|---|
| 1.偉訓科技股份有限公司 | 74,755,773 | 50.62% |
| 2.富驊生物股份有限公司 | 9,541,359 | 6.46% |
| 3.慶怡投資股份有限公司 | 7,440,098 | 5.04% |
| 4.富貴驊投資股份有限公司 | 5,682,481 | 3.85% |
| 5.戴誠志 | 2,305,360 | 1.56% |
| 6 張雅惠 | 2,033,000 | 1.38% |
| 7.梁金對 | 1,626,354 | 1.10% |
| 8.大驊投資股份有限公司 | 1,323,247 | 0.90% |
| 9.柯律廷 | 1,220,581 | 0.83% |
| 10.吳至人 | 1,195,128 | 0.81% |

（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；仟股

| 項目 \ 年度 | | | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至 112 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 每股市價(註 1) | 最高 | | 21.30 | 20.45 | 28.35 |
| | 最低 | | 13.80 | 14.45 | 18.7 |
| | 平均 | | 18.77 | 17.87 | 25.16 |
| 每股淨值(註 2) | 分配前 | | 14.55 | 15.62 | 不適用 |
| | 分配後 | | 13.40 | 股東會尚未決議 | |
| 每股盈餘(註 3) | 加權平均股數 | | 160,540 | 147,683 | |
| | 每股盈餘 | | 1.27 | 2.02 | |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.15 | 1.5(註 7) | |
| | 無償配股 | — | — | — | |
| | | — | — | — | |
| | 累積未付股利 | | — | — | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 4) | | 14.78 | 8.85 | |
| | 本利比 | | 18.77 | 11.91 | |
| | 現金股利殖利率 | | 5.33% | 8.39% | |

註1: 列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2: 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: 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註4: 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5: 本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註6: 現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註7: 係經 112 年 3 月 22 日董事會決議，截至年報刊印日尚未經股東會決議。

（六）公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

本公司現行章程有關股利政策規定如下：

本公司年度決算如有盈餘，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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司係屬資訊製造業，目前為穩定成長期，未來仍需要持續投入資金以從事研發及業務拓展活動，以確保市場競爭優勢，因此在考量公司未來之資本規劃及未來年度之資金需求後，同時為滿足股東對現金流入之需求，由經董事會決議之，再無其他特殊考量下以不低於當年度稅後盈餘之百分之五十為原則。擬配發之股利當中，現金股利則不低於百分之五，並視財務狀況酌予調整。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 111 年度盈餘分配案，業經 112 年 3 月 22 日董事會擬議通過，分配現金股利每股 1.5 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。

（七）本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東常會未擬議無償配股，故不適用。

（八）員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司章程第 25 條之 1：

本公司年度如有獲利，應提撥 3%至 10%為員工酬勞，由董事會特別決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於 5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

公司章程第 26 條：

本公司年度決算如有盈餘，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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1) 員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

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

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎

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

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會於 112 年 3 月 22 日決議通過 111 年度分派情形如下：

| 項　　目 | 董事會擬議數 | 111 年度財務報表估列數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|---|---|---|---|---|---|
| 員工酬勞-現金 | 14,329,720 | 14,329,720 | 0 | 無 | 無 |
| 董監酬勞-現金 | 7,164,860 | 7,164,860 | 0 | 無 | 無 |

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議分派員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.27 元(員工酬勞及董監酬勞已費用化）。

4.110 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

| 項　　目 | 111 年實際分派數 | 110 年度財務報表估列數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|---|---|---|---|---|---|
| 員工酬勞-現金 | 9,925,222 | 9,925,222 | 0 | 無 | 無 |
| 董監酬勞-現金 | 4,962,611 | 4,962,611 | 0 | 無 | 無 |

（九）公司買回本公司股份情形 ：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形：無。

四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

五、資金運用計劃執行情形：無。

## *伍、營運概況*

一、業務內容

（一）業務範圍：

1.業務主要內容：

（1）電腦及其週邊設備製造業。

（2）其他金屬製品製造業。

（3）電子零組件製造業。

（4）資料儲存媒體製造及複製業。

（5）體育用品製造業。

（6）模具製造業。

（7）五金批發業。

（8）模具批發業。

（9）電器批發業。

（10）電腦及事務性機器設備批發業。

（11）電子材料批發業。

（12）電器零售業。

（13）電腦及事務性機器設備零售業。

（14）國際貿易業。

（15）除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位:新台幣仟元

| 年度 | 110 年度 | | 111 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| 產品 | 銷售額 | 比例 | 銷售額 | 比例 |
| 電腦、伺服器機殼及其零組件 | 3,429,590 | 62% | 3,043,827 | 71% |
| 電源供應器 | 1,962,517 | 36% | 1,166,625 | 27% |
| 其他 | 103,601 | 2% | 74,160 | 2% |
| 總計 | 5,495,708 | 100% | 4,284,612 | 100% |

註:上表為合併報表資料

3.公司目前之商品項目：

（1）電腦機殼、伺服器機殼及電源供應器。

（2）電腦週邊零件。

4.計畫開發之新商品(服務)

（1）高階伺服器及交換機機殼。

（2）電動升降桌。

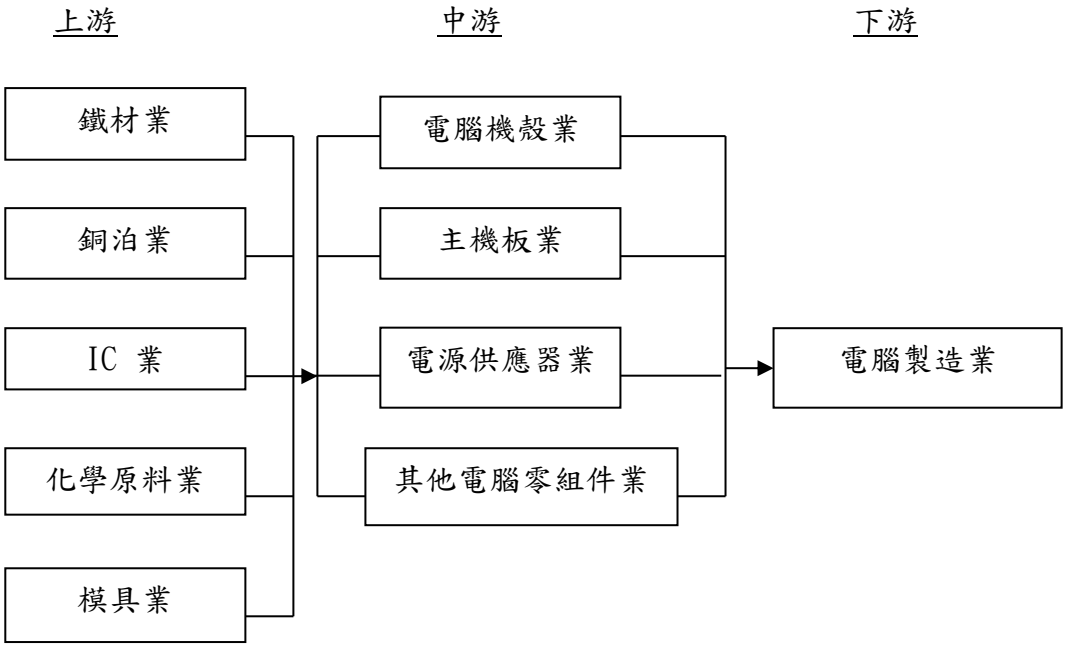
（二）產業概況

1. 產業之現況與發展

展望 2023 年上半年本產業景氣表現，雖然大量數據處理、資料儲存，與各國 5G 服務陸續商轉，推升大量高頻寬、低延遲需求的創新服務，以及元宇宙、AI(人工智慧)、HPC(高效能運算)等應用擴增，資料流量增加有助帶動伺服器需求增溫，加上超微於 2022 年 11 月宣布推出代號「Genoa」的第四代 Epyc 伺服器處理器、英特爾在 2023 年 1 月推出新一代伺服器處理器-Sapphire Rapids，新舊平台轉換可望驅動伺服器換機升級需求，不過全球經濟持續面臨地緣政治風險、高通膨等挑戰，世界銀行於 2023 年 1 月預測，美國、歐元區經濟增速放緩，且新興市場與開發中國家經濟前景黯淡，以致全球經濟成長動能將明顯減緩，預估全球經濟成長率由 2022 年的 2.9%趨緩至 2023 年的 1.7%，持續影響企業採購與資本支出，加上景氣放緩，需求疲弱情況進一步擴散至資料中心領域，中國物聯網業者下修採購規模，Google、Meta 等北美雲端服務供應商也開始放緩資料中心建置、降低伺服器採購量，進而抑制整體出貨成長動能，故預估 2023 年上半年全球伺服器出貨量年增幅度將呈現趨緩態勢。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司主要業務為電腦及伺服器機殼之產銷，屬於電腦及週邊設備產業，其上游主要為大型鐵材製造廠，中游為電腦及伺服器機殼、主機板、電源供應器、硬碟等產品零組件、元件及外觀件行業，而本公司及其子公司即屬此段中游廠商，下游主要為電腦或其週邊設備等終端應用產品業者，包括筆記型電腦、桌上型電腦、工業電腦、伺服器、安全監控系統、印表機、傳真機、掃描器、多功能事務機、投影機等，該行業上、中、下游之關聯性如下圖所示：




（1）上游：

電腦產業上游主要為大型鐵材製造廠，對上游供應商之遴選以所需規格、品質及交期為主要考慮標準。

（2）中游：

電腦機殼、主機板、電源供應器、硬碟等行業，市場競爭者眾，以品質及價格區隔市場。

（3）下游：

電腦產業下游主要為國際知名系統大廠，且全球個人電腦產業集中於前幾大廠商之情形日益明顯。

3.產品之各種發展趨勢

目前伺服器機殼系列有:

(1) 經濟型伺服器系列機殼(Entry Level Server Chassis)
(2) 進階型伺服器系列機殼(High Level Server Chassis)
(3) 刀鋒型伺服器系列機殼(High Performance Blade Server Chassis)
(4) 儲存型伺服器系列機殼(High Capacity/Density Storage Server Chassis)
(5) 網通型伺服器系列機殼(Networking Server Chassis)

伺服器 2022-2023 年逆勢成長，受惠於雲端應用帶動，2022 年全球伺服器出貨 1,362 萬台，成長 4.9%，預估 2023 年規模 1,432 萬台，成長 5.2%，須留意總體經濟是否惡化，影響雲端應用發展。

4.競爭情形

我國機殼廠商中，以勤誠、晟銘、富驊伺服器機殼佔營業項目比率較高；因伺服器使用後運作時間長，整體穩定性為主要考量，故各機殼廠商設計時多均與伺服器原廠合作。伺服器廠選擇機殼供應商以品質及交貨穩定為前提，成本並非絕對考量因素，較不會輕易更換機殼供應商。

因此在機殼產業之競爭將會集中在開發模具速度、ID 設計能力、海外生產據點、品質及交貨穩定以及問題解決之運作能力。

（三）技術及研發概況

1.111 年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項　　目 | 111 年 度 | 截至 112 年 3 月 31 日止 |
|---|---|---|
| 研發費用 | 61,834 | 14,781 |
| 營業收入 | 4,284,612 | 1,265,428 |
| 研發費用占營業收入比率 | 1.4% | 1.2% |

註:當年度截至 112 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

(1) 432 - IBM FlashSystem 7200 2U 全固態儲存應用的高階伺服器

(2) 278 - IBM FlashSystem 9500 4U 全固態儲存應用的高階伺服器

(3) 248D - 1U 半/全寬模組水冷型節點伺服器

(4) 516 - 8U Storge 高容量儲存伺服器

(5) Royal 120/150 Pure 基本款電動桌開發與量產導入

（四）長、短期業務發展計劃

電腦為高科技之產品，而電腦機殼具有保護主機內部各高科技精密零組件及美化外觀之功能，故電腦機殼之設計、生產品質及良率，對公司形象及提昇競爭力極為重要，基於此點，本公司不斷提昇研發、生產及製程與維修能力，並持續品質及環境系統制度維護，且因應歐盟環保指令（RoHS）相關規定制定各項流程改善以符合要求；更以全員品管來加強員工品質概念，以期建立高品質、高良率之電腦機殼專業製造廠之形象並強化競爭力，為因應產業發展趨勢及國內外經營環境丕變，本公司將藉由各長、短期計劃以調整公司體質並提昇整體競爭力，公司之長短期計劃說明如下：

1.短期發展計畫

(1) 在產品行銷方面：

A.增加客戶之新機種、新產品線訂單，以開拓潛在客戶，提高市場佔有率。

B.提供客戶整體散熱及機構解決方案，擴大客戶層次。

C.提高高附加價值產品銷售比重，追求公司營業額及獲利之成長。

D.研究擴充生產據點方案，以貼近顧客及追求低廉生產成本來增加競爭力。

E.強化美國及各地分公司在全球行銷網中扮演區域性銷售經營、服務中心及支援資訊收集之角色。

F.擴大爭取 ODM/OEM 客戶之訂單以提高公司設備產能之利用率。

G.拓展亞太地區與新興國家市場。

H.定期做客戶滿意度之調查，加強現有客戶之各項服務。

I.加強和終端客戶建立關係，以確保訂單。

（2）在產品開發方面：

A.持續強化伺服器及資料儲存裝置產品開發，並經由上下游供應鏈的結合創造出最佳化的產品並擴大市場的規模。

B.持續強化模組化設計以減少產品開發時間另一方面降低生產的成本及增加產品的彈性。

C.將部分零件重新進行改良及重組以產生新的附加價值。

D.採用混合模具及 NCT 生產模式以符合小批量生產同時降低模具投入成本。

E.掌握與克服關鍵工程技術、提昇新材料品質性能，並建立、維護資料庫系統。

F.持續導入 CAE 軟體，以利加速產品開發與減短產品開發期。

（3）在生產技術及產能設備方面：

A.改善生產製程、提昇製程能力與穩定性，以提高生產產能及設備利用率。

B.增加製程彈性及倉儲運輸效率，以提高物流效率。

C.本公司為最早通過 ISO 9002 之電腦外殼廠商，87 年 5 月底通過 ISO 9001，6 月底通過 ISO 14001 環保認證，而為提供客戶滿意品質推動 TQC 全面品質制度，以不斷提昇人員之素質，進行推動全面品質管制制度，並持續作業流程ｅ化，調整企業流程提高效率與速度，做即時之品質反應，以利製程品質之提昇。

D.已於 102 年通過 ISO14064 認證，將持續參與低碳排放體系的建置。

E.於 102 年通過國際性職業安全及衛生管理系統評鑑 OHSAS18001 之認證，保障人員安全完善內部管理以減少經營風險避免損失。

（4）在財務配合方面：

於公開市場籌措資金或尋求長期低利率之借款等資金，以充份供應公司業務發展所需之資金，並強化公司財務結構及經營體質。

2.長期發展計畫

（1）在產品行銷方面：

A.強化建立高品質之形象。

B.參加世界其他大廠之電腦機殼測試，以提高國際知名度及產品形象。

C.藉由投資或策略聯盟，掌握市場脈動及關鍵技術之取得。

D.朝相關性產品或產業作垂直及水平整合。

E.增設適當的發貨倉庫，以提供客戶全球化的交貨服務。

F.積極拓展伺服器以外的產品。

（2）在產品開發方面：

A.積極延攬專業人才參與新產品研發工作，以擴大市場並掌握競爭優勢。

B.運用已建立自行設計、製造及改良之技術能力，持續改良生產技術以提昇公司競爭力。

C.整合集團各公司之設計、製造之技術能力推出新開發之商品以拉大與競爭

對手間的距離。

D. 加強專利之申請與維護，確保智慧財產權。

E. 與學術機構或上、下游業者策略聯盟以求突破關鍵性研發瓶頸及提高研發品質。

（3）在生產技術及產能設備方面：

A. 推動資訊整合系統，縮短製造完成時間，並加強製程合理化、生產自動化提高生產力。

B. 低附加之加工產品，以策略聯盟或自行投資方式，轉移海外地區，達成國際分工創造最大利益。

C. 擴大與專業研究機構及政府機關單位交流，加速產品及製程速度，以技術合作提昇生產技術。

（4）在財務配合方面：

拓展籌資管道，降低資金籌措成本，俾便於長短期發展計劃所需之資金，以利公司未來穩定發展，達成永續經營之理念。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度 / 區域別 | | 110 年度 | | 111 年度 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內銷 | | 12,057 | - | 453 | - |
| 外銷 | 美洲 | 327 | - | 0 | - |
| | 亞洲 | 5,483,324 | 100 | 4,284,159 | 100 |
| 合計 | | 5,495,708 | 100 | 4,284,612 | 100 |

註:上表為合併報表金額。

本公司主要之銷售產品包含電腦機殼及零組件等。機殼方面主要透過 EMS 廠外銷予國際電腦領導大廠，如 DELL、Intel、IBM 等，另亦有直接外銷予各廠商；在銷售區域分佈情形，主要係以亞洲地區為主，其餘銷售區域所佔比重不高。

2. 市場佔有率：

本公司主要業務為伺服器機殼之生產及銷售，107 年度 7 月起承接母公司電腦機殼及電源供應器等資訊產品之訂單，111 年度機殼及電源供應器之銷售佔其總營收之 99%，伺服器屬於電腦產品，其汰換頻率不及一般個人用電腦產品頻繁，生命週期較長，約達三年至五年，主要換機意願來自處理器廠商之新舊平台轉換升級，強化運算效能與傳輸效率，以及因應雲端應用快速增長，雲端服務供應商投入建置資料中心與相關 IT 設備的擴充、升級，亦推升伺服器之採購需求。

觀察全球伺服器出貨量的變化趨勢(請詳見圖一)，2022 年雖然第四季受制於全球經濟增速放緩，需求出現雜音，產業情勢明顯轉弱，不過由於疫情改變民眾工作與生活形態，後疫情時代雲端、數位影音需求穩健，促使雲端服務供應商提升資本支出，建置資料中心連帶推升伺服器採購需求，且 IC 短缺情況漸呈緩解、

多數零組件供需缺口縮小，使得可套料的出貨量增加，故估計 2022 年全球伺服器出貨量為 1,810.3 萬台，年增率為 6.44%。

| | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | 2022年(e) |
|---|---|---|---|---|---|
| 出貨量(萬台) | 1,523.8 | 1,506.0 | 1,625.5 | 1,700.8 | 1,810.3 |
| YoY | 9.50% | -1.17% | 7.93% | 4.63% | 6.44% |

注：DIGITIMES Research 出貨量以伺服器主機板數為估算基礎。
資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2023 年 1 月)。

**圖一 全球伺服器出貨量概況**

根據 Canalys 發布全球 PC 報告顯示，累計 2022 年全球 PC 總出貨量為 2.85 億台，而本公司當年度機殼產品出貨量約為 720 萬台，故以此推算 111 年度本公司機殼產品之全球市場佔有率約為 3%。本公司及各子公司在該產業領域耕耘許久，與下游客戶已成為策略聯盟夥伴關係，於 105 年度併入偉訓集團後，藉由集團整合資源、發展策略，可強化本公司及子公司之競爭力，期以此技術能力及營運模式之優勢持續開拓市場，未來整體營運與市占率應可穩定成長。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

因著市場對於大數據各項應用的期待，伺服器銷量隨市場對雲端等資料中心建置以及因應 5G、物聯網、AI 對資料處理速度要求的需求而成長，根據 Mordor Intelligence 的研究預測伺服器產業市值可望於 2023 年成長至 449 億美元，複合成長率為 19.25%。伺服器的虛擬化與合併的增加推動企業伺服器市場成長，由於雲伺服器可節省更多的預先投資和營運成本，使得越來越多新興企業選擇使用雲伺服器來取代舊有的伺服器架構，此一需求促使谷歌、亞馬遜、微軟等雲端服務提供企業的業務急速成長，對伺服器之需求也大幅增加，而受到產業轉型、智慧型終端裝置普及率增加，需要進行龐大資料運算的資料提供服務企業亦透過伺服器來做資料統合，使市場對伺服器需求與日俱增，伺服器零組件需求也隨之上升。

整體而言，面臨伺服器品牌廠商銷售疲軟，且雲端業者擴建資料中心成長幅度放緩，連帶影響我國伺服器接單情形，因此預估 2023 年上半年我國伺服器出貨量將呈現成長走緩態勢，再者，預期伺服器 DRAM 價格將處於跌勢，有助減緩本產業廠商生產成本壓力，故預估 2023 年上半年我國伺服器產業景氣將續呈成長態勢，惟增幅將較 2022 年趨緩。

4.競爭利基：

（1）先進產品設計開發技術

A.全球伺服器市場集中於前五大廠，本公司積極爭取國際電腦大廠之訂單並配合客戶參與協同設計，以ODM之生產能力，藉與OEM廠商市場區隔。

B.擁有強大的設計團隊，產品設計經驗豐富，考量最有效率及低成本之設計方法，適時提供建議予客戶。

C.本公司重視研究發展及技術傳承，具有強大模具開發能力之競爭優勢。

（2）專業生產能力及量產之經濟規模

A.積極擴展海外生產行銷據點，以建立全球產銷網路，並採全球運籌模式生產以達量產之經濟規模。

B.以專業之生產能力提供客戶高效率、高品質及低成本之製造流程方法。

（3）機動之應變能力

A.本公司業務單位致力於產經情報蒐集，充份掌握市場發展脈動，以滿足客戶之需求。

B.生產線配置靈活，交貨彈性大，緊急應變能力強，能應付客戶緊急訂單，充份掌握商機。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

（1）有利因素：

A.有豐富OEM/ODM之產銷實際經驗，故相對的較能掌握市場需求與動向。

B.在本國、大陸以及美國市場，本公司皆有堅強與完整之研發及專案管理團隊，對主力市場之切入，更有效率。

C.有效整合生產技術，達到快速、彈性與成本控制之市場需求。

D.ISO 9001、ISO14001、UL與RoHS之認證，對品質要求與環保訴求日益重視之市場，更具開發潛力。

E.積極導入EICC電子工業行為準則，以提高勞動條件與人權、安全衛生、環境保護、商業道德標準，更能提升企業形象及競爭力。

（2）不利因素：

A.全球材料及人工成本上漲，造成利潤下滑。

B.品牌大廠持續要求提供更快更全面的交貨服務，對公司營運及成本管理上產生重大的考驗。

（3）因應對策

A.持續強化公司研究開發團隊，並與學術研究機構保持密切合作關係，加速新型產品之開發及加強製程改良，以因應市場之需求。

B.依據產品生命週期之發展狀態，調整庫存備料週數，以避免加壓庫存，造成呆滯及利息負擔。

C.強化市場評估開發能力，預測市場走向尋找高附加價值的明星產品以調整產銷方向。

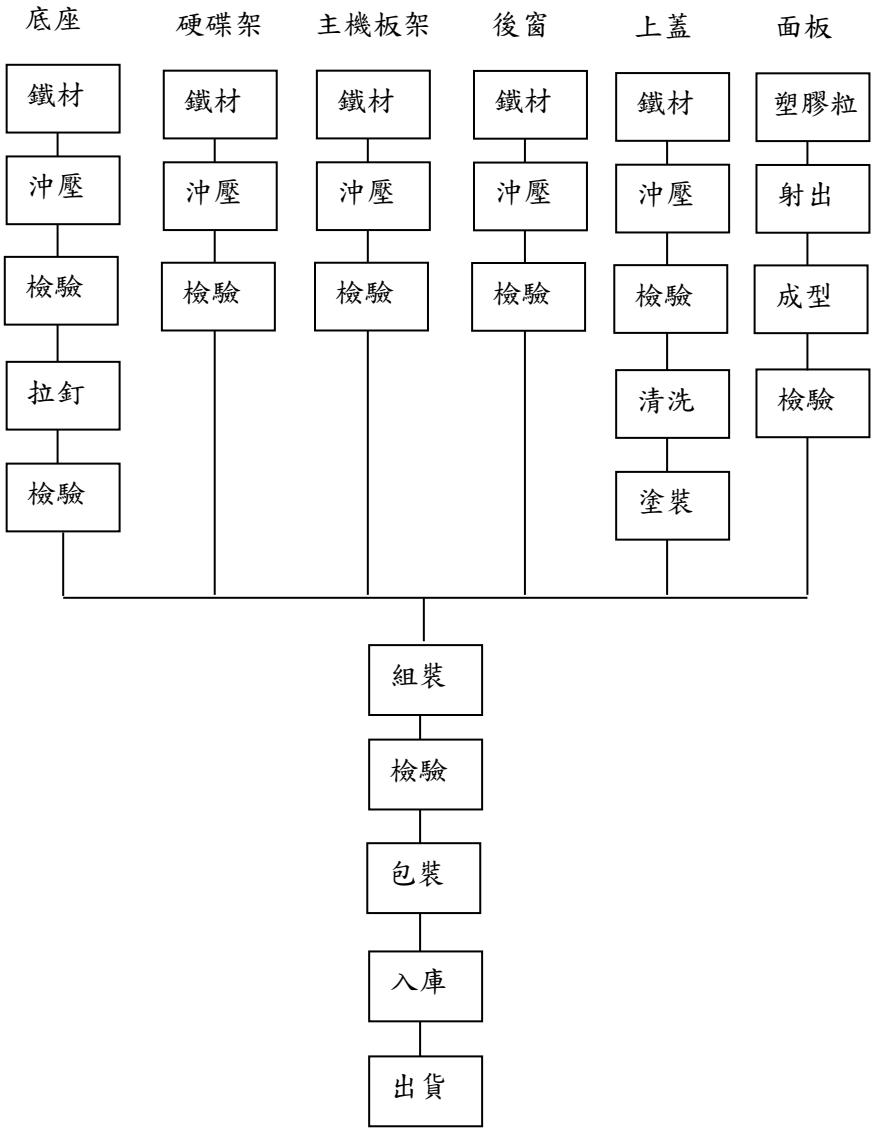
D.因本公司外銷皆以美元計價，故採穩健保守之外匯管理方式，由財務部主管評估每日之外幣結存及資金預估表，並蒐集各行庫之匯率走勢，採預售方式加以避險以因應匯率之變動。

E.強化生產管理，以期降低製造及品質成本。

（二）主要產品之用途及產製過程：

| 項目 | 產品及服務項目 | 重要用途或功能 |
|---|---|---|
| 電腦 | Server/Storage 機殼 | 提供電腦廠或系統廠 OEM、ODM 產品的供應與服務。 |

**主要產品之產製過程：**




（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）進（銷）貨資料

1.最近二年度主要供應商資料：

單位:新台幣仟元；%

| | 110 年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 安遠偉嘉 | 934,459 | 22 | 兄弟公司 |
| 2 | 偉長興電子 | 541,102 | 13 | 兄弟公司 |
| 3 | 東莞碩祺 | 138,254 | 3 | 無 |
| 4 | Delta Electronics Int'l (Singapore) Pte. | 107,155 | 3 | 無 |
| | 其他 | 2,486,913 | 59 | 無 |
| | 進貨淨額 | 4,207,883 | 100 | |

| | 111 年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 安遠偉昌豐 | 714,326 | 26 | 兄弟公司 |
| 2 | 安遠偉嘉 | 151,018 | 6 | 兄弟公司 |
| 3 | 燁輝(中國)科技 | 120,702 | 4 | 無 |
| 4 | 東莞碩祺 | 89,731 | 3 | 無 |
| | 其他 | 1,699,533 | 61 | 無 |
| | 進貨淨額 | 2,775,310 | 100 | |

| | 當年度截至 112 年 03 月 31 日止 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 不適用 | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| | | | | |
| | 其他 | | | |
| | 進貨淨額 | | 0 | |

註：截至年報刊印日前，112 年第 1 季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

2.最近二年度主要主要銷貨客戶資料：

單位:新台幣仟元；%

| | 110 年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 偉訓 | 3,185,916 | 58 | 母公司 |
| 2 | 偉碩 | 649,487 | 12 | 兄弟公司 |
| 3 | Jabil | 379,522 | 7 | 無 |
| 4 | Celestica | 213,976 | 4 | 無 |
| 5 | 順達 | 207,982 | 4 | 無 |
| | 其他 | 858,825 | 15 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 5,495,708 | 100 | |

| | 111 年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 偉碩 | 1,361,789 | 32 | 兄弟公司 |
| 2 | 偉訓 | 1,199,394 | 28 | 母公司 |
| 3 | Jabil | 416,469 | 10 | 無 |
| 4 | Celestica | 238,946 | 6 | 無 |
| 5 | 順達 | 185,760 | 4 | 無 |
| | 其他 | 882,254 | 20 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 4,284,612 | 100 | |

| | 當年度截至 112 年 03 月 31 日止 | | | |
|---|---|---|---|---|
| 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 不適用 | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| | 其他 | | | |
| | 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，112 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）最近二年度生產量值

產量單位:台； 產值單位:新台幣仟元

| 年度<br>產能量值<br>主要產品 | 110 年度 | | | 111 年度 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 伺服器機殼及其零組件 | 3,500,000 | 1,708,259 | 2,141,233 | 3,500,000 | 1,315,849 | 1,678,435 |
| 電源供應器 | 3,030,000 | 3,362,939 | 3,198,896 | 3,030,000 | 2,194,148 | 2,429,807 |
| 其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總　　計 | 6,530,000 | 5,071,198 | 5,340,129 | 6,530,000 | 3,509,997 | 4,108,242 |

（六）最近二年度銷售量值

產量單位:台；銷值單位:新台幣仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要產品 | 110 年度 | | | | 111 年度 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 伺服器機殼及電腦機殼其零組件 | 8,000 | 8,931 | 9,228,404 | 3,420,659 | 0 | 0 | 7,200,197 | 3,043,827 |
| 電源供應器 | 2,304 | 3,126 | 1,806,818 | 1,959,391 | 0 | 0 | 1,101,676 | 1,166,625 |
| 其他 | 0 | 0 | 0 | 103,601 | 0 | 453 | 0 | 73,707 |
| 總　　計 | 10,304 | 12,057 | 11,035,222 | 5,483,651 | 0 | 453 | 8,301,873 | 4,284,159 |

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷、分布比率：

112 年 3 月 31 日

| 年度<br>項目 | | 110 年度 | 111 年度 | 112 年 3 月 31 日 |
|---|---|---|---|---|
| 員工人數 | 間接人員 | 648 | 562 | 572 |
| | 直接人員 | 1,308 | 911 | 905 |
| | 合計人數 | 1,956 | 1473 | 1,477 |
| 平均年歲 | | 38.54 | 40 | 40.01 |
| 平均服務年資 | | 4.65 | 4.12 | 3.99 |
| 學歷分佈比率 | 博 士 | 0% | 0% | 0% |
| | 碩 士 | 0% | 1.15% | 1.15% |
| | 大 專 | 8% | 7.67% | 7.65% |
| | 高 中 | 16% | 18.4% | 18.08% |
| | 高 中以下 | 76% | 72.78% | 73.12% |

(1)財務資訊相關人員取得證照情形：稽核處 1 人取得中華民國內部稽核師證照。

四、環保支出情形：

(一)最近年度及截至年報印日止，因污染環境所受損失及處份之總額：

| | 111 年度 | 112 年截至 112 年 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 |

(二)未來因應對策及可能之支出：無。

(三)本公司目前因應 RoHS 與其他環保要求之情形：

本公司積極推動環保再生物料再利用，全面導入符合歐盟及客戶 RoHS 環保產品的要求，並從物料的供應鏈源頭即著手嚴格要求環保符合性，並已全面建立並維持環境管理制度(ISO14001、EICC 體系及 OHSAS18001)，確保了安全、低污染、節省能源、資源之企業環境。本公司積極參與低碳排放體系的建置，並已完成 ISO14064 體系的導入且取得認證，旨在確保公司的產品及服務從輸入、產品的實現，再到輸出的整個過程能全面滿足碳足跡的盤查及資料收集，從而確保全面降低能源消耗量及溫室氣體排放量。

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

a. 員工認股：員工參與認購，依員工職務、績效及年資考量。
b. 勞工保險：員工從到職日當日起，即辦理勞工保險。
c. 全民健保：員工從到職日當日起，即辦理全民健康保險。
d. 定期健康檢查：每年聘請醫院醫護人員至公司辦理簡易健康檢查，檢查日在職之員工皆可參加。
e. 訓練課程：為有效協助員工提昇工作智能，完成公司賦予之任務，公司不定期舉辦內訓課程及講習活動。
f. 年終獎金：依員工績效及公司營運狀況發放。
g. 員工酬勞：依公司章程及董事會決議提列，再依員工酬勞分配管理辦法分配。

B. 由公司職工福利委員會辦理之福利措施:

福利金來源主要由公司提撥營業額之 0.066%及下腳收入之 20% 及員工自付薪資 0.5% ，主要辦理福利措施有下列：

a. 佳節禮金及禮物：端午、中秋及五一勞動節員工禮金、禮物。
b. 國內外旅遊：每年各一次。
c. 婚喪喜慶等依規定申領禮金或奠儀。
d. 生日禮金：每人每年六百元。

2. 員工進修及訓練情形

本公司已訂定員工「教育訓練管理辦法」，並依職能及專業的要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提昇員工整體之素質以提升經營績效。

3.退休制度與實施情形

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國九十四年七月一日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司設有『職工福利委員會』及勞資會議，委員之推選皆由公司員工較具有學識經驗溝通能力者獲選擔任；於福利委員會議及勞資會議時，勞資雙方委員除對員工福利措施作廣泛深入之專題討論外，也可於會議中對於員工工作和生活問題上作精闢的探討及聽取相關意見；勞資雙方透過此一協商溝通模式，更可加強彼此之互信與互諒的誠信關係，作為管理行政上的參考來源。

5.員工行為或倫理守則

富驊企業股份有限公司工作精神為服從、責任、紀律。針對員工的行為與倫理守則，本公司制定許多相關辦法與規定，如工作規範、工作場所性騷擾防治申訴及處理辦法及「誠信經營作業程序及行為指南」準則等，以作為員工行為應遵循準繩，其主要內容包含：

(1) 規範各單位職掌及組織功能。

(2)遵守政府法令規章。

(3)建立良好紀律。

(4)保護公司之財物以期有效運用。

(5)對於公司機密業務、資訊嚴守保密之責。

(6)對員工行為導致公司產生之利得或損失，給予獎勵或懲處。

(7)訂立考核員工工作成果及績效之標準。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司制定許多相關辦法與規定，如辦公室管理規章、菸害防治管理辦法、人員進出管制辦法等，以確保工作環境的門禁及衛生等安全無虞，編制有緊急事故處理任務編組以降低緊急事故發生之損害，每年並定期安排員工健康檢查。

海外子公司方面，導入EICC電子工業行為準則，公司政策皆符合EICC的嚴格規定推

行，確保工作環境安全並重視及保障工人尊嚴。且為保障員工和相關人員的安全和健康，完善內部管理以減少經營風險避免損失，本公司目前已通過國際性職業安全及衛生管理系統評鑑OHSAS18001之認證，確保企業能夠提供給全體員工一個職業安全健康衛生要求得到控制的環境，保證員工、企業和相關方的各種利益得到滿足。

（二）111 年度及截至年報刊印日止，公司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：目前無重大勞資協議待決之情形。

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孕育優質資安人才，除了內部配置資通安全人員，亦委外進行資安健診等服務，若發現漏洞，則規定限期改善修補並通過複測。

（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、重要契約：

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約如下：

2022 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 千元<br>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 千元<br>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 千元<br>已完工，已驗收，110 年 8 月結案。 | 無 |

## *陸、財務概況*

一、最近五年度簡明之資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.採用國際財務報導準則之合併財務報表

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112年3月31日財務資料（註1） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | | 4,254,988 | 3,835,430 | 4,298,906 | 3,140,300 | 3,060,080 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,299,413 | 1,246,173 | 1,132,026 | 886,493 | 751,349 | |
| 無形資產 | | 1,918 | 1,821 | 3,573 | 3,286 | 2,713 | |
| 其他資產 | | 87,087 | 109,603 | 340,193 | 282,613 | 296,234 | |
| 資產總額 | | 5,643,406 | 5,193,027 | 5,774,698 | 4,312,692 | 4,110,376 | |
| 流動負債 | 分配前 | 3,130,968 | 2,597,893 | 3,080,990 | 1,769,792 | 1,348,150 | |
| | 分配後 | 3,175,273 | 2,761,985 | 3,269,696 | 1,939,627 | 註2 | |
| 非流動負債 | | 5,382 | 21,188 | 47,644 | 31,776 | 44,387 | |
| 負債總額 | 分配前 | 3,136,350 | 2,619,081 | 3,128,634 | 1,801,568 | 1,392,537 | |
| | 分配後 | 3,180,655 | 2,783,173 | 3,317,340 | 1,971,403 | 註2 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,220,276 | 2,273,474 | 2,311,829 | 2,148,885 | 2,306,541 | |
| 股本 | | 1,640,918 | 1,640,918 | 1,640,918 | 1,476,826 | 1,476,826 | |
| 資本公積 | | 313,794 | 313,794 | 313,794 | 313,794 | 314,425 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 316,425 | 423,700 | 451,846 | 466,433 | 596,872 | |
| | 分配後 | 272,120 | 259,608 | 263,140 | 296,598 | 註2 | |
| 其他權益 | | (50,861) | (104,938) | (94,729) | (108,168) | (81,582) | |
| 庫藏股票 | | － | － | － | － | － | |
| 非控制權益 | | 286,780 | 300,472 | 334,235 | 362,239 | 411,298 | |
| 權益總額 | 分配前 | 2,507,056 | 2,573,946 | 2,646,064 | 2,511,124 | 2,717,839 | |
| | 分配後 | 2,462,751 | 2,409,854 | 2,457,358 | 2,341,289 | 註2 | |

註1：截至年報刊印日前，112年第1季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

註2：111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

2.採用國際財務報導準則之個體財務報表

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112年3月31日財務資料(註1) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 流動資產 | 1,972,826 | 1,085,142 | 803,565 | 858,403 | 912,084 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | 2,826 | 1,488 | 1,045 | 2,765 | 4,207 | |
| 無形資產 | 1,457 | 1,405 | 1,520 | 1,094 | 1,035 | |
| 其他資產 | 1,505,644 | 1,560,161 | 1,814,384 | 1,683,574 | 1,882,030 | |
| 資產總額 | 3,482,753 | 2,648,196 | 2,620,514 | 2,545,836 | 2,799,356 | |
| 流動負債 分配前 | 1,257,640 | 368,731 | 301,976 | 392,821 | 484,748 | |
| 流動負債 分配後 | 1,301,945 | 532,823 | 490,682 | 562,656 | 註2 | |
| 非流動負債 | 4,837 | 5,991 | 6,709 | 4,130 | 8,067 | |
| 負債總額 分配前 | 1,262,477 | 374,722 | 308,685 | 396,951 | 492,815 | |
| 負債總額 分配後 | 1,306,781 | 538,814 | 497,391 | 566,786 | 註2 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 2,220,276 | 2,273,474 | 2,311,829 | 2,148,885 | 2,306,541 | |
| 股本 | 1,640,918 | 1,640,918 | 1,640,918 | 1,476,826 | 1,476,826 | |
| 資本公積 | 313,794 | 313,794 | 313,794 | 313,794 | 314,425 | |
| 保留盈餘 分配前 | 316,425 | 423,700 | 451,846 | 466,433 | 596,872 | |
| 保留盈餘 分配後 | 272,120 | 259,608 | 263,140 | 296,598 | 註2 | |
| 其他權益 | (50,861) | (104,938) | (94,729) | (108,168) | (81,582) | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 權益總額 分配前 | 2,220,276 | 2,273,474 | 2,311,829 | 2,148,885 | 2,306,541 | |
| 權益總額 分配後 | 2,175,971 | 2,109,382 | 2,123,123 | 1,979,050 | 註2 | |

註1：截至年報刊印日前，112年第1季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

註2：111年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

（二）簡明綜合損益表

1. 採用國際財務報導準則之合併財務報表

單位：除每股盈餘為元外，表列各項為新台幣仟元

| 年度 / 項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至112年3月31日財務資料(註1) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 營業收入 | 3,826,631 | 5,010,917 | 6,116,452 | 5,495,708 | 4,284,612 | 不適用 |
| 營業毛利 | 403,143 | 500,869 | 688,299 | 721,293 | 657,982 | |
| 營業損益 | 77,682 | 137,250 | 275,420 | 280,722 | 334,125 | |
| 營業外收入及支出 | 14,304 | 75,465 | (2,149) | 21,044 | 83,931 | |
| 稅前淨利 | 91,986 | 212,715 | 273,271 | 301,766 | 418,056 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | 62,031 | 176,297 | 215,427 | 233,587 | 342,832 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利（損） | 62,031 | 176,297 | 215,427 | 233,587 | 342,832 | |
| 本期其他綜合損益稅後淨額 | (10,770) | (65,102) | 20,783 | (15,756) | 33,087 | |
| 本年度綜合損益總額 | 51,261 | 111,195 | 236,210 | 217,831 | 375,919 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 62,031 | 150,949 | 187,969 | 203,097 | 298,997 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | 25,348 | 27,458 | 30,490 | 43,835 | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 51,261 | 97,503 | 202,447 | 189,854 | 326,860 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | 13,692 | 33,763 | 27,977 | 49,059 | |
| 每股盈餘 | 0.41 | 0.92 | 1.15 | 1.27 | 2.02 | |

註1: 截至年報刊印日前，112年第1季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

註2: 每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。

2. 採用國際財務報導準則之個體財務報表

單位：除每股盈餘為元外，表列各項為新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至112年3月31日財務資料(註1) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 營業收入 | 3,121,972 | 1,935,599 | 932,036 | 1,300,236 | 1,313,210 | 不適用 |
| 營業毛利 | 182,503 | 187,916 | 267,675 | 253,982 | 260,177 | |
| 營業損益 | 98,780 | 99,125 | 198,850 | 145,409 | 137,658 | |
| 營業外收入及支出 | (5,869) | 71,356 | 17,873 | 87,834 | 199,090 | |
| 稅前淨利 | 92,911 | 170,481 | 216,723 | 233,243 | 336,748 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | 62,031 | 150,949 | 187,969 | 203,097 | 298,997 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利（損） | 62,031 | 150,949 | 187,969 | 203,097 | 298,997 | |
| 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | (10,770) | (53,446) | 14,478 | (13,243) | 27,863 | |
| 本期綜合損益總額 | 51,261 | 97,503 | 202,447 | 189,854 | 326,860 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 62,031 | 150,949 | 187,969 | 203,097 | 298,997 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 51,261 | 97,503 | 202,447 | 189,854 | 326,860 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | - | - | - | - | - | |
| 每股盈餘 | 0.41 | 0.92 | 1.15 | 1.27 | 2.02 | |

註1: 截至年報刊印日前，112年第1季尚未經會計師核閱完成，故不適用。

註2: 每股盈餘按發行在外流通股數加權平均計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。

（三）簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|---|---|---|---|
| 一一一年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 王騰葦、李季珍 | 無保留意見 |
| 一一〇年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 王騰葦、李季珍 | 無保留意見 |
| 一〇九年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 吳秋燕、楊朝欽 | 無保留意見 |
| 一〇八年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 廖鴻儒、楊朝欽 | 無保留意見 |
| 一〇七年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 廖鴻儒、楊朝欽 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

1. 採用國際財務報導準則-合併

單位：%,次（每股盈餘除外）

| 年度（註1）<br>分析項目（註3） | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至112年3月31日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 55.57 | 50.43 | 54.17 | 42.8 | 33.87 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 193.35 | 208.24 | 237.95 | 263.81 | 367.63 | |
| 償債能力% | 流動比率 | 135.90 | 147.63 | 139.53 | 170 | 226.98 | |
| | 速動比率 | 88.45 | 112.29 | 107.49 | 107.45 | 159.1 | |
| | 利息保障倍數 | 53.62 | 69.61 | 71.41 | 82.53 | 215.27 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 3.28 | 2.86 | 3.58 | 3.7 | 3.24 | |
| | 平均收現日數 | 111 | 127 | 102 | 99 | 112.65 | |
| | 存貨週轉率（次） | 4.69 | 4.73 | 7.06 | 5.47 | 4.15 | |
| | 應付款項週轉率（次） | 2.88 | 2.64 | 2.68 | 2.45 | 3.22 | |
| | 平均銷貨日數 | 78 | 77 | 52 | 67 | 87.95 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | 3.88 | 3.93 | 5.14 | 5.24 | 5.23 | |
| | 總資產週轉率（次） | 0.94 | 0.92 | 1.11 | 1.08 | 1.01 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | 1.55 | 3.29 | 3.98 | 4.65 | 8.17 | |
| | 權益報酬率（%） | 2.98 | 6.93 | 8.25 | 9.05 | 14.86 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%)(註7) | 5.6 | 12.96 | 16.65 | 20.43 | 28.3 | |
| | 純益率（%） | 1.62 | 3.51 | 3.52 | 4.25 | 8 | |
| | 每股盈餘（元） | 0.41 | 0.92 | 1.15 | 1.27 | 2.02 | |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | 0 | 21.06 | 52.23 | 0 | 32.99 | |
| | 現金流量允當比率（%） | 30.47 | 45.46 | 80.73 | 65.19 | 83.69 | |
| | 現金再投資比率（%） | 註2 | 13.33 | 34.49 | (4.59) | 6.16 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.03 | 3.02 | 5.67 | 1.91 | 1.62 | |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.02 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | |

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. 負債占資產比率下降：主係負債下降所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係折舊提列降低固定資產淨值所致。
3. 流動比率、速動比率上升：主係應付帳款減少所致。
4. 利息保障倍數上升：主係無大額利息支出所致。
5. 存貨週轉率（次）下降、平均銷貨日數上升：主係因應客戶需求備貨所致。
6. 應付款項週轉率（次）上升：主係進貨減少所致。
7. 資產報酬率（％）、權益報酬率（％）、稅前純益占實收資本額比率(%)、純益率（％）、每股盈餘（元）上升：係獲利增加所致。
8. 現金流量允當比率（％）上升：主係平均營業活動淨現金流量增加所致。
9. 現金再投資比率（％）上升：主係營業活動淨現金流量轉正數所致。

註1: 截至年報刊印日前，112 年第 1 季尚未經會計師核閱完成，故不適用。
註2: 營業活動淨現金流量為流出數，不予計算。
註3: 各項財務比率之計算公式如下：

1.財務結構
(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。
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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。
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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註４）
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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)
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(註 6)。
(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註4: 上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：
1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5: 現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6: 發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7: 公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2. 採用國際財務報導準則-個體

單位：%,次（每股盈餘除外）

| 年　度（註1）<br>分析項目（註3） | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 |
| 財務結構（%） | 負債占資產比率 | 36.24 | 14.15 | 11.77 | 15.59 | 17.6 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 78,737 | 153,189 | 221,869 | 77,866.72 | 55,018.01 |
| 償債能力% | 流動比率 | 156.86 | 294.29 | 266.1 | 218.52 | 188.15 |
| | 速動比率 | 155.56 | 289.84 | 250.44 | 206.78 | 178.22 |
| | 利息保障倍數 | 88.81 | 100.69 | 140.01 | 410.19 | 342.18 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率（次） | 4.1 | 2.41 | 3.03 | 3.96 | 3.58 |
| | 平均收現日數 | 89 | 151 | 120 | 92.17 | 101.95 |
| | 存貨週轉率（次） | 157.78 | 168.6 | 26.36 | 26.94 | 27.96 |
| | 應付款項週轉率（次） | 5.73 | 4.36 | 27.82 | 7.95 | 4.23 |
| | 平均銷貨日數 | 2.31 | 2.16 | 14 | 14 | 13.05 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率（次） | 1,125.23 | 897.35 | 735.91 | 682.53 | 376.7 |
| | 總資產週轉率（次） | 1.13 | 0.63 | 0.35 | 0.5 | 0.49 |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%） | 2.28 | 4.96 | 7.18 | 7.91 | 11.21 |
| | 權益報酬率（%） | 3.2 | 6.71 | 8.19 | 9.1 | 13.42 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 5.66 | 10.38 | 13.2 | 15.79 | 22.8 |
| | 純益率（%） | 1.98 | 7.79 | 20.16 | 15.62 | 22.76 |
| | 每股盈餘（元） | 0.41 | 0.92 | 1.15 | 1.27 | 2.02 |
| 現金流量 | 現金流量比率（%） | 註2 | 76.13 | 54.34 | 54.05 | 59.33 |
| | 現金流量允當比率（%） | 284.82 | 264.59 | 149.6 | 146.81 | 156.93 |
| | 現金再投資比率（%） | 註2 | 10.41 | 0 | 1.1 | 5.11 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.07 | 0.60 | 0.91 | 0.64 | 0.417 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.01 | 1.01 | 1 | 1 |

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. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、不動產、廠房及設備週轉率（次）下降：主係111年購置辦公設備及軟體所致。
2. 應付款項週轉率（次）下降：主係平均應付款項增加所致。
3. 資產報酬率（%）、權益報酬率（%）、每股盈餘（元）上升：主係111年淨利提升所致。
4. 稅前純益占實收資本額比率(%)上升：係稅前純益增加所致。
5. 純益率（%）上升：主係毛利率增加所致。
6. 現金再投資比率（%）上升：主係營業活動淨現金流量增加所致。
7. 營運槓桿度減少：主係營業費用增加所致。

註1：上開財務資料業經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為流出數，不予計算。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請詳第 100 頁。

四、最近年度合併財務報告：請詳第 101 頁至第 161 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請詳第 162 頁至第 212 頁。

六、公司及其關係企業 111 年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 年度 / 項目 | 111 年度 | 110 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% | 增減變動說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流動資產 | 3,060,080 | 3,140,300 | (80,220) | (3%) | |
| 長期投資 | 163,737 | 162,741 | 996 | 1% | |
| 不動產、廠房及設備 | 751,349 | 886,493 | (135,144) | (15%) | 說明 1 |
| 無形資產 | 2,713 | 3,286 | (573) | (17%) | |
| 其他資產 | 132,497 | 119,872 | 12,625 | 11% | |
| 資產總額 | 4,110,376 | 4,312,692 | (202,316) | (5%) | |
| 流動負債 | 1,348,150 | 1,769,792 | (421,642) | (24%) | 說明 2 |
| 長期負債 | - | - | - | - | |
| 其他負債 | 44,387 | 31,776 | 12,611 | 40% | 說明 3 |
| 負債總額 | 1,392,537 | 1,801,568 | (409,031) | (23%) | 說明 4 |
| 股　　本 | 1,476,826 | 1,476,826 | 0 | 0% | |
| 資本公積 | 314,425 | 313,794 | 631 | 0% | |
| 保留盈餘 | 596,872 | 466,433 | 130,439 | 28% | 說明 5 |
| 其他權益 | (81,582) | (108,168) | 26,586 | 25% | 說明 6 |
| 非控制權益 | 411,298 | 362,239 | 49,059 | 14% | |
| 股東權益合計 | 2,717,839 | 2,511,124 | 206,715 | 8% | |
| 負債及股東權益總計 | 4,110,376 | 4,312,692 | (202,316) | (5%) | |

增減變動達20%且變動金額達10,000千元之項目說明：

1.不動產、廠房及設備：主係本期折舊及處分部分固定資產。

2.流動負債：主係應付帳款(含關係人)減少所致。

3.其他負債：主係租賃負債增加所致。

4.負債總額：主係應付帳款(含關係人)減少所致。

5.保留盈餘：主係本期淨利增加所致。

6.其他權益：主係美元升值所致。

註:上表為合併報表金額

二、財務績效之檢討與分析

（一）經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目 | 111 年度 | 110 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% | 增減變動說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 營業收入淨額 | 4,284,612 | 5,495,708 | (1,211,096) | (22%) | 說明 1 |
| 營業成本 | 3,626,630 | 4,774,415 | (1,147,785) | (24%) | 說明 2 |
| 營業毛利 | 657,982 | 721,293 | (63,311) | (9%) | |
| 營業費用 | 323,857 | 440,571 | (116,714) | (26%) | 說明 3 |
| 營業利益 | 334,125 | 280,722 | 53,403 | 19% | |
| 營業外收入及支出 | 83,931 | 21,044 | 62,887 | 299% | 說明 4 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 418,056 | 301,766 | 116,290 | 39% | 說明 5 |
| 所得稅費用（利益） | 75,224 | 68,179 | 7,045 | 10% | |
| 本期淨利 | 342,832 | 233,587 | 109,245 | 47% | 說明 5 |
| 本期其他綜合損益（稅後淨額） | 33,087 | (15,756) | 48,843 | 310% | 說明 6 |
| 淨利歸屬於本公司業主 | 298,997 | 203,097 | 95,900 | 47% | 說明 7 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 43,835 | 30,490 | 13,345 | 44% | 說明 7 |
| 本期綜合損益總額 | 375,919 | 217,831 | 158,088 | 73% | 說明 8 |
| 綜合損益總額歸屬於本公司業主 | 326,860 | 189,854 | 137,006 | 72% | 說明 8 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 49,059 | 27,977 | 21,082 | 75% | 說明 8 |
| 每股盈餘(元) | 2.02 | 1.27 | 0.75 | 59% | |

增減變動達20%且變動金額達10,000千元之項目說明：

1.營業收入淨額：主係客戶需求趨緩所致。

2.營業成本：營收減少所致。

3.營業費用：主係因應訂單減少縮減支出所致。

4.營業外收入及支出：主係外幣兌換利益增加。

5.繼續營業部門稅前淨利、本期淨利：主係營業費用降低及兌換利益增加。

6.本期其他綜合損益（稅後淨額）：係因匯率波動，導致認列國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致。

7.淨利歸屬於本公司業主、淨利歸屬於非控制權益：主係本期淨利增加。

8.本期綜合損益總額、綜合損益總額歸屬於本公司業主、綜合損益總額歸屬於非控制權益：主係營業費用降低及兌換利益增加。

註:上表為合併報表金額

（二）預期未來一年度銷售數量及其依據：

本公司預期 112 年度伺服器機殼及電腦機殼產品合併出貨量將超過 700 萬台，本公司預期之銷售數量係依據 112 年度客戶預定及承接母公司偉訓科技之訂單，並參考專業機構對今年度整體經濟環境之預估及電子產業未來需求之成長率，而予以綜合考量所作之比例。

三、現金流量之檢討與分析

（一）最近年度(111 年)現金流量變動之分析說明

| 年　度<br>項　目 | 111 年度 | 110 年度 | 增(減)比例% |
|---|---|---|---|
| 現金流量比率 | 32.99 | 0 | 100% |
| 現金流量允當比率 | 83.69 | 65.19 | 28% |
| 現金再投資比率 | 6.16 | (4.59) | (234%) |

說明：主係平均營業活動淨現金流量增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 678,198 | 273,215 | 234,624 | 716,789 | - | - |

現金流量情形分析：

(1)營業活動：係預計營業活動產生淨現金流入 273,215 千元

(2)投資及籌資活動：本公司預計發放 111 年度現金股利 1.5 元、承接偉訓公司訂單，模具設備資本支出及添購自動化等設備相對增加，故預期 112 年度約產生營業活動淨現金流出約 234,624 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 111 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、改善計畫及未來一年投資計畫

（一）轉投資政策：

本公司轉投資政策主要為擴大營運規模，滿足客戶需求，以產業水平策略聯盟、垂直策略聯盟及產業發展趨勢為考量重點。另外為善用全球資源，以降低生產成本，增進公司競爭優勢，將視產能規劃之需求，增加海外生產據點的投資金額。

(二)獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位:新台幣千元

| 公司名稱 | 111 年度(損)益 | 主要原因 | 改善計畫 |
|---|---|---|---|
| Axxion Group Corp. | 7,255 | - | - |
| Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd. | 162,749 | - | - |
| Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V. | (198) | - | - |
| Super Laser Precision Machinery Ltd. | (7,079) | 全球景氣影響需求下滑 | 積極開發新業務，力求轉型。 |
| 力鞮股份有限公司 | 5,653 | - | - |

(二)未來一年投資計畫：本公司未來一年投資計畫將依據轉投資政策為主要方針，以投資各種機殼相關產業為主要方向。

六、風險事項應分析評估 111 年度及截至年報刊印日止之下列事項：

（一）111 年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

| 項　目 | 對公司損益影響 | | | 未來因應措施 |
|---|---|---|---|---|
| | 科目 | 111 年度 | 佔營業收入比率 | |
| 利　率 | 利息收入 | 9,685 | 0.23% | 本公司之營運週轉以自有資金為主，111 年度利息支出金額占營業收入之比率僅 0.05%，新台幣借款成本尚屬低廉；另本公司存放銀行產生之利息收入佔營業收入之比率為 0.23%比重尚低，故利率變動對本公司並無重大影響。 |
| | 利息支出 | 1,951 | 0.05% | |
| 匯率變動 | 兌換(損)益 | 89,115 | 2.08% | 本公司銷貨多採用美金報價，故匯率變動主要影響在持有美金部位水準高低。本公司針對匯率變動採取機動調整美金持有部位水準，適時轉換台幣以適當規避持有美金之匯率變動風險。 |
| 營業收入 | | 4,284,612 | | |
| 通貨膨脹 | — | — | — | 本公司銷貨多為直間接外銷，故國內通貨膨脹對本公司之影響並不重大。 |

（二）111 年度從事高風險、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.從事高風險、高槓桿投資：

本公司一向穩健經營財務健全，不作高風險、高槓桿投資。

2.從事資金貸與他人及背書保證情形：

(1)本公司截至 112 年 3 月 31 日止資金貸與他人執行情形：

單位：新台幣千元

| 資金貸與他人者 | 貸與對象 | | 資金貸與性質 | 期末資金貸與額度 | 累計資金貸與金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 已動用資金額 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 公司名稱 | 關 係 | | | | |
| 本公司 | 偉訓科技 | 母公司 | 短期資金融通 | 90,000 | 4% | 90,000 |
| **合計** | | | | **90,000** | **4%** | **90,000** |

註：1.最近期財務報表淨值係以111年第4季2,306,541千元為計算基準。

2.USD 匯率以 1：30.45 計算。

(2)本公司截至 112 年 3 月 31 日止背書保證作業執行情形：

單位：新台幣千元

| 背書保證者 | 被背書保證對象 | | 期末背書保證額度 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 已動用背書保證金額 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 公司名稱 | 關 係 | | | |
| 本公司 | 東莞東驊電子 | 子公司-持股79.87% | 438,055 | 19% | 4,753 |
| **合計** | | | **438,055** | **19%** | **4,753** |

註：1.最近期財務報表淨值係以111年第4季2,306,541千元為計算基準。

2.USD 匯率以 1：30.45 計算。

3.從事衍生性商品交易情形：

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。

透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產－流動 | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | $ 6,847 | $ 4,119 |

(2)截至111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 | 112.01～112.04 | USD 15,950／CNY 111,710 |

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用：

預計112年集團合併投入研究發展費用約新台幣2,215萬元，新商品研發計劃概況如下：

1. 高階伺服器及交換機機殼。

2. 電動升降桌。

未來影響研發成功之主要因素為模具開發技術及新市場之趨勢掌握。

（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：

本公司各項財務業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

（五）科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司資安風險評估分析說明如下：

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、硬體防火牆系統等，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、定期線上更新作業、防止內部資料洩漏並維持公司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內部重要的資料，

公司營運也可能因為遭受攻擊而發生停擺。

本公司資訊安全管理經過外部稽核單位，資訊循環電腦稽核作業檢核、查驗並落實相關風險管理，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，定期檢查用戶端電腦設備，規範網路系統之使用權限，防止未經授權之存取動作，強化員工資訊安全認知的重要性，並定期安排人員外部進修資訊安全教育訓練相關課程，宣導資訊安全政策及相關實施規定。

即便本公司已建立風險管理及遵循有效的資安管理系統，亦不能保證公司在網路攻擊手法推陳出新的安全威脅中，不受新型網路病毒攻擊與駭客入侵所影響，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。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：

本公司多年來致力維持企業良好形象並遵守法令規定，若有影響企業形象或違反法令情形，將組成專案小組擬定對策因應。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施： 無。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

105 年偉訓科技(股)公司取得本公司私募普通股份持股比率超過 50%成為本公司之母公司，因應集團內業務移轉未來新增訂單需要，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：

以集團合併報表分析，本公司最大銷售客戶為偉碩電子公司，係本公司之兄弟公司，交易金額占營業收入淨額的32%，其餘客戶並無銷售金額超過50%以上之情形，故無銷售集中之風險。另111年度進貨最大供應商為安遠偉昌豐係兄弟公司，交易金額占進貨總額的25%，同樣無進貨集中之風險。

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

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

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

（十二）本公司及公司董事、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、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司接獲投資人保護中心存證信函，要求本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，本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本公司之經營管理，對本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。

七、其他重要事項：無。

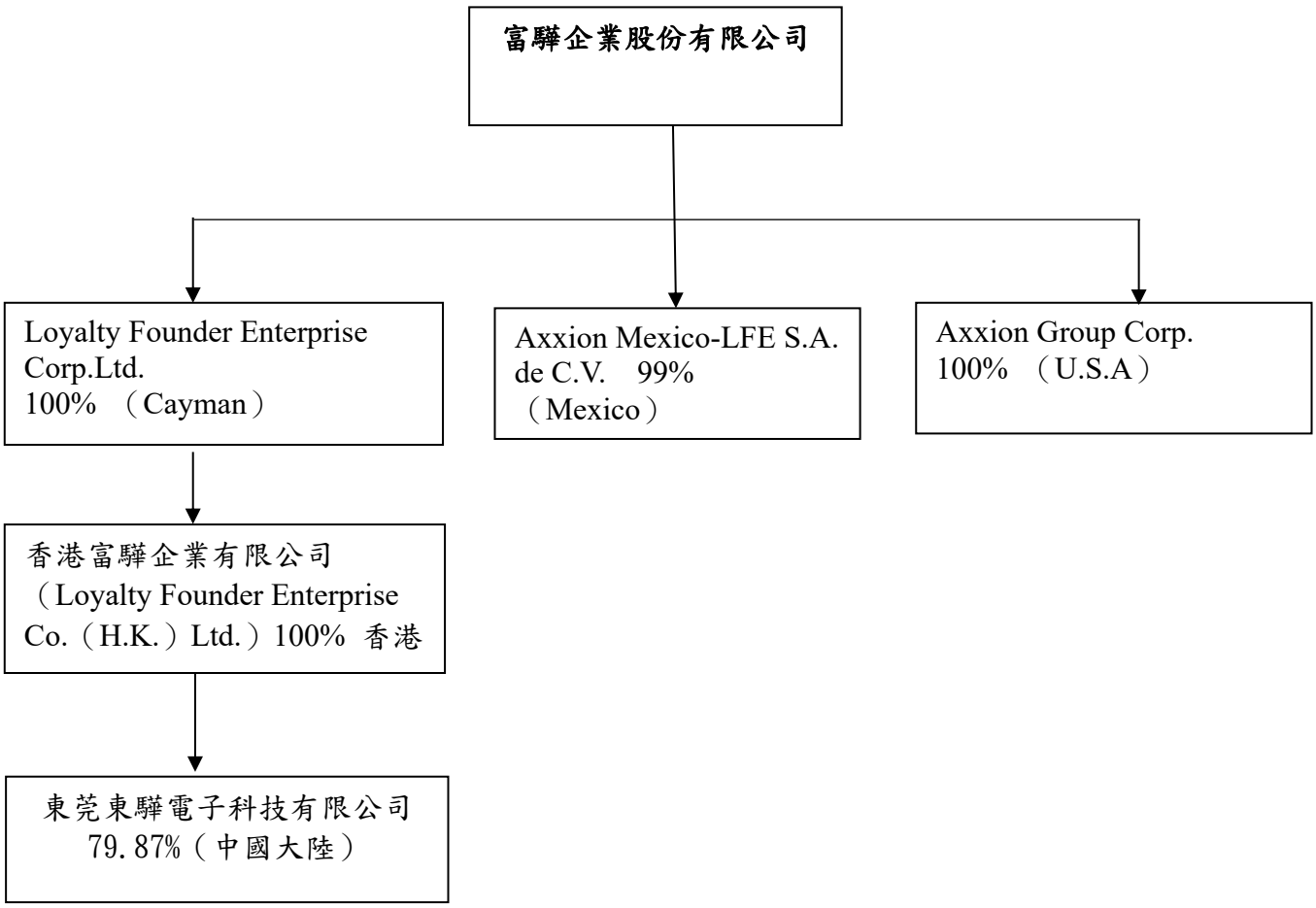
## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額、主要營業項目

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---|---|---|---|---|
| Axxion Group Corp. | 1987.10.02 | 4731 Ripley Dr. Suite A El Paso,TX 79922 ,USA | 美金 733 元 | 電腦機殼銷售 |
| Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd. | 1997.05.08 | P.O.Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way,802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands | 美金 35,270 仟元 | 控股公司 |
| Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd. | 1997.01.29 | Room 1902,19/F,Lee Garden One,33 Hysan Avenue, Causeway Bay | 港幣 281,162 仟元 | 電腦外殼、鍵盤及掃描器精密鋼模、沖模製品製造加工買賣 |
| 東莞東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 |
| 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 |

(3)推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無。

(4)各關係企業間之業務往來及分工情形

| 企業名稱 | 業務往來及分工情形 |
|---|---|
| Axxion Group Corp. | 係母公司外銷之貿易中介者 |
| Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd. | 係依法令規定於第三地所設之控股公司，以轉投資 Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd. |
| Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd. | 係母公司之委外加工廠及轉投資東莞東驊電子科技有限公司 |
| 東莞東驊電子科技有限公司 | 係 Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd 持股 79.87% 之子公司，具獨立生產銷售能力 |
| Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V. | 係母公司轉投資之生產及銷售據點 |

(5)各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

112.3.31

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Axxion Group Corp. | 董事長<br><br>總經理 | 富驊企業（股）<br>代表人：柯吉源<br>王駿東 | 354<br><br>- | 100%<br><br>- |
| Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd. | 董事 | 富驊企業（股）<br>代表人：柯吉源<br>王駿東 | 35,270,000<br><br>- | 100%<br><br>- |
| Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd. | 董事 | Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd.<br>代表人：柯吉源<br>王駿東 | 281,161,919<br><br>- | 100%<br><br>- |
| 東莞東驊電子科技有限公司 | 董事長<br><br><br>董事<br>董事 | Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd.<br>代表人：柯吉源<br>張連生<br>王駿東 | -<br><br>-<br>- | 79.87%<br><br>-<br>- |
| Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V. | 董事長<br><br>總經理 | 富驊企業（股）<br>代表人：柯吉源<br>王駿東 | 99,000 | 99% |

2.營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元；除每股盈餘為元外　111.12.31

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益（稅後） | 每股盈餘（稅後） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Axxion Group Corporation. | 24 | 52,634 | 12,070 | 40,564 | 37,904 | 6,598 | 7,255 | 20,494 |
| Loyalty Founder Enterprise Corp.Ltd. | 1,142,035 | 1,692,193 | 5,377 | 1,686,816 | 0 | (13,486) | 162,749 | 4.61 |
| Loyalty Founder Enterprise Co.(H.K.)Ltd. | 1,087,362 | 372,353 | 0 | 372,353 | 0 | 0 | 174,933 | 0.62 |
| 東莞東驊電子科技有限公司 | 1,953,205 | 3,327,029 | 1,274,228 | 2,052,801 | 4,183,579 | 204,619 | 218,830 | - |
| Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V. | 2,793 | 2,825 | 8 | 2,817 | 0 | (198) | (198) | (1.98) |

(二)關係企業合併財務報表：同會計師簽證之合併報表，聲明書請詳第 95 頁。

(三)關係報告書：

(1)關係報告書聲明書

關係企業合併財務報告聲明書

本公司111年度（自111年1月1日至111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：富驊企業股份有限公司

董事長：柯　吉　源

中　華　民　國　112　年　3　月　22　日

受文者：富驊企業股份有限公司

主　旨：就　貴公司民國111年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說　明：

一、貴公司於民國112年3月22日編製之民國111年度之關係報告書，經　貴公司聲明係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就　貴公司編製之關係報告書，依據「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」，並與　貴公司民國111年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　王　騰　葦

會計師　李　季　珍

(2)從屬公司與控制公司間之關係應記載下列事項：

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

| 控制公司名稱 | 控制原因 | 控制公司之持股預設質情形 | | | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 持有股數 | 持股比例 | 設質 | 職稱 | 姓名 |
| 偉訓科技(股)公司 | 母公司 | 74,755,773 | 50.62% | - | 董事長之法人代表人 | 柯吉源 |
| | | | | | 董事代表人 | 鍾鼎君 |
| | | | | | 董事代表人 | 李麗生 |
| | | | | | 董事代表人兼任總經理 | 王駿東 |

(3) 交易往來情形應記載下列事項：

A.進、銷貨交易情形

單位：新台幣千元；%

| 與控制公司間交易情形 | | | | 與控制公司間交易條件 | | 差異原因 | 應收(付)帳款票據 | | 逾期應收帳款 | | | 備註 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 進(銷)貨 | 金額 | 占總進(銷)貨之比率 | 銷貨毛利 | 單價(元) | 授信期間 | | 餘額 | 佔總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額 | 處理方式 | 備抵呆帳金額 | |
| 銷貨 | 1,199,394 | 28% | 4% | 517 | 3個月 | | 383,699 | 29.5% | 0 | - | - | |
| 進貨 | 7,602 | -% | - | - | 3個月 | | 1,444 | 0.2% | 0 | - | - | - |

B.財產交易：

單位：新台幣千元

| 交易類型(取得或處分) | 財產名稱 | 交易日期或事實發生日 | 交易金額 | 交付或付款條件 | 價款收付情形 | 處分損益 | 交易對象為控制公司之原因 | 前次移轉資料 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | 所有人 | 與公司關係 | 移轉日期 | 金額 |
| 處份 | － | － | － | － | － | － | － | － | － | － | － |
| 取得 | － | － | － | － | － | － | － | － | － | － | － |

C.資金融通情形：

單位：新臺幣千元;%

| 交易類型(貸與或借入) | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 本期利息總額 | 融通期限 | 融通原因 | 取得(提供)擔保品 | | 交易決定方式(註1) | 提列備抵呆帳情形(註2) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 名稱 | 金　額 | | |
| 貸與 | 90,000 | 90,000 | 1.61% | 538 | 1年 | 集團財務規劃 | 無 | 0 | 董事會 | 無 |

D.背書保證情形：參考年報88頁。

E.資產租賃情形：

單位：新台幣千元

| 交易類型(出租或承租) | 標的物 | | 租賃期間 | 租賃性質 | 租金決定依據 | 收取(支付)方法 | 與一般租金水準之比較情形 | 本期租金總額 | 本期收付情形 | 其他約定事項 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 名稱 | 座落地點 | | | | | | | | |
| 承租 | 財務部辦公室 | 台南市安和路2段54巷225號2樓 | 111.7.1~112.6.30 | 辦公 | 一般租金水準 | 六個月為壹期，於每期第一個月開立6個月票據交與出租人。 | 無差異 | 12萬元(含稅) | 正常 | 無 |

F. 其他重要交易往來情形，例如產銷加工契約、取得控制公司發行之公司債、認購控制公司發行新股經原股東放棄認購者：無此情形。

二、111 年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無此情形。

三、111 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。

玖、最近年度截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益及證券價格有重大影響之事項：無此情形。

# 富驊企業股份有限公司
# 審計委員會查核報告書

董事會業已決議本公司民國一一一年度財務報表(含合併財務報表)、營業報告書以及盈餘分配議案，其中本公司民國一一一年度財務報表嗣經董事會委任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，並出具無保留意見查核報告。

本委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國一一一年度財務報表，與本委員會溝通下列事項：

1、 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。

2、 簽證會計師向本委員會提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立之關係及其他事項。

3、 簽證會計師與本委員會就關鍵查核事項溝通中，須於查核報告中溝通之關鍵查核事項已列於查核報告中。

董事會決議之本公司民國一一一年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本委員會查核，認為均符合相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請　鑒核

此致

富驊企業股份有限公司一一二年股東常會

黃正忠

審計委員會委員：湯立宇

陳介山

中　　華　　民　　國　一　一　二　年　三　　月　二　十　二　日

附錄一、 最近年度合併財務報表

會計師查核報告

富驊企業股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

富驊企業股份有限公司及其子公司（富驊集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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。

依本會計師之意見，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，足以允當表達富驊集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與富驊集團保持超然獨立，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，對富驊集團民國 111 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。

茲對富驊集團民國 111 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

富驊集團收入來源主要係電腦、伺服器機殼及電源供應器銷售收入，民國 111 年度整體銷貨收入較前一年度減少，惟部分主要客戶銷貨收入較前一年度

顯著成長，是以本會計師依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風險之規定將該等特定客戶之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**

富驊公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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富驊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富驊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富驊集團之治理單位（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，惟其目的非對富驊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，以及使富驊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富驊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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

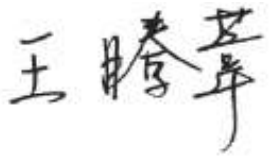
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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）。

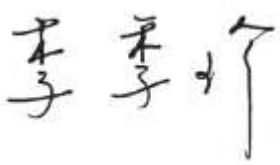
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對富驊集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　王　騰　葦　



會計師　李　季　珍　



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

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　112　年　3　月　22　日

富驊企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 111年12月31日 金額 | % | 110年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 678,198 | 16 | $ 379,361 | 9 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） | 6,847 | - | 4,119 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二八） | 24,561 | 1 | 113,307 | 3 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、九及二一） | 408,357 | 10 | 511,236 | 12 |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九、二一及二七） | 891,012 | 22 | 827,843 | 19 |
| 1200 | 其他應收款（附註四） | 8,063 | - | 14,836 | - |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二七） | 122,860 | 3 | 132,017 | 3 |
| 130X | 存貨（附註四及十） | 771,463 | 19 | 974,172 | 23 |
| 1410 | 預付款項（附註十六） | 143,617 | 3 | 181,234 | 4 |
| 1479 | 其他流動資產 | 5,102 | - | 2,175 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 3,060,080 | 74 | 3,140,300 | 73 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 163,737 | 4 | 162,741 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二七） | 751,349 | 19 | 886,493 | 21 |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四） | 77,274 | 2 | 61,164 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四及十五） | 17,570 | - | 22,609 | - |
| 1780 | 其它無形資產（附註四） | 2,713 | - | 3,286 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三） | 12,285 | - | 12,722 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 3,396 | - | 3,153 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註四及十九） | 21,972 | 1 | 20,224 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | 1,050,296 | 26 | 1,172,392 | 27 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 4,110,376 | 100 | $ 4,312,692 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2130 | 合約負債－流動（附註二一） | $ 94,188 | 2 | $ 67,963 | 2 |
| 2150 | 應付票據（附註十七） | - | - | 65 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註十七） | 511,342 | 12 | 807,683 | 19 |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十七及二七） | 360,643 | 9 | 570,285 | 13 |
| 2219 | 其他應付款（附註十八） | 260,272 | 6 | 224,650 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二七） | 12,462 | - | 4,864 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三） | 56,986 | 2 | 55,146 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四） | 20,099 | 1 | 18,709 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註四及十八） | 32,158 | 1 | 20,427 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,348,150 | 33 | 1,769,792 | 41 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三） | 4,394 | - | 4,045 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四） | 36,002 | 1 | 23,776 | 1 |
| 2670 | 存入保證金 | 3,991 | - | 3,955 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 44,387 | 1 | 31,776 | 1 |
| 2XXX | 負債總計 | 1,392,537 | 34 | 1,801,568 | 42 |
| | 歸屬於本公司業主之權益（附註二十） | | | | |
| 3100 | 股本 | 1,476,826 | 36 | 1,476,826 | 34 |
| 3200 | 資本公積 | 314,425 | 7 | 313,794 | 7 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 93,396 | 2 | 73,067 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 108,168 | 3 | 94,729 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 395,308 | 10 | 298,637 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 596,872 | 15 | 466,433 | 11 |
| 3400 | 其他權益 | ( 81,582 ) | ( 2 ) | ( 108,168 ) | ( 2 ) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 2,306,541 | 56 | 2,148,885 | 50 |
| 36XX | 非控制權益 | 411,298 | 10 | 362,239 | 8 |
| 3XXX | 權益總計 | 2,717,839 | 66 | 2,511,124 | 58 |
| | 負債及權益總計 | $ 4,110,376 | 100 | $ 4,312,692 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 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 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4100 | 營業收入(附註四、二一及二七) | $ 4,284,612 | 100 | $ 5,495,708 | 100 |
| 5110 | 營業成本(附註十、二二及二七) | 3,626,630 | 85 | 4,774,415 | 87 |
| 5900 | 營業毛利 | 657,982 | 15 | 721,293 | 13 |
| | 營業費用(附註九、二二及二七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 83,682 | 2 | 90,998 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 179,735 | 4 | 196,127 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 61,834 | 1 | 154,896 | 3 |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 | ( 1,394) | - | ( 1,450) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 323,857 | 7 | 440,571 | 8 |
| 6900 | 營業淨利 | 334,125 | 8 | 280,722 | 5 |
| | 營業外收入及支出(附註四、十二、二二及二七) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 9,685 | - | 11,934 | - |
| 7010 | 其他收入 | 31,426 | 1 | 28,769 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 46,160 | 1 | 11,266 | - |
| 7050 | 財務成本 | ( 1,951) | - | ( 3,701) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損失之份額 | ( 1,389) | - | ( 27,224) | ( 1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 83,931 | 2 | 21,044 | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 418,056 | 10 | 301,766 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三) | 75,224 | 2 | 68,179 | 1 |
| 8200 | 本年度淨利 | 342,832 | 8 | 233,587 | 4 |
| | 其他綜合損益(附註十二、十九及二三) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 1,596 | - | 85 | - |

(接次頁)

（承前頁）

| 代碼 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目 | $ - | - | $ 128 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | ( 319) | - | ( 17) | - |
| 8310 | | 1,277 | - | 196 | - |
| 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 | 29,743 | 1 | ( 14,902) | - |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額 | 1,754 | - | ( 662) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 313 | - | ( 388) | - |
| | | 31,810 | 1 | ( 15,952) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益稅後淨額 | 33,087 | 1 | ( 15,756) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 375,919 | 9 | $ 217,831 | 4 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | $ 298,997 | 7 | $ 203,097 | 4 |
| 8620 | 非控制權益 | 43,835 | 1 | 30,490 | - |
| | | $ 342,832 | 8 | $ 233,587 | 4 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | $ 326,860 | 8 | $ 189,854 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | 49,059 | 1 | 27,977 | 1 |
| | | $ 375,919 | 9 | $ 217,831 | 4 |
| | 每股盈餘（附註二四） | | | | |
| 9750 | 基　　本 | $ 2.02 | | $ 1.27 | |
| 9850 | 稀　　釋 | 2.01 | | 1.26 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 代碼 | | 歸屬於本公司業主權益 | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 | 總計 | | |
| A1 | 110 年 1 月 1 日 | $ 1,640,918 | $ 313,794 | $ 53,843 | $ 104,938 | $ 293,065 | ($ 94,729) | $ 2,311,829 | $ 334,235 | $ 2,646,064 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配（附註二十） | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 19,224 | - | ( 19,224) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | ( 10,209) | 10,209 | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利－每股 1.15 元 | - | - | - | - | ( 188,706) | - | ( 188,706) | - | ( 188,706) |
| | | - | - | 19,224 | ( 10,209) | ( 197,721) | - | ( 188,706) | - | ( 188,706) |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 203,097 | - | 203,097 | 30,580 | 233,677 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 196 | ( 13,439) | ( 13,243) | ( 2,603) | ( 15,846) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 203,293 | ( 13,439) | 189,854 | 27,977 | 217,831 |
| E3 | 現金減資 | ( 164,092) | - | - | - | - | - | ( 164,092) | - | ( 164,092) |
| Q1 | 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | 27 | 27 |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 1,476,826 | 313,794 | 73,067 | 94,729 | 298,637 | ( 108,168) | 2,148,885 | 362,239 | 2,511,124 |
| | 110 年度盈餘指撥及分配（附註二十） | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 20,329 | - | ( 20,329) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 13,439 | ( 13,439) | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利－每股 1.15 元 | - | - | - | - | ( 169,835) | - | ( 169,835) | - | ( 169,835) |
| | | - | - | 20,329 | 13,439 | ( 203,603) | - | ( 169,835) | - | ( 169,835) |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | 298,997 | - | 298,997 | 43,835 | 342,832 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 1,277 | 26,586 | 27,863 | 5,224 | 33,087 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 300,274 | 26,586 | 326,860 | 49,059 | 375,919 |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數（附註二十） | - | 631 | - | - | - | - | 631 | - | 631 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 1,476,826 | $ 314,425 | $ 93,396 | $ 108,168 | $ 395,308 | ($ 81,582) | $ 2,306,541 | $ 411,298 | $ 2,717,839 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代　　碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | $ 418,056 | $ 301,766 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 200,320 | 302,293 |
| A20200 | 攤銷費用 | 947 | 931 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | ( 1,394) | ( 1,450) |
| 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） | ( 2,676) | 12,962 |
| A20900 | 財務成本 | 1,951 | 3,701 |
| A21200 | 利息收入 | ( 9,685) | ( 11,934) |
| A22400 | 採用權益法之關聯企業損失份額 | 1,389 | 27,224 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益） | ( 5,387) | 301 |
| A29900 | 其他項目 | ( 1,527) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 106,186 | ( 142,445) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | ( 165,731) | 415,063 |
| A31180 | 其他應收款（含關係人） | 17,077 | ( 8,864) |
| A31200 | 存　　貨 | 240,801 | ( 173,724) |
| A31230 | 預付款項 | 40,337 | 34,126 |
| A31240 | 其他流動資產 | ( 2,908) | 6,402 |
| A31250 | 其他非流動資產 | - | 894 |
| A32125 | 合約負債 | 26,225 | ( 31,016) |
| A32130 | 應付票據 | ( 65) | - |
| A32150 | 應付帳款 | ( 309,177) | ( 242,483) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | ( 100,161) | ( 876,031) |
| A32180 | 其他應付款（含關係人） | 42,354 | 26,373 |
| A32230 | 其他流動負債 | 11,693 | 7,374 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 152) | ( 150) |
| A33000 | 營運產生（使用）之現金 | 508,473 | ( 348,687) |
| A33100 | 收取之利息 | 9,722 | 12,144 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 1,951) | ( 3,733) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 71,430) | ( 67,337) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入（流出） | 444,814 | ( 407,613) |
| | 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 | ( 179,833) | ( 106,478) |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　　碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|---|
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | $ 268,740 | $ - |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | - | ( 7,884) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | ( 73,034) | ( 143,552) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 20,441 | 19,575 |
| B03700 | 存出保證金增加 | ( 3,695) | ( 930) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 3,496 | 655 |
| B04300 | 其他應收款－關係人增加 | ( 90,000) | ( 90,000) |
| B04400 | 其他應收款－關係人減少 | 90,000 | 172,860 |
| B04500 | 取得無形資產 | ( 340) | ( 659) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入（流出） | 35,775 | ( 156,413) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 253,259 | 163,851 |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 253,259) | ( 277,771) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 15,000 | 2,000 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | ( 15,000) | ( 2,000) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 310 | - |
| C03100 | 存入保證金減少 | ( 332) | - |
| C04020 | 租賃本金償還 | ( 18,363) | ( 16,929) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 169,835) | ( 188,706) |
| C04700 | 現金減資 | - | ( 164,092) |
| C05800 | 非控制權益增加 | - | 27 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 188,220) | ( 483,620) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 6,468 | ( 9,771) |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加（減少） | 298,837 | ( 1,057,417) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 379,361 | 1,436,778 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 678,198 | $ 379,361 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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

富驊企業股份有限公司（以下稱「本公司」）於 73 年 7 月 23 日設立，主要營業項目為電腦及伺服器外殼精密鋼模、沖模製品製造加工買賣、資料儲存及處理設備製造及前述各項有關產品之進出口貿易業務等。本公司股票於 89 年 11 月 8 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

偉訓科技公司（上市公司，股票代號 3032）於 105 年 6 月 13 日起取得本公司過半董事席次，為本公司之最終母公司，截至 111 年 12 月 31 日對本公司之持股為 50.62%。

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 112 年 3 月 22 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「IFRSs」）

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|---|---|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日（註 1） |
|---|---|
| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 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 |

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜

合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六及七。

(五) 外　　幣

各個體編製財務報告時，以各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期損益，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(並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存　　貨

存貨包括原物料、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。

(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。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

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及累計減損損失後之金額衡量。

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。

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。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

(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

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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每

年及有減損跡象時進行減損測試。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產及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及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二六。

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：

一、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

二、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金融資產、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：

三、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。

四、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。

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。

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入來自電腦、伺服器機殼及電源供應器相關產品之銷售，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。

(十三) 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，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. 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及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

(十五) 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有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、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 111 年及 110 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 70,009 千元及 31,280 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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 328 | $ 578 |
| 銀行支票及活期存款 | 365,877 | 281,611 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | 311,993 | 2,172 |
| 附買回債券 | - | 95,000 |
| | $ 678,198 | $ 379,361 |

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | 1.2%～2.03% | 0.4% |
| 附買回債券 | - | 0.27% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產－流動 | | |
| 持有供交易 | | |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | $ 6,847 | $ 4,119 |

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：

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 15,950／CNY 111,710 |

110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 | 111.01～111.04 | USD 11,850／CNY 76,563 |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | $ - | $ 100,000 |
| 受限制銀行存款 | 24,561 | 13,307 |
| | $ 24,561 | $ 113,307 |

(一) 原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為 0.07%～0.49%。

(二) 質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款（含關係人）

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 408,987 | $ 513,260 |
| 減：備抵損失 | 630 | 2,024 |
| | $ 408,357 | $ 511,236 |
| 應收帳款－關係人 | $ 891,012 | $ 827,843 |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 到 270 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司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。此外，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帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟趨勢。合併公司之管理階層評估關係人款項無減損之疑慮，因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，非關係人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，僅以應收非關係人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帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

| | 0～90 天 | 91～180 天 | 181～365 天 | 366 天以上 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 總帳面金額 | $ 996,117 | $ 298,727 | $ 4,986 | $ 169 | $ 1,299,999 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 69) | ( 109) | ( 283) | ( 169) | ( 630) |
| 攤銷後成本 | $ 996,048 | $ 298,618 | $ 4,703 | $ - | $ 1,299,369 |

110 年 12 月 31 日

| | 0 ～ 90 天 | 91～180 天 | 181～365 天 | 366 天以上 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 總帳面金額 | $ 1,218,028 | $ 118,292 | $ 4,694 | $ 89 | $ 1,341,103 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 293) | ( 435) | ( 1,207) | ( 89) | ( 2,024) |
| 攤銷後成本 | $ 1,217,735 | $ 117,857 | $ 3,487 | $ - | $ 1,339,079 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 2,024 | $ 3,474 |
| 本年度迴轉減損損失 | ( 1,394) | ( 1,450) |
| 年底餘額 | $ 630 | $ 2,024 |

十、存　　貨

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 原物料 | $ 200,219 | $ 301,517 |
| 在製品 | 215,832 | 325,679 |
| 製成品 | 355,412 | 346,976 |
| | $ 771,463 | $ 974,172 |

合併公司 111 年及 110 年與存貨相關之營業成本分別為 3,626,630 千元及 4,774,415 千元，其中 111 及 110 年度之銷貨成本分別包含存貨跌價回升利益 3,125 千元及 5,888 千元，存貨跌價回升利益主係跌價存貨已去化所致。

十一、子　公　司

(一) 本合併財務報告編制主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 111 年 12 月 31 日 | 所持股權百分比 110 年 12 月 31 日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.（L.F.開曼） | 一般投資業 | 100% | 100% | 註 1 |
| | Axxion Group Corp.（Axxion） | 進口與銷售電腦及伺服器外殼及相關配件 | 100% | 100% | 註 2 |
| | 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% | 註 3 |

（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 111年12月31日 | 所持股權百分比 110年12月31日 | 說明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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% | - |
| 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% | - |

註1：本公司於110年2月增資子公司L.F.開曼計美金1,000千元，業已完成變更登記。

註2：Axxion於110年3月以資本公積發放現金股利美金8,000千元。

註3：本公司於110年10月以USD99,000元投資設立子公司Axxion Mexico。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子公司名稱 | 主要營業場所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 111年12月31日 | 非控制權益所持股權及表決權比例 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 東莞東驊公司 | 中國大陸 | 20.13% | 20.13% |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

| 子公司名稱 | 分配予非控制權益之損益 111年度 | 分配予非控制權益之損益 110年度 |
|---|---|---|
| 東莞東驊公司 | $ 43,834 | $ 30,580 |

| 子公司名稱 | 非控制權益 111年12月31日 | 非控制權益 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 東莞東驊公司 | $ 411,270 | $ 362,211 |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

東莞東驊公司

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動資產 | $ 2,483,772 | $ 2,451,618 |
| 非流動資產 | 843,257 | 1,050,682 |
| 流動負債 | ( 1,237,908 ) | ( 1,666,628 ) |
| 非流動負債 | ( 36,320 ) | ( 27,646 ) |
| 權　　益 | $ 2,052,801 | $ 1,808,026 |
| | | |
| 權益歸屬於： | | |
| 本公司業主 | $ 1,639,573 | $ 1,444,070 |
| 東莞東驊公司之非控制權益 | 413,228 | 363,956 |
| | $ 2,052,801 | $ 1,808,026 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 營業收入 | $ 4,183,579 | $ 5,263,001 |
| | | |
| 本年度淨利 | $ 218,831 | $ 150,864 |
| 其他綜合損益 | 25,944 | ( 12,485 ) |
| 綜合損益總額 | $ 244,775 | $ 138,379 |
| | | |
| 淨利歸屬於： | | |
| 本公司業主 | $ 174,780 | $ 120,495 |
| 非控制權益 | 44,051 | 30,369 |
| | $ 218,831 | $ 150,864 |
| | | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | |
| 本公司業主 | $ 195,502 | $ 110,523 |
| 非控制權益 | 49,273 | 27,856 |
| | $ 244,775 | $ 138,379 |
| | | |
| 現金流量 | | |
| 營業活動 | $ 187,340 | ( $ 617,142 ) |
| 投資活動 | ( 68,549 ) | ( 111,778 ) |
| 籌資活動 | ( 18,270 ) | ( 16,358 ) |
| 淨現金流入（出） | $ 100,521 | ( $ 745,278 ) |

十二、採用權益法之投資

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 力鞮股份有限公司（力鞮公司） | $ 137,533 | $ 133,803 |
| 個別不重大之關聯企業 | | |
| Super Laser Precision Machinery Ltd.（Super Laser） | 26,204 | 28,938 |
| | $ 163,737 | $ 162,741 |

(一) 具重大性之關聯企業

| | | | 所持股權及表決權比例 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 111年 | 110年 |
| 公司名稱 | 業務性質 | 主要營業場所 | 12月31日 | 12月31日 |
| 力鞮公司 | 醫療器材設備之製造及買賣 | 台灣 | 35.07% | 35.07% |

以下彙總性財務資訊係以力鞮公司IFRSs合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

力鞮公司

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動資產 | $ 444,681 | $ 515,135 |
| 非流動資產 | 194,075 | 228,719 |
| 流動負債 | ( 177,101 ) | ( 274,691 ) |
| 非流動負債 | ( 72,813 ) | ( 90,956 ) |
| | $ 388,842 | $ 378,207 |
| 本公司持股比例 | 35.07% | 35.07% |
| 本公司享有之權益 | $ 136,368 | $ 132,638 |
| 商譽 | 1,165 | 1,165 |
| 投資帳面金額 | $ 137,533 | $ 133,803 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 營業收入 | $ 455,736 | $ 714,725 |
| 本年度淨利（淨損） | $ 5,653 | ( $ 78,080 ) |
| 其他綜合損益 | 3,182 | ( 793 ) |
| 綜合損益總額 | $ 8,835 | ( $ 78,873 ) |

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本年度淨利（損） | ( $ 3,372 ) | $ 159 |
| 其他綜合損益 | 638 | ( 256 ) |
| 綜合損益總額 | ( $ 2,734 ) | ( $ 97 ) |

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量。

111 及 110 年度採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除 Super Laser 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。惟合併公司管理階層認為上述關聯企業財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十三、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動明細表請詳附表九。

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 | 50 年 |
| 其　　他 | 2 至 21 年 |
| 租賃改良 | 3 年 |
| 機器設備 | 2 至 15 年 |
| 辦公設備 | 2 至 11 年 |
| 其他設備 | 2 至 11 年 |

合併公司於 111 年及 110 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備增加數 | $ 68,543 | $ 95,234 |
| 其他應付款－設備款（含關係人）減少 | 4,491 | 48,318 |
| 不動產、廠房及設備支付現金數 | $ 73,034 | $ 143,552 |

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土　　地 | $ 25,017 | $ 22,350 |
| 建 築 物 | 52,246 | 38,304 |
| 其他設備 | 11 | 510 |
| | $ 77,274 | $ 61,164 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ 48,240 | $ 272 |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土　　地 | $ 851 | $ 661 |
| 建 築 物 | 16,307 | 18,890 |
| 其他設備 | 499 | 1,009 |
| | $ 17,657 | $ 20,560 |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流　　動 | $ 20,099 | $ 18,709 |
| 非 流 動 | $ 36,002 | $ 23,776 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 土　　地 | 1.30% | - |
| 建 築 物 | 1.3%～2.21% | 1.03%～4.79% |
| 其他設備 | 1.03%～1.1% | 0.81%～1.1% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及設備以供營業使用，租賃期間為2～50年。其中子公司東莞東驊位於中國大陸之土地使用權於144年至146年到期。

(四) 其他租賃資訊

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 短期及低價值資產租賃費用 | $ 3,069 | $ 2,370 |
| 租賃之現金流出總額 | $ 22,407 | $ 21,316 |

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

十五、投資性不動產

| | 已完工投資性不動產 |
|---|---|
| 成本 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 106,820 |
| 淨兌換差額 | 1,574 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 108,394 |
| | |
| 累計折舊 | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | $ 84,211 |
| 折舊費用 | 5,390 |
| 淨兌換差額 | 1,223 |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 90,824 |
| | |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | $ 17,570 |
| | |
| 成本 | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 107,702 |
| 處分 | ( 70 ) |
| 淨兌換差額 | ( 812 ) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 106,820 |
| | |
| 累計折舊 | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 79,586 |
| 折舊費用 | 5,291 |
| 處分 | ( 70 ) |
| 淨兌換差額 | ( 596 ) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | $ 84,211 |
| | |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | $ 22,609 |

以營業租賃出租投資性不動產至 116 年 5 月，未來將收取之租賃給付總額如下：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 第 1 年 | $ 20,615 | $ 20,315 |
| 第 2 年 | 20,615 | 20,315 |
| 第 3 年 | 20,615 | 20,315 |
| 第 4 年 | 20,615 | 20,315 |
| 第 5 年 | 8,589 | 20,315 |
| 超過 5 年 | - | 8,465 |
| | $ 91,049 | $ 110,040 |

合併公司之投資性不動產係中國大陸廣東省東莞市清溪鎮廠房，該地段因市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

投資性不動產係以直線基礎按耐用年數 7 至 21 年計提折舊。

十六、預付款項

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流　　動 | | |
| 進項稅額 | $ 67,835 | $ 153,179 |
| 預付貨款 | 64,856 | 18,149 |
| 其　　他 | 10,926 | 9,906 |
| | $ 143,617 | $ 181,234 |

十七、應付票據及應付帳款（含關係人）

合併公司之應付票據及應付帳款（含關係人）皆為營業而發生。進貨之平均賒帳期間為月結 90 天，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。

十八、其他流動負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | $ 61,035 | $ 66,268 |
| 應付住房公積金 | 43,227 | 40,549 |
| 應付員工及董監事酬勞 | 21,495 | 14,888 |
| 銷項稅額 | 41,085 | 34,719 |
| 應付設備及工程款 | 5,116 | 9,607 |
| 其　　他 | 88,314 | 58,619 |
| | $ 260,272 | $ 224,650 |
| 其他流動負債 | | |
| 退款負債 | $ 28,873 | $ 16,939 |
| 其　　他 | 3,285 | 3,488 |
| | $ 32,158 | $ 20,427 |

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

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

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「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。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。惟本公司因已提撥足夠之退休金而依主管機關同意自 105 年 4 月至 112 年 2 月暫停提繳退休金。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 256 | $ 267 |
| 計畫資產公允價值 | ( 22,228 ) | ( 20,491 ) |
| 淨確定福利資產 | ( $ 21,972 ) | ( $ 20,224 ) |

淨確定福利資產變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利資產 |
|---|---|---|---|
| 110 年 1 月 1 日餘額 | $ 144 | ( $ 20,133 ) | ( $ 19,989 ) |
| 利息費用（收入） | 1 | ( 151 ) | ( 150 ) |
| 認列於損益 | 1 | ( 151 ) | ( 150 ) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | ( 207 ) | ( 207 ) |
| 精算損失－經驗調整 | 122 | - | 122 |
| 認列於其他綜合損益 | 122 | ( 207 ) | ( 85 ) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | 267 | ( 20,491 ) | ( 20,224 ) |
| 利息費用（收入） | 2 | ( 154 ) | ( 152 ) |
| 認列於損益 | 2 | ( 154 ) | ( 152 ) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | ( 1,583 ) | ( 1,583 ) |
| 精算利益－財務假設變動 | ( 12 ) | - | ( 12 ) |
| 精算利益－經驗調整 | ( 1 ) | - | ( 1 ) |
| 認列於其他綜合損益 | ( 13 ) | ( 1,583 ) | ( 1,596 ) |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 256 | ( $ 22,228 ) | ( $ 21,972 ) |

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：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 折現率 | 1.25% | 0.75% |
| 薪資預期增加率 | 2.5% | 2.5% |

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

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | ($ 5) | ($ 5) |
| 減少 0.25% | $ 6 | $ 7 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 1% | $ 24 | $ 26 |
| 減少 1% | ($ 19) | ($ 21) |

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。

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務平均到期期間 | 16.4 年 | 17.4 年 |

二十、權　　益

(一) 普通股股本

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 額定股數（千股） | 250,000 | 250,000 |
| 額定股本 | $ 2,500,000 | $ 2,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（千股） | 147,683 | 147,683 |
| 已發行股本 | $ 1,476,826 | $ 1,476,826 |
| 公開發行普通股 | $ 822,194 | $ 822,194 |
| 私募普通股 | 654,632 | 654,632 |
| | $ 1,476,826 | $ 1,476,826 |

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。

本公司股東常會於 97 年 6 月 13 日決議通過辦理私募現金增資，並經 98 年 2 月 3 日董事會決議私募普通股 120,000 千股，每股 2.5 元，共計私募 300,000 千元，本次私募增資基準日為 98 年 3 月 31 日，歷經各年度減資彌補虧損及減資退回股款後尚有私募普通股 654,632 千元，股數 65,463 千股。

本公司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櫃掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

本公司考量未來財務結構規劃及提升股東權益報酬率，於 110 年 7 月股東會決議辦理現金減資退還股東股款 164,092 千元，銷除股份 16,409 千股，減資比率 10%。該減資案於 110 年 10 月 12 日經主管機關申報生效，減資基準日為 110 年 10 月 14 日，業已完成公司變更登記。

(二) 資本公積

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1） | | |
| 股票發行溢價 | $ 219,022 | $ 219,022 |
| 僅得用以彌補虧損（註2） | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 94,772 | 94,772 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 631 | - |
| | $ 314,425 | $ 313,794 |

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或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二稅前淨利之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司考量未來資本規劃及未來資金需求後，預計配發之股利當中，現金股利之配發不低於5%，並視財務狀況酌予調整。

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111年6月及110年7月舉行股東常會，分別決

議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 110 年度 | 109 年度 | 110 年度 | 109 年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 20,329 | $ 19,224 | | |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | 13,439 | ( 10,209) | | |
| 現金股利 | 169,835 | 188,706 | $ 1.15 | $ 1.15 |

本公司 112 年 3 月 22 日董事會擬議 111 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 | $ 30,027 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 26,586 ) | |
| 現金股利 | 221,524 | $ 1.5 |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東常會決議。

二一、收　　入

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | $ 4,284,612 | $ 5,495,708 |

(一) 合約餘額

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日 |
|---|---|---|---|
| 應收款項（含關係人） | $ 1,299,369 | $ 1,339,079 | $ 1,620,458 |
| 合約負債－流動 | | | |
| 商品銷貨 | $ 94,188 | $ 67,963 | $ 99,084 |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | $ 49,014 | $ 94,852 |

(二) 客戶合約收入之細分

合併公司之銷貨收入係來自電腦、伺服器機殼及其零組件及電源供應器等資訊產品之銷售，明細如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 電腦、伺服器機殼及其零組件 | $ 3,043,827 | $ 3,429,590 |
| 電源供應器 | 1,166,625 | 1,962,517 |
| 其　　他 | 74,160 | 103,601 |
| | $ 4,284,612 | $ 5,495,708 |

二二、稅前淨利

(一) 利息收入

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | $ 9,147 | $ 10,819 |
| 資金貸與（附註二七） | 538 | 1,115 |
| | $ 9,685 | $ 11,934 |

(二) 其他收入

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 租金收入 | $ 23,099 | $ 22,676 |
| 其　　他 | 8,327 | 6,093 |
| | $ 31,426 | $ 28,769 |

(三) 其他利益及損失

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益（損失） | $ 89,115 | ( $ 5,704 ) |
| 處分不動產、廠房及設備利益（損失） | 5,387 | ( 301 ) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益（損失） | ( 41,659 ) | 25,026 |
| 投資性不動產折舊 | ( 5,390 ) | ( 5,291 ) |
| 其　　他 | ( 1,293 ) | ( 2,464 ) |
| | $ 46,160 | $ 11,266 |

(四) 財務成本

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | $ 976 | $ 544 |
| 租賃負債之利息 | 975 | 2,017 |
| 其　　他 | - | 1,140 |
| | $ 1,951 | $ 3,701 |

(五) 折舊及攤銷

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 177,273 | $ 276,442 |
| 使用權資產 | 17,657 | 20,560 |
| 投資性不動產 | 5,390 | 5,291 |
| 其他無形資產 | 947 | 931 |
| | $ 201,267 | $ 303,224 |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 147,863 | $ 244,229 |
| 營業費用 | 47,067 | 52,773 |
| 營業外支出 | 5,390 | 5,291 |
| | $ 200,320 | $ 302,293 |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 5 | $ 65 |
| 營業費用 | 942 | 866 |
| | $ 947 | $ 931 |

(六) 員工福利費用

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 484,655 | $ 516,325 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 29,796 | 32,933 |
| 確定福利計畫（附註十九） | ( 152 ) | ( 150 ) |
| | 29,644 | 32,783 |
| | $ 514,299 | $ 549,108 |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | $ 329,285 | $ 302,272 |
| 營業費用 | 185,014 | 246,836 |
| | $ 514,299 | $ 549,108 |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以章程規定按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3%～10%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 及 111 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 4% | 4% |
| 董監事酬勞 | 2% | 2% |

金　　額

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| | 現　　金 | 現　　金 |
| 員工酬勞 | $ 14,330 | $ 9,925 |
| 董監事酬勞 | $ 7,165 | $ 4,963 |

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與各年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換（損）益

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 166,643 | $ 59,458 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 77,528 ) | ( 65,162 ) |
| 淨（損）益 | $ 89,115 | ( $ 5,704 ) |

二三、所　得　稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 74,926 | $ 63,325 |
| 以前年度之調整 | ( 518 ) | 4,270 |
| | 74,408 | 67,595 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 816 | 584 |
| | $ 75,224 | $ 68,179 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利 | $ 418,056 | $ 301,766 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | $ 83,611 | $ 60,353 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 按稅法規定不得認列之費損 | 175 | 62 |
| 投資國內子公司損益之所得稅影響數 | ( 397 ) | 5,477 |
| 未認列之暫時性差異 | ( 15,247 ) | ( 8,941 ) |
| 合併個體適用不同稅率之影響數 | 7,600 | 6,958 |
| 以前年度之當年度所得稅費用於本年度之調整 | ( 518 ) | 4,270 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 75,224 | $ 68,179 |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | | |
| 採用權益法認列關聯企業其他綜合損益之份額 | ($ 313) | $ 388 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | 319 | 17 |
| | $ 6 | $ 405 |

(三) 本期所得稅負債

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 應付所得稅 | $ 56,986 | $ 55,146 |

(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：

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 | | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | $ 2,306 | ($ 824) | $ - | $ 36 | $ 1,518 |
| 未實現兌換損失 | 189 | 161 | - | - | 350 |
| 長期股權投資 | 6,662 | ( 4,106) | 313 | - | 2,869 |
| 負債準備 | 3,345 | 2,411 | - | - | 5,756 |
| 其　　他 | 220 | 1,572 | - | - | 1,792 |
| | $ 12,722 | ($ 786) | $ 313 | $ 36 | $ 12,285 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利退休計畫 | $ 4,045 | $ 30 | $ 319 | $ - | $ 4,394 |

110 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 | | | | | |
| 存貨跌價及呆滯損失 | $ 3,810 | ($ 1,473) | $ - | ($ 31) | $ 2,306 |
| 未實現兌換損失 | 1,606 | ( 1,417) | - | - | 189 |
| 長期股權投資 | 7,748 | 408 | ( 1,494) | - | 6,662 |
| 其　　他 | 1,636 | 1,929 | - | - | 3,565 |
| | $ 14,800 | ($ 553) | ($ 1,494) | ($ 31) | $ 12,722 |
| 遞延所得稅負債 | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | |
| 確定福利退休計畫 | $ 3,997 | $ 31 | $ 17 | $ - | $ 4,045 |
| 其　　他 | 1,106 | - | ( 1,106) | - | - |
| | $ 5,103 | $ 31 | ($ 1,089) | $ - | $ 4,045 |

(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，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 111 年及 110 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為 350,047 千元及 156,402 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | $ 298,997 | $ 203,097 |

股　　數

單位：千股

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 147,683 | 160,540 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：員工酬勞 | 877 | 696 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 148,560 | 161,236 |

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。

二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，維持最佳資本結構以降低資本成本，並為股東提供報酬，為了維持或調整資本結構，合併公司可能藉由調整支付股東之股利金額、退還資本、發行新股或出售資產以降低債務，合併公司利用負債比率監控其資本，該比率係按負債總額除資產總額計算。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | $ - | $ 6,847 | $ - | $ 6,847 |

110年12月31日

| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 衍生工具 | $ - | $ 4,119 | $ - | $ 4,119 |

111及110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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | $ 6,847 | $ 4,119 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | 2,136,229 | 1,980,239 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債（註2） | 1,148,710 | 1,611,502 |

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：餘額係包含應付票據、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。

(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、應收帳款、應付款項及短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，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（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（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），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美元及人民幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各外幣升值 1%時，將使稅前淨利減少（增加）之金額；當功能性貨幣相對於各外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響數為相同金額之負數。

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 美　　元 | $ 8,333 | $ 7,358 |
| 人民幣 | - | ( 540 ) |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | $ 357,040 | $ 281,510 |

另合併公司評估所持有之固定利率定期存款、附買回債券及租賃負債，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，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產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0.1%，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 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 357 千元及 282 千元，主因為合併公司之變動利率存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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

| | 111 年 12 月 31 日 | | 110 年 12 月 31 日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A 公司 | $ 406,386 | 31 | $ 232,851 | 17 |
| B 公司 | 383,699 | 30 | 542,663 | 40 |

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。

111 年 12 月 31 日

| | 3 個月以內 | 3 個月～1 年 | 1～5 年 |
|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | |
| 無附息負債 | $1,144,719 | $ - | $ 3,991 |
| 租賃負債 | 5,194 | 15,585 | 36,520 |
| | $1,149,913 | $ 15,585 | $ 40,511 |

110 年 12 月 31 日

| | 3 個月以內 | 3 個月～1 年 | 1～5 年 |
|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | |
| 無附息負債 | $1,607,547 | $ - | $ 3,955 |
| 租賃負債 | 4,909 | 13,654 | 24,988 |
| | $1,612,456 | $ 13,654 | $ 28,943 |

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，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。

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 | | |
| －流　　入 | $ 370,482 | $ 121,938 |
| －流　　出 | 361,255 | 124,318 |
| | $ 9,227 | ( $ 2,380 ) |

110 年 12 月 31 日

| | 3 個月以內 | 4～6 個月 |
|---|---|---|
| 總額交割 | | |
| 遠期外匯合約 | | |
| －流　　入 | $ 282,381 | $ 50,208 |
| －流　　出 | 278,607 | 49,863 |
| | $ 3,774 | $ 345 |

(3) 融資額度

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 無擔保銀行借款額度 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 已動用金額 | $ - | $ - |
| 未動用金額 | 1,270,000 | 1,270,000 |
| | $ 1,270,000 | $ 1,270,000 |
| 擔保借款額度 | | |
| 已動用金額 | $ - | $ 8,254 |
| 未動用金額 | 264,480 | 307,746 |
| | $ 264,480 | $ 316,000 |

二七、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 |
|---|---|
| 偉訓科技公司 | 本公司之母公司 |
| 偉訓國際投資有限公司（偉訓國際） | 兄弟公司 |
| 偉長興電子（深圳）有限公司（偉長興電子） | 兄弟公司 |
| 偉裕國際貿易（深圳）有限公司（偉裕國際） | 兄弟公司 |
| 偉碩電子（深圳）有限公司（偉碩電子） | 兄弟公司 |
| 偉盛豐科技（吉安）有限公司（偉盛豐） | 兄弟公司 |
| 東莞偉橋電子有限公司（東莞偉橋） | 兄弟公司 |
| 安遠偉嘉電子有限公司（安遠偉嘉） | 兄弟公司 |
| Compucase Corporation（UCC） | 兄弟公司 |
| 安遠偉昌豐電子有限公司（安遠偉昌豐） | 兄弟公司 |
| 力韡公司 | 關聯企業 |
| 廣東峰德機械科技有限公司（廣東峰德） | 關聯企業 |
| 東莞超鋒雷射精機有限公司（東莞超鋒） | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|---|
| 銷貨收入 | 母公司 | $ 1,199,394 | $ 3,185,916 |
| | 兄弟公司 | | |
| | 偉碩電子 | 1,361,789 | 649,487 |
| | 其他 | 178,168 | 121,593 |
| | 關聯企業 | 18,222 | 26,939 |
| | | $ 2,757,573 | $ 3,983,935 |

合併公司銷售予關係人之交易價格，與非關係人並無相同交易可供比較，收款授信期間約 3 個月，對一般客戶之授信期間約 1～3 個月。

(三) 進　　貨

| 關係人類別／名稱 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 兄弟公司 | | |
| 安遠偉昌豐 | $ 714,326 | $ - |
| 安遠偉嘉 | 151,018 | 844,418 |
| 其　　他 | 95,121 | 302,398 |
| 關聯企業 | 38,504 | 65,564 |
| 母公司 | 7,602 | 41,628 |
| | $ 1,006,571 | $ 1,254,008 |

合併公司向關係人進貨之交易價格，與非關係人並無相同交易可供比較，關係人之授信期間約3個月，並視整體資金狀況予以支付款項，對一般客戶之付款期間約2～3個月。

(四) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款－關係人 | 母公司 | $ 383,699 | $ 542,663 |
| | 兄弟公司 | | |
| | 偉碩電子 | 406,386 | 232,851 |
| | 其　　他 | 96,317 | 43,720 |
| | 關聯企業 | 4,610 | 8,609 |
| | | $ 891,012 | $ 827,843 |
| 其他應收款－關係人 | 母公司 | $ 2,297 | $ 4,774 |
| | 兄弟公司 | 12,769 | 14,867 |
| | 關聯企業 | 17,794 | 22,376 |
| | | $ 32,860 | $ 42,017 |

應收關係人款項並無抵押及附息，且並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款－關係人 | 母公司 | $ 1,444 | $ 11,920 |
| | 兄弟公司 | | |
| | 安遠偉昌豐 | 305,743 | - |
| | 安遠偉嘉 | - | 438,832 |
| | 其他 | 35,373 | 96,380 |
| | 關聯企業 | 18,083 | 23,153 |
| | | $ 360,643 | $ 570,285 |
| 其他應付款－關係人 | 母公司 | $ 4,832 | $ 2,302 |
| | 兄弟公司 | 6,320 | 72 |
| | 關聯企業 | 1,310 | 2,490 |
| | | $ 12,462 | $ 4,864 |

(六) 對關係人放款

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 其他應收款－關係人 | 母公司 | $ 90,000 | $ 90,000 |

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| 利息收入 | 母公司 | $ 538 | $ 604 |
| | 兄弟公司 | - | 511 |
| | | $ 538 | $ 1,115 |

合併公司提供無擔保放款予母公司及兄弟公司，111及110年度之年利率分別為1.61%及0.7%。該等放款預計可於一年內收回，經評估無預期信用損失。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 取得價款 110年度 |
|---|---|
| 母公司 | $ 898 |

(八) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 處分價款 111年度 | 處分價款 110年度 | 處分利益 111年度 | 處分利益 110年度 |
|---|---|---|---|---|
| 母公司 | $ - | $ 366 | $ - | $ 23 |
| 兄弟公司 | | | | |
| 安遠偉昌豐 | 7,330 | - | 274 | - |
| | $ 7,330 | $ 366 | $ 274 | $ 23 |

(九) 承租協議

| 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | | |
| 利息費用 | $ - | $ 1 |
| 租賃費用 | $ 229 | $ 114 |

合併公司分別於111年及110年6月向母公司承租辦公室，租賃期間皆為1年，租金價格係參考市場行情議定，按月支付租金。

(十) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租倉庫、廠房予關聯企業及兄弟公司，租金價格係按合約約定，按月支付。租賃期間分別至111年6月及116年5月止。

租賃收入彙總如下：

| 關係人類別／名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 租賃收入 | | |
| 關聯企業 | | |
| 廣東峰德 | $ 20,680 | $ 20,301 |
| 兄弟公司 | 2,292 | 2,250 |
| | $ 22,972 | $ 22,551 |

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

| 關係人類別／名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 關聯企業 | | |
| 廣東峰德 | $ 91,049 | $ 110,040 |
| 兄弟公司 | | |
| 偉裕公司 | 381 | 1,126 |
| 偉碩公司 | 190 | - |
| | $ 91,620 | $ 111,166 |

(十一) 背書保證

取得背書保證

| 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 最終母公司 | | |
| 被保證金額 | $ 153,550 | $ 138,400 |
| 實際動支金額 | - | - |
| | $ 153,550 | $ 138,400 |

(十二) 其他關係人交易

| 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 管理服務費用 | | |
| 母公司 | $ 12,460 | $ 14,348 |
| 樣品費 | | |
| 關聯企業 | $ 31 | $ 59 |
| 其他費用 | | |
| 母公司 | $ 240 | $ - |
| 其他收入 | | |
| 母公司 | $ 21 | $ 112 |
| 關聯企業 | 85 | 218 |
| | $ 106 | $ 330 |

(十三) 主要管理階層薪酬

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 薪資及其他短期員工福利 | $ 27,817 | $ 22,376 |

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合併公司遠期外匯保證之擔保品：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（保證金帳戶） | $ 24,561 | $ 13,307 |

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至 111 年及 110 年 12 月 31 日因購買原料已開立未使用之信用狀餘額分別為 0 千元及 8,254 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：外幣千元／新台幣千元

111 年 12 月 31 日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 20,245 | 30.71（美元：新台幣） | $ 621,715 |
| 美元 | 21,642 | 6.9646（美元：人民幣） | 664,420 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採用權益法之關聯企業 | | | |
| 美元 | 853 | 30.71（美元：新台幣） | 26,204 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 9,392 | 30.71（美元：新台幣） | 288,433 |
| 美元 | 5,352 | 6.9646（美元：人民幣） | 164,360 |

110 年 12 月 31 日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 19,547 | 27.68（美元：新台幣） | $ 541,061 |
| 美元 | 19,597 | 6.3757（美元：人民幣） | 542,764 |
| 人民幣 | 75 | 4.3440（人民幣：新台幣） | 327 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採用權益法之關聯企業 | | | |
| 美元 | 1,045 | 27.68（美元：新台幣） | 28,938 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 6,984 | 27.68（美元：新台幣） | 193,384 |
| 美元 | 5,549 | 6.3757（美元：人民幣） | 154,635 |
| 人民幣 | 12,505 | 27.68（人民幣：新台幣） | 54,323 |

合併公司於 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 89,115 千元及損失 5,704 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) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六及七。

(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：附表三。

(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：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附註二七。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三二、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，以台灣、美國及中國大陸等地區別作為辨識之基礎，合併公司之應報導部門如下：

台灣－主要係本公司，主要職能為業務、管理及研發等單位。

大陸－主要係合併公司之 L.F.開曼、香港富驊及東莞東驊，主要職能為轉投資公司控股及生產製造及研發。

其他－主要係合併公司之 Axxion 及 Axxion Mexico，主要職能為業務及生產製造單位。

(二) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入及營運結果，依應報導部門分析如下：

| | 台灣 | 美國 | 大陸 | 調整及沖銷 | 調整後金額 |
|---|---|---|---|---|---|
| 111 年度 | | | | | |
| 來自企業以外客戶之部門收入 | $ 1,313,210 | $ - | $ 2,971,402 | $ - | $ 4,284,612 |
| 來自企業內其他部門之部門收入 | - | 38,043 | 1,023,119 | ( 1,061,162 ) | - |
| 收入合計 | $ 1,313,210 | $ 38,043 | $ 3,994,521 | ($ 1,061,162 ) | $ 4,284,612 |
| 部門損益 | $ 137,659 | $ 6,400 | $ 191,133 | ($ 1,067 ) | $ 334,125 |
| 利息收入 | | | | | 9,685 |
| 其他收入 | | | | | 31,426 |
| 其他利益及損失 | | | | | 46,160 |
| 財務成本 | | | | | ( 1,951 ) |
| 採權益法投資之關聯企業損失份額 | | | | | ( 1,389 ) |
| 稅前淨利 | | | | | $ 418,056 |
| 110 年度 | | | | | |
| 來自企業以外客戶之部門收入 | $ 1,249,749 | $ 327 | $ 4,245,632 | $ - | $ 5,495,708 |
| 來自企業內其他部門之部門收入 | 50,487 | 33,818 | 1,017,369 | ( 1,101,674 ) | - |
| 收入合計 | $ 1,300,236 | $ 34,145 | $ 5,263,001 | ($ 1,101,674 ) | $ 5,495,708 |
| 部門損益 | $ 145,431 | ($ 1,745 ) | $ 137,092 | ($ 56 ) | $ 280,722 |
| 利息收入 | | | | | 11,934 |
| 其他收入 | | | | | 28,769 |
| 其他利益及損失 | | | | | 11,266 |
| 財務成本 | | | | | ( 3,701 ) |
| 採權益法投資之關聯企業損失份額 | | | | | ( 27,224 ) |
| 稅前淨利 | | | | | $ 301,766 |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損失份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損益、外幣兌換淨利益（損失）、財務成本以及所得稅費用。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

合併公司主要於兩個地區營運－亞洲與美洲。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 111年 | 110年 |
| | 111年度 | 110年度 | 12月31日 | 12月31日 |
| 亞洲 | $4,284,612 | $5,495,381 | $ 848,510 | $ 973,318 |
| 美洲 | - | 327 | 396 | 234 |
| | $4,284,612 | $5,495,708 | $ 848,906 | $ 973,552 |

非流動資產不包括採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

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

| | 111年度 | | 110年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A公司 | $ 1,361,789 | 32 | $ 649,487 | 12 |
| B公司 | 1,199,394 | 28 | 3,185,916 | 58 |

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

富驊企業股份有限公司　公鑒：

**查核意見**

富驊企業股份有限公司（以下簡稱富驊企業公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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。

依本會計師之意見，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，足以允當表達富驊企業公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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，與富驊企業公司保持超然獨立，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，對富驊企業公司民國 111 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。

茲對富驊企業公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶之收入認列真實性

富驊企業公司收入來源主要係電腦及伺服器機殼銷貨收入，民國 111 年度整體銷貨收入雖與前一年度持平，惟部分主要客戶銷貨收入較前一年度顯著成長，是以本會計師依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該特定客戶之收入認列真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序包括：

一、瞭解並測試與收入認列真實性攸關之內部控制設計及執行之有效性。

二、自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。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估富驊企業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富驊企業公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富驊企業公司之治理單位（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，惟其目的非對富驊企業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，以及使富驊企業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富驊企業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、對於富驊企業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，並負責形成富驊企業公司查核意見。

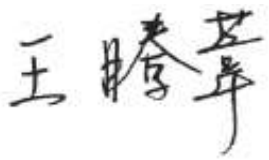
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對富驊企業公司民國 111 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　葦　



會計師　李　季　珍　

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

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　112　年　3　月　22　日

富驊企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 111年12月31日 金額 | % | 110年12月31日 金額 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六） | $ 430,045 | 16 | $ 214,143 | 8 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及七） | - | - | 100,000 | 4 |
| 1170 | 應收帳款（附註四、八及十七） | 336,789 | 12 | 392,723 | 15 |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、八、十七及二三） | - | - | 1,462 | - |
| 1200 | 其他應收款（附註四） | 6,149 | - | 13,361 | 1 |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註二三） | 90,946 | 3 | 90,601 | 4 |
| 130X | 存貨（附註四及九） | 38,193 | 2 | 37,107 | 2 |
| 1410 | 預付款項 | 9,962 | - | 9,006 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 912,084 | 33 | 858,403 | 34 |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十） | 1,845,931 | 66 | 1,651,291 | 65 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十一） | 4,207 | - | 2,765 | - |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十二） | 4,557 | - | 1,454 | - |
| 1780 | 其他無形資產（附註四） | 1,035 | - | 1,094 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及十九） | 9,426 | - | 10,461 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 144 | - | 144 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註四及十五） | 21,972 | 1 | 20,224 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 1,887,272 | 67 | 1,687,433 | 66 |
| 1XXX | 資產總計 | $ 2,799,356 | 100 | $ 2,545,836 | 100 |
| 代碼 | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2128 | 合約負債－流動（附註四及十七） | $ 94,188 | 4 | $ 67,963 | 3 |
| 2150 | 應付票據（附註十三） | - | - | 65 | - |
| 2170 | 應付帳款（附註十三） | 1,138 | - | 1,524 | - |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十三及二三） | 258,585 | 9 | 236,416 | 9 |
| 2219 | 其他應付款（附註十四） | 34,689 | 1 | 27,852 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二三） | 27,871 | 1 | 9,355 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及十九） | 36,172 | 2 | 30,498 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十二） | 885 | - | 999 | - |
| 2399 | 其他流動負債（附註四及十四） | 31,220 | 1 | 18,149 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | 484,748 | 18 | 392,821 | 16 |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及十九） | 4,394 | - | 4,045 | - |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十二） | 3,673 | - | 85 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | 8,067 | - | 4,130 | - |
| 2XXX | 負債總計 | 492,815 | 18 | 396,951 | 16 |
| | 權益（附註十六） | | | | |
| 3100 | 股本 | 1,476,826 | 53 | 1,476,826 | 58 |
| 3200 | 資本公積 | 314,425 | 11 | 313,794 | 12 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 93,396 | 3 | 73,067 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 108,168 | 4 | 94,729 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 395,308 | 14 | 298,637 | 12 |
| 3300 | 保留盈餘合計 | 596,872 | 21 | 466,433 | 18 |
| 3400 | 其他權益 | ( 81,582 ) | ( 3 ) | ( 108,168 ) | ( 4 ) |
| 3XXX | 權益總計 | 2,306,541 | 82 | 2,148,885 | 84 |
| | 負債及權益總計 | $ 2,799,356 | 100 | $ 2,545,836 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 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 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| 4100 | 營業收入（附註四、十七及二三） | $ 1,313,210 | 100 | $ 1,300,236 | 100 |
| 5110 | 營業成本（附註九、十八及二三） | 1,053,033 | 80 | 1,046,254 | 80 |
| 5900 | 營業毛利 | 260,177 | 20 | 253,982 | 20 |
| | 營業費用（附註八、十八及二三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 68,318 | 5 | 57,976 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 40,431 | 3 | 38,291 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 15,164 | 1 | 13,756 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 | ( 1,394) | - | ( 1,450) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | 122,519 | 9 | 108,573 | 9 |
| 6900 | 營業淨利 | 137,658 | 11 | 145,409 | 11 |
| | 營業外收入及支出（附註四、十八及二三） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 3,991 | - | 4,479 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 2,157 | - | 3,529 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 26,193 | 2 | 342 | - |
| 7050 | 財務成本 | ( 987) | - | ( 570) | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額 | 167,736 | 13 | 80,054 | 6 |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 199,090 | 15 | 87,834 | 7 |
| 7900 | 稅前淨利 | 336,748 | 26 | 233,243 | 18 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十九） | 37,751 | 3 | 30,146 | 2 |
| 8200 | 本年度淨利 | 298,997 | 23 | 203,097 | 16 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代碼 | | 111年度 金額 | 111年度 % | 110年度 金額 | 110年度 % |
|---|---|---|---|---|---|
| | 其他綜合損益（附註十、十五、十六及十九） | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | $ 1,596 | - | $ 85 | - |
| 8330 | 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額 | - | - | 128 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | ( 319) | - | ( 17) | - |
| 8310 | | 1,277 | - | 196 | - |
| | 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 | 24,519 | 2 | ( 12,389) | ( 1) |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | 1,754 | - | ( 662) | - |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 313 | - | ( 388) | - |
| 8360 | | 26,586 | 2 | ( 13,439) | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | 27,863 | 2 | ( 13,243) | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | $ 326,860 | 25 | $ 189,854 | 15 |
| | 每股盈餘（附註二十） | | | | |
| 9750 | 基　　本 | $ 2.02 | | $ 1.27 | |
| 9850 | 稀　　釋 | 2.01 | | 1.26 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

| 代碼 | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | | 其他權益 | 權益總額 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 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 | |
| A1 | 110 年 1 月 1 日 | $ 1,640,918 | $ 313,794 | $ 53,843 | $ 104,938 | $ 293,065 | ( $ 94,729 ) | $ 2,311,829 |
| | 109 年度盈餘指撥及分配（附註十六） | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 19,224 | - | ( 19,224 ) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | ( 10,209 ) | 10,209 | - | - |
| B5 | 現金股利－每股 1.15 元 | - | - | - | - | ( 188,706 ) | - | ( 188,706 ) |
| | | - | - | 19,224 | ( 10,209 ) | ( 197,721 ) | - | ( 188,706 ) |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | - | 203,097 | - | 203,097 |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 196 | ( 13,439 ) | ( 13,243 ) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 203,293 | ( 13,439 ) | 189,854 |
| E3 | 現金減資 | ( 164,092 ) | - | - | - | - | - | ( 164,092 ) |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 1,476,826 | 313,794 | 73,067 | 94,729 | 298,637 | ( 108,168 ) | 2,148,885 |
| | 110 年度盈餘指撥及分配（附註十六） | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 20,329 | - | ( 20,329 ) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 13,439 | ( 13,439 ) | - | - |
| B5 | 現金股利－每股 1.15 元 | - | - | - | - | ( 169,835 ) | - | ( 169,835 ) |
| | | - | - | 20,329 | 13,439 | ( 203,603 ) | - | ( 169,835 ) |
| D1 | 111 年度淨利 | - | - | - | - | 298,997 | - | 298,997 |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 1,277 | 26,586 | 27,863 |
| D5 | 111 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 300,274 | 26,586 | 326,860 |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | - | 631 | - | - | - | - | 631 |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額 | $ 1,476,826 | $ 314,425 | $ 93,396 | $ 108,168 | $ 395,308 | ( $ 81,582 ) | $ 2,306,541 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代　　碼 | | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|---|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | $ 336,748 | $ 233,243 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 2,772 | 2,433 |
| A20200 | 攤銷費用 | 398 | 426 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | ( 1,394) | ( 1,450) |
| A20900 | 財務成本 | 987 | 570 |
| A21200 | 利息收入 | ( 3,991) | ( 4,479) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | ( 167,736) | ( 80,054) |
| A29900 | 其他項目 | 846 | 8 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 57,328 | ( 146,112) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 1,462 | 8,907 |
| A31180 | 其他應收款 | 7,260 | 6,392 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | ( 430) | 5,933 |
| A31200 | 存　　貨 | ( 1,932) | 3,411 |
| A31230 | 預付款項 | ( 956) | ( 2,290) |
| A32125 | 合約負債 | 26,225 | ( 18,370) |
| A32130 | 應付票據 | ( 65) | - |
| A32150 | 應付帳款 | ( 386) | ( 639) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 22,169 | 213,363 |
| A32180 | 其他應付款 | 6,837 | 3,153 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | 16,241 | 7,443 |
| A32230 | 其他流動負債 | 13,071 | 5,774 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | ( 152) | ( 150) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 315,302 | 237,512 |
| A33100 | 收取之利息 | 4,028 | 4,688 |
| A33300 | 支付之利息 | ( 987) | ( 602) |
| A33500 | 支付之所得稅 | ( 30,699) | ( 29,256) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 287,644 | 212,342 |

（接次頁）

（承前頁）

| 代　　碼 | | 111 年度 | 110 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 | ($ 150,000) | ($ 100,000) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 250,000 | - |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | - | ( 39,012) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | ( 569) | ( 791) |
| B04300 | 其他應收款－關係人增加 | ( 90,000) | ( 90,000) |
| B04400 | 其他應收款－關係人減少 | 90,000 | 172,860 |
| B04500 | 取得無形資產 | ( 339) | - |
| B07600 | 取得之股利 | - | 225,720 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 99,092 | 168,777 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 253,259 | 163,851 |
| C00200 | 短期借款減少 | ( 253,259) | ( 277,771) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 15,000 | 2,000 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | ( 15,000) | ( 2,000) |
| C04020 | 租賃本金償還 | ( 999) | ( 1,660) |
| C04500 | 發放現金股利 | ( 169,835) | ( 188,706) |
| C04700 | 現金減資 | - | ( 164,092) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | ( 170,834) | ( 468,378) |
| EEEE | 現金及約當現金增加（減少）數 | 215,902 | ( 87,259) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 214,143 | 301,402 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | $ 430,045 | $ 214,143 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：柯吉源　　經理人：王駿東　　會計主管：陳慧珊

富驊企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 及 110 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

富驊企業股份有限公司（以下稱本公司）於 73 年 7 月 23 日設立，主要營業項目為電腦及伺服器外殼精密鋼模、沖模製品製造加工買賣、資料儲存及處理設備製造及前述各項有關產品之進出口貿易業務等。本公司股票於 89 年 11 月 8 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

偉訓科技公司（上市公司，股票代號 3032）於 105 年 6 月 13 日起取得本公司過半董事席次，為本公司之最終母公司，截至 111 年 12 月 31 日對本公司之持股為 50.62%。

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 112 年 3 月 22 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「IFRSs」）

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|---|---|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」 | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日（註 1） |
|---|---|
| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 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 |

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。

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資產外，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，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」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。

(五) 商品存貨

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本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本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，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

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

當本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本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。本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。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一

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。

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

(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及累計減損損失後之金額衡量。

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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

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期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十一) 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

一、　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。

二、按攤銷後成本衡量之金融資產

三、　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。

四、　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）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。

五、　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。

六、　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。

七、　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

八、　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。

九、　　應收帳款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。

十、　　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。

十一、　　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。

十二、　　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

十三、　　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。

十四、　　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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

十五、　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

十六、　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) 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、伺服器機殼及電源供應器相關產品之銷售。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；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。

(十三) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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（按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。

(十四) 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。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。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。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、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 111 年及 110 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 70,009 千元及 31,280 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

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 庫存現金及週轉金 | $ 100 | $ 100 |
| 銀行支票及活期存款 | 239,945 | 119,043 |
| 約當現金 | | |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款 | 190,000 | - |
| 附買回債券 | - | 95,000 |
| | $ 430,045 | $ 214,143 |

約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款 | 1.2% | - |
| 附買回債券 | - | 0.27% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | $ - | $ 100,000 |

原始到期日超過3個月之定期存款利率區間為0.07%～0.49%。

八、應收帳款（含關係人）

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 應收帳款 | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | $ 337,419 | $ 394,747 |
| 減：備抵損失 | 630 | 2,024 |
| | $ 336,789 | $ 392,723 |
| 應收帳款－關係人 | $ - | $ 1,462 |

本公司對商品銷售之平均授信期間為30到90天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司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。此外，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帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟趨勢。本公司之管理階層評估關係人款項無減損之疑慮，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，非關係人不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣中未進一步區分客戶群，僅以應收非關係人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帳款，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：

111 年 12 月 31 日

| | 0～90 天 | 91～180 天 | 181～365 天 | 366 天以上 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 總帳面金額 | $ 239,601 | $ 92,663 | $ 4,986 | $ 169 | $ 337,419 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 69) | ( 109) | ( 283) | ( 169) | ( 630) |
| 攤銷後成本 | $ 239,532 | $ 92,554 | $ 4,703 | $ - | $ 336,789 |

110 年 12 月 31 日

| | 0～90 天 | 91～180 天 | 181～365 天 | 366 天以上 | 合計 |
|---|---|---|---|---|---|
| 總帳面金額 | $ 320,998 | $ 72,311 | $ 2,811 | $ 89 | $ 396,209 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 293) | ( 435) | ( 1,207) | ( 89) | ( 2,024) |
| 攤銷後成本 | $ 320,705 | $ 71,876 | $ 1,604 | $ - | $ 394,185 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 年初餘額 | $ 2,024 | $ 3,474 |
| 本年度迴轉減損損失 | ( 1,394 ) | ( 1,450 ) |
| 年末餘額 | $ 630 | $ 2,024 |

九、商品存貨

本公司 111 年及 110 年與存貨相關之營業成本分別為 1,053,033 千元及 1,046,254 千元，其中 111 及 110 年度之銷貨成本分別包含存貨跌價損失 846 千元及 42 千元。

十、採用權益法之投資

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 投資子公司 | $ 1,682,194 | $ 1,488,550 |
| 投資關聯企業 | 163,737 | 162,741 |
| | $ 1,845,931 | $ 1,651,291 |

(一) 投資子公司

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| Loyalty Founder Enterprise Corp. Ltd.（L.F.開曼）（註1） | $ 1,638,841 | $ 1,456,030 |
| Axxion Group Corp.（Axxion）（註2） | 40,564 | 29,824 |
| Axxion Mexico-LFE S.A. de C.V.（Axxion Mexico）（註3） | 2,789 | 2,696 |
| | $ 1,682,194 | $ 1,488,550 |

| | 所有權權益及表決權百分比 | |
|---|---|---|
| 子公司名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
| L.F.開曼 | 100 | 100 |
| Axxion | 100 | 100 |
| Axxion Mexico | 99 | 99 |

註1：本公司於110年2月增資子公司L.F.開曼計美金1,000千元，業已完成變更登記。

註2：子公司Axxion於110年3月以資本公積發放現金股利美金8,000千元。

註3：本公司於110年10月以USD99千元投資設立子公司Axxion Mexico。

本公司直接及間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五及附表六。

(二) 投資關聯企業

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 具重大性之關聯企業 | | |
| 力韡股份有限公司（力韡公司） | $ 137,533 | $ 133,803 |
| 個別不重大之關聯企業 | | |
| Super Laser Precision Machinery Ltd.（Super Laser） | 26,204 | 28,938 |
| | $ 163,737 | $ 162,741 |

1. 具重大性之關聯企業

| | | | 所持股權及表決權比例 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 111年 | 110年 |
| 公司名稱 | 業務性質 | 主要營業場所 | 12月31日 | 12月31日 |
| 力鞏公司 | 醫療器材設備之製造及買賣 | 台灣 | 35.07% | 35.07% |

以下彙總性財務資訊係以力鞏公司IFRSs合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

力鞏公司

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 流動資產 | $ 444,681 | $ 515,135 |
| 非流動資產 | 194,075 | 228,719 |
| 流動負債 | ( 177,101 ) | ( 274,691 ) |
| 非流動負債 | ( 72,813 ) | ( 90,956 ) |
| | $ 388,842 | $ 378,207 |
| 本公司持股比例 | 35.07% | 35.07% |
| 本公司享有之權益 | $ 136,368 | $ 132,638 |
| 商譽 | 1,165 | 1,165 |
| 投資帳面金額 | $ 137,533 | $ 133,803 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 營業收入 | $ 455,736 | $ 714,725 |
| 本年度淨利(淨損) | $ 5,653 | ( $ 78,080 ) |
| 其他綜合損益 | 3,182 | ( 793 ) |
| 綜合損益總額 | $ 8,835 | ( $ 78,873 ) |

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 本公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨利（淨損） | ( $ 3,372 ) | $ 159 |
| 其他綜合損益 | 638 | ( 256 ) |
| 綜合損益總額 | ( $ 2,734 ) | ( $ 97 ) |

本公司對上述關聯企業採權益法衡量。

111及110年度採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，除Super Laser係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。惟本公司管理階層認為上述關聯企業財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十一、不動產、廠房及設備

| | 辦公設備 | 其他設備 | 預付設備款 | 合計 |
|---|---|---|---|---|
| 成本 | | | | |
| 111年1月1日餘額 | $ 1,549 | $ 2,255 | $ - | $ 3,804 |
| 增添 | - | - | 2,844 | 2,844 |
| 111年12月31日餘額 | $ 1,549 | $ 2,255 | $ 2,844 | $ 6,648 |
| 累計折舊 | | | | |
| 111年1月1日餘額 | $ 929 | $ 110 | $ - | $ 1,039 |
| 折舊費用 | 310 | 1,092 | - | 1,402 |
| 111年12月31日餘額 | $ 1,239 | $ 1,202 | $ - | $ 2,441 |
| 111年12月31日淨額 | $ 310 | $ 1,053 | $ 2,844 | $ 4,207 |
| 成本 | | | | |
| 110年1月1日餘額 | $ 2,402 | $ 480 | $ - | $ 2,882 |
| 增添 | - | 2,160 | - | 2,160 |
| 處分 | ( 853 ) | ( 385 ) | - | ( 1,238 ) |
| 110年12月31日餘額 | $ 1,549 | $ 2,255 | $ - | $ 3,804 |
| 累計折舊 | | | | |
| 110年1月1日餘額 | $ 1,469 | $ 368 | $ - | $ 1,837 |
| 折舊費用 | 313 | 127 | - | 440 |
| 處分 | ( 853 ) | ( 385 ) | - | ( 1,238 ) |
| 110年12月31日餘額 | $ 929 | $ 110 | $ - | $ 1,039 |
| 110年12月31日淨額 | $ 620 | $ 2,145 | $ - | $ 2,765 |

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|---|---|
| 辦公設備 | 5年 |
| 其他設備 | 2至8年 |

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 建築物 | $ 4,546 | $ 944 |
| 其他設備 | 11 | 510 |
| | $ 4,557 | $ 1,454 |

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 使用權資產之增添 | $ 4,473 | $ 272 |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 建築物 | $ 871 | $ 984 |
| 其他設備 | 499 | 1,009 |
| | $ 1,370 | $ 1,993 |

除增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於111及110年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | $ 885 | $ 999 |
| 非流動 | $ 3,673 | $ 85 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 建築物 | 1.51% | 1.03% |
| 其他設備 | 1.03%～1.10% | 0.81%～1.10% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物及其他設備做為辦公用途，租賃期間為2～5年，陸續於112年1月及117年1月到期。

(四) 其他租賃資訊

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 短期租賃費用 | $ 288 | $ 466 |
| 租賃之現金流出總額 | $ 1,298 | $ 2,152 |

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

十三、應付票據及應付帳款（含關係人）

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

十四、其他流動負債

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 其他應付款 | | |
| 應付員工及董監事酬勞 | $ 21,495 | $ 14,888 |
| 應付薪資及獎金 | 6,998 | 6,603 |
| 應付勞務費 | 2,038 | 3,206 |
| 應付未休假給付 | 1,188 | 1,103 |
| 其　　他 | 2,970 | 2,052 |
| | $ 34,689 | $ 27,852 |
| | | |
| 其他流動負債 | | |
| 退款負債 | $ 28,784 | $ 16,729 |
| 其　　他 | 2,436 | 1,420 |
| | $ 31,220 | $ 18,149 |

十五、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。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，本公司已提撥足夠之退休金而依主管機關同意自 105 年 4 月至 112 年 2 月暫停提繳退休金。該專戶

係委託勞動部勞動基金運用局管理，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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務現值 | $ 256 | $ 267 |
| 計畫資產公允價值 | ( 22,228 ) | ( 20,491 ) |
| 淨確定福利資產 | ( $ 21,972 ) | ( $ 20,224 ) |

淨確定福利資產變動如下：

| | 確定福利義務現值 | 計畫資產公允價值 | 淨確定福利資產 |
|---|---|---|---|
| 110年1月1日餘額 | $ 144 | ($ 20,133) | ($ 19,989) |
| 利息費用（收入） | 1 | ( 151 ) | ( 150 ) |
| 認列於損益 | 1 | ( 151 ) | ( 150 ) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | ( 207 ) | ( 207 ) |
| 精算損失－經驗調整 | 122 | - | 122 |
| 認列於其他綜合損益 | 122 | ( 207 ) | ( 85 ) |
| 110年12月31日餘額 | 267 | ( 20,491 ) | ( 20,224 ) |
| 利息費用（收入） | 2 | ( 154 ) | ( 152 ) |
| 認列於損益 | 2 | ( 154 ) | ( 152 ) |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | - | ( 1,583 ) | ( 1,583 ) |
| 精算利益－財務假設變動 | ( 12 ) | - | ( 12 ) |
| 精算利益－經驗調整 | ( 1 ) | - | ( 1 ) |
| 認列於其他綜合損益 | ( 13 ) | ( 1,583 ) | ( 1,596 ) |
| 111年12月31日餘額 | $ 256 | ($ 22,228) | ($ 21,972) |

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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 折現率 | 1.25% | 0.75% |
| 薪資預期增加率 | 2.5% | 2.5% |

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

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 折現率 | | |
| 增加0.25% | ($ 5) | ($ 5) |
| 減少0.25% | $ 6 | $ 7 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加1% | $ 24 | $ 26 |
| 減少1% | ($ 19) | ($ 21) |

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。

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 確定福利義務平均到期期間 | 16.4年 | 17.4年 |

十六、權　　益

(一) 普通股股本

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 額定股數（千股） | 250,000 | 250,000 |
| 額定股本 | $ 2,500,000 | $ 2,500,000 |
| 已發行且已收足股款之股數（千股） | 147,683 | 147,683 |
| 已發行股本 | $ 1,476,826 | $ 1,476,826 |
| 公開發行普通股 | $ 822,194 | $ 822,194 |
| 私募普通股 | 654,632 | 654,632 |
| | $ 1,476,826 | $ 1,476,826 |

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。

本公司股東常會於 97 年 6 月 13 日決議通過辦理私募現金增資，並經 98 年 2 月 3 日董事會決議私募普通股 120,000 千股，每股 2.5 元，共計私募 300,000 千元，本次私募增資基準日為 98 年 3 月 31 日，歷經各年度減資彌補虧損及減資退回股款後尚有私募普通股 654,632 千元，股數 65,463 千股。

本公司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櫃掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

本公司考量未來財務結構規劃及提升股東權益報酬率，於 110 年 7 月股東會決議辦理現金減資退還股東股款 164,092 千元，銷除股份 16,409 千股，減資比率 10%。該減資案於 110 年 10 月 12 日經主管機關申報生效，減資基準日為 110 年 10 月 14 日，業已完成公司變更登記。

(二) 資本公積

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1） | | |
| 股票發行溢價 | $ 219,022 | $ 219,022 |
| 僅得用以彌補虧損（註2） | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 94,772 | 94,772 |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 631 | - |
| | $ 314,425 | $ 313,794 |

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或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司考量未來資本規劃及未來資金需求後，預計配發之股利當中，現金股利之配發不低於5%，並視財務狀況酌予調整。

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111年6月及110年7月舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利（元） | |
|---|---|---|---|---|
| | 110年度 | 109年度 | 110年度 | 109年度 |
| 法定盈餘公積 | $ 20,329 | $ 19,224 | | |
| 提列（迴轉）特別盈餘公積 | 13,439 | ( 10,209) | | |
| 現金股利 | 169,835 | 188,706 | $ 1.15 | $ 1.15 |

本公司112年3月董事會擬議111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 | $ 30,027 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | ( 26,586 ) | |
| 現金股利 | 221,524 | $ 1.5 |

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月召開之股東常會決議。

十七、收　　入

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 客戶合約收入 | | |
| 銷貨收入 | $ 1,313,210 | $ 1,300,236 |

(一) 合約餘額

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 | 110年1月1日 |
|---|---|---|---|
| 應收款項（含關係人） | $ 336,789 | $ 394,185 | $ 255,531 |
| 合約負債－流動 | | | |
| 商品銷貨 | $ 94,188 | $ 67,963 | $ 86,333 |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷售 | $ 49,014 | $ 82,206 |

(二) 客戶合約收入之細分

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 電腦、伺服器機殼及其零組件 | $ 1,271,854 | $ 1,219,199 |
| 其　　他 | 41,356 | 81,037 |
| | $ 1,313,210 | $ 1,300,236 |

十八、稅前淨利

(一) 利息收入

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 銀行存款 | $ 3,453 | $ 3,364 |
| 資金貸與（附註二三） | 538 | 1,115 |
| | $ 3,991 | $ 4,479 |

(二) 其他利益及損失

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 淨外幣兌換利益 | $ 26,193 | $ 357 |
| 其　　他 | - | ( 15 ) |
| | $ 26,193 | $ 342 |

(三) 財務成本

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 銀行借款利息 | $ 976 | $ 544 |
| 租賃負債之利息 | 11 | 26 |
| | $ 987 | $ 570 |

(四) 折舊及攤銷

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 不動產、廠房及設備 | $ 1,402 | $ 440 |
| 使用權資產 | 1,370 | 1,993 |
| 無形資產 | 398 | 426 |
| | $ 3,170 | $ 2,859 |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | $ 2,772 | $ 2,433 |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | $ 398 | $ 426 |

(五) 員工福利費用

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 短期員工福利 | $ 56,275 | $ 46,460 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 1,105 | 1,049 |
| 確定福利計畫（附註十五） | ( 152 ) | ( 150 ) |
| | 953 | 899 |
| | $ 57,228 | $ 47,359 |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | $ 57,228 | $ 47,359 |

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以章程規定按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以 3%～10%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 及 111 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 員工酬勞 | 4% | 4% |
| 董監事酬勞 | 2% | 2% |

金　　額

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| | 現　　金 | 現　　金 |
| 員工酬勞 | $ 14,330 | $ 9,925 |
| 董監事酬勞 | $ 7,165 | $ 4,963 |

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。

110 及 109 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認列金額並無差異。

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

(七) 外幣兌換（損）益

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 外幣兌換利益總額 | $ 77,515 | $ 19,098 |
| 外幣兌換損失總額 | ( 51,322 ) | ( 18,741 ) |
| 淨 利 益 | $ 26,193 | $ 357 |

十九、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | $ 36,531 | $ 30,900 |
| 以前年度之調整 | ( 158 ) | 143 |
| | 36,373 | 31,043 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 1,378 | ( 897 ) |
| | $ 37,751 | $ 30,146 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 稅前淨利 | $ 336,748 | $ 233,243 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | $ 67,350 | $ 46,649 |
| 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 | ( 397 ) | 5,477 |
| 未認列投資子公司之應課稅暫時性差異 | ( 33,825 ) | ( 21,456 ) |
| 未認列之暫時性差異 | 4,781 | ( 667 ) |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | ( 158 ) | 143 |
| 認列於損益之所得稅費用 | $ 37,751 | $ 30,146 |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | | |
| 國外營運機構換算 | ( $ 313 ) | $ 388 |
| 確定福利義務之再衡量數 | 319 | 17 |
| | $ 6 | $ 405 |

(三) 本年度所得稅負債

| | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 應付所得稅 | $ 36,172 | $ 30,498 |

(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：

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 | | | | |
| 長期股權投資 | $ 5,898 | ($ 3,344) | $ 313 | $ 2,867 |
| 未實現兌換損失 | 189 | 161 | - | 350 |
| 其　　他 | 4,374 | 1,835 | - | 6,209 |
| | $ 10,461 | ($ 1,348) | $ 313 | $ 9,426 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | $ 4,045 | $ 30 | $ 319 | $ 4,394 |

110 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 | | | | |
| 長期股權投資 | $ 6,984 | $ 408 | ($ 1,494) | $ 5,898 |
| 未實現兌換損失 | 1,606 | ( 1,417) | - | 189 |
| 其　　他 | 2,437 | 1,937 | - | 4,374 |
| | $ 11,027 | $ 928 | ($ 1,494) | $ 10,461 |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 確定福利退休計畫 | $ 3,997 | $ 31 | $ 17 | $ 4,045 |
| 其　　他 | 1,106 | - | ( 1,106) | - |
| | $ 5,103 | $ 31 | ($ 1,089) | $ 4,045 |

(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 111 及 110 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 350,047 千元及 156,402 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 本年度淨利 | $ 298,997 | $ 203,097 |

股　　數

單位：千股

| | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 147,683 | 160,540 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | 877 | 696 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 148,560 | 161,236 |

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。

二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，維持最佳資本結構以降低資本成本，並為股東提供報酬，為了維持或調整資本結構，本公司可能藉由調整支付股東之股利金額、退還資本、發行新股或出售資產以降低債務，本公司利用負債比率監控其資本，該比率係按負債總額除資產總額計算。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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合理。

(二) 金融工具之種類

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1） | $ 864,073 | $ 812,434 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 322,283 | 275,212 |

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：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）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、短期借款及應付款項。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，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（包含匯率風險及利率風險）、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)）以及利率變動風險（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

十七、 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。

十八、 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，參閱附註二四。

十九、敏感度分析

二十、 本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

二十一、 下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元及人民幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各外幣升值1%時，將使稅前淨利減少（增加）之金額；當新台幣相對於各外幣貶值1%時，其對稅前淨利之影響數為相同金額之負數。

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 美元 | $ 3,295 | $ 3,318 |
| 人民幣 | - | ( 540 ) |

(2) 利率風險

二十二、 因本公司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。

二十三、　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：

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | $ 239,945 | $ 118,942 |

二十四、

二十五、　另本公司評估所持有之固定利率定期存款、附買回債券及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

二十六、敏感度分析

二十七、　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，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產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0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

二十八、　若利率增加／減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司111及110年度之稅前淨利將分別增加／減少240千元及119千元，主因為本公司之變動利率存款之現金流量利率之暴險。

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如下：

| | 111年12月31日 | | 110年12月31日 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| A公司 | $ 118,008 | 35 | $ 155,791 | 39 |
| B公司 | 78,345 | 23 | 72,434 | 18 |
| C公司 | 75,819 | 22 | 59,004 | 15 |

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，並持續維持足夠之未支用借款承諾額度。

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

二十九、　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。

三十、111年12月31日

| | 3個月以內 | 3個月～1年 | 1～2年 |
|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | |
| 無附息負債 | $ 322,283 | $ - | $ - |
| 租賃負債 | 240 | 696 | 3,790 |
| 財務保證負債 | 9,828 | - | - |
| | $ 332,351 | $ 696 | $ 3,790 |

三十一、

三十二、110年12月31日

| | 3個月以內 | 3個月～1年 | 1～2年 |
|---|---|---|---|
| 非衍生金融負債 | | | |
| 無附息負債 | $ 275,212 | $ - | $ - |
| 租賃負債 | 255 | 766 | 85 |
| 財務保證負債 | 38,131 | - | - |
| | $ 313,598 | $ 766 | $ 85 |

(2) 融資額度

| | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|
| 無擔保銀行借款額度 | | |
| 已動用金額 | $ - | $ - |
| 未動用金額 | 1,270,000 | 1,270,000 |
| | $1,270,000 | $1,270,000 |

二三、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 |
|---|---|
| 偉訓科技公司 | 本公司之最終母公司 |
| Axxion | 子公司 |
| Axxion Mexico | 子公司 |
| 東莞東驊電子科技有限公司（東莞東驊） | 子公司 |
| 偉訓國際投資有限公司（偉訓國際） | 兄弟公司 |
| 偉裕國際貿易（深圳）有限公司（偉裕國際） | 兄弟公司 |
| Compucase Corporation（UCC） | 兄弟公司 |
| 力韡股份有限公司（力韡公司） | 關聯企業 |
| 廣東峰德機械科技有限公司（廣東峰德） | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| 銷貨收入 | 母公司 | $ 120 | $ 4,473 |
| | 子公司 | | |
| | Axxion | 859 | 50,441 |
| | 其他 | - | 46 |
| | 兄弟公司 | 112 | 113 |
| | | $ 1,091 | $ 55,073 |

本公司銷售予關係人之交易價格與非關係人並無相同交易可供比較，授信期間約3～5個月，對一般客戶之授信期間約1～3個月。

(三) 進　　貨

| 關係人類別／名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 子公司 | | |
| 東莞東驊 | $ 1,023,119 | $ 1,017,369 |
| 兄弟公司 | 3,253 | 9,957 |
| 關聯企業 | 7,856 | 8,890 |
| | $ 1,034,228 | $ 1,036,216 |

本公司向關係人進貨之交易價格與非關係人並無相同交易可供比較，關係人之授信期間約 3 個月，並視整體資金狀況予以支付款項，對一般客戶之付款期間約 2～3 個月。

(四) 應收關係人款項（不含向關係人放款）

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 應收帳款－關係人 | 母公司 | $ - | $ 1,350 |
| | 兄弟公司 | - | 112 |
| | | $ - | $ 1,462 |
| 其他應收款－關係人 | 母公司 | $ 8 | $ 93 |
| | 子公司 | 187 | 494 |
| | 關聯企業 | 751 | 14 |
| | | $ 946 | $ 601 |

應收關係人款項並無抵押及附息，且並未提列備抵損失。

其他應收款主要來自代子公司支付貨款，並在給付日後 1 個月到期。

(五) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|---|
| 應付帳款－關係人 | 母公司 | $ - | $ 10,345 |
| | 子公司 | | |
| | 東莞東驊 | 250,399 | 224,317 |
| | 兄弟公司 | 1,200 | 1,568 |
| | 關聯企業 | 6,986 | 186 |
| | | $ 258,585 | $ 236,416 |

（接次頁）

（承前頁）

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 其他應付款－關係人 | 母公司 | $ 4,479 | $ 1,104 |
| | 子公司 | | |
| | Axxion | 20,579 | 5,753 |
| | 其他 | 2,386 | 634 |
| | 關聯企業 | 427 | 1,864 |
| | | $ 27,871 | $ 9,355 |

其他應付款係來自母公司提供之支援服務及應支付子公司佣金及代墊費用等。

(六) 對關係人放款

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 其他應收款－關係人 | 母公司 | $ 90,000 | $ 90,000 |

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|---|
| 利息收入 | 母公司 | $ 538 | $ 604 |
| | 兄弟公司 | - | 511 |
| | | $ 538 | $ 1,115 |

本公司提供無擔保放款予母公司及兄弟公司，111及110年度之年利率分別為1.61%及0.7%。該等放款預計可於一年內收回，經評估無預期信用損失。

(七) 承租協議

| 關係人類別 | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 母公司 | | |
| 利息費用 | $ - | $ 1 |
| 租賃費用 | $ 229 | $ 114 |

本公司分別於111年及110年6月向母公司承租辦公室，租賃期間皆為1年，租金價格係參考市場行情議定，按月支付付租金。

(八) 背書保證

參閱附表二。

(九) 其他關係人交易

| 關係人類別／名稱 | 111 年度 | 110 年度 |
|---|---|---|
| 管理服務費用 | | |
| 母公司 | $ 12,460 | $ 14,348 |
| 樣品費 | | |
| 關聯企業 | $ 31 | $ 59 |
| 佣金支出 | | |
| 子公司 | | |
| Axxion | $ 38,043 | $ 33,651 |
| 其他費用 | | |
| 母公司 | $ 240 | $ - |
| 其他收入 | | |
| 母公司 | $ 21 | $ 112 |
| 關聯企業 | 85 | 218 |
| | $ 106 | $ 330 |

(十) 主要管理階層薪酬

| | 111年度 | 110年度 |
|---|---|---|
| 薪資及其他短期員工福利 | $ 15,992 | $ 11,480 |

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。

二四、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：外幣千元／新台幣千元

111 年 12 月 31 日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 19,948 | 30.71（美元：新台幣） | $ 612,610 |
| 人民幣 | 4 | 4.408（人民幣：新台幣） | 17 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採用權益法之子公司及關聯企業 | | | |
| 美元 | 2,266 | 30.71（美元：新台幣） | 69,557 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 9,217 | 30.71（美元：新台幣） | 283,066 |

110 年 12 月 31 日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---|---|---|---|
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | $ 18,795 | 27.68（美元：新台幣） | $ 520,257 |
| 人民幣 | 75 | 4.344（人民幣：新台幣） | 327 |
| 非貨幣性項目 | | | |
| 採用權益法之子公司及關聯企業 | | | |
| 美元 | 2,220 | 27.68（美元：新台幣） | 61,458 |
| 外幣負債 | | | |
| 貨幣性項目 | | | |
| 美元 | 6,809 | 27.68（美元：新台幣） | 188,492 |
| 人民幣 | 12,505 | 4.344（人民幣：新台幣） | 54,323 |

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 26,193 千元及 357 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。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(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：附表六。
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：附表三。
   (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：無。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

# 富驊企業股份有限公司

董 事 長：柯 吉 源

總 經 理：王 駿 東