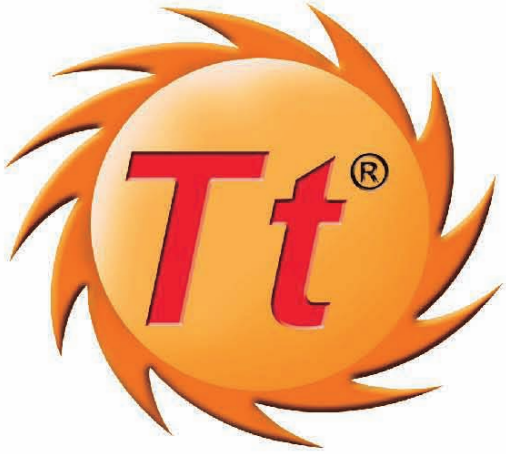
曜越科技股份有限公司
Thermaltake Technology Co.,Ltd.
股票代號：3540

一〇七年度年報



中華民國一〇八年五月十六日刊印

查詢本年報網址：公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw)

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：劉建邦
職稱：財務處副總經理
電話：(02)8797-5788
電子郵件信箱：ben@thermaltake.com.tw
代理發言人姓名：沈昌德
職稱：法務組副理
電話：(02)8797-5788
電子郵件信箱：allen.shen@thermaltake.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司	地址：台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓
	電話：(02)8797-5788
分公司	無
倉庫	地址：新北市深坑區北深路三段 268 號 1 樓
	電話：(02)2662-6401

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：永豐金證券股份有限公司
地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓
電話：(02)2381-6288
網址：http://www.sinopac.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：王智立、吳光皋
事務所名稱：眾智聯合會計師事務所
地址：台北市忠孝東路四段 320 號 6 樓
電話：(02)2772-7428
網址：http://www.mricpa.com.tw

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.thermaltake.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書..... 1

貳、公司簡介

一、設立日期 5
二、公司沿革 5

參、公司治理報告

一、組織系統 9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料... 11
三、公司治理運作情形..... 18
四、會計師公費資訊..... 33
五、更換會計師資訊..... 33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間資訊..... 34
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... 34
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊..... 35
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..... 36

肆、募資情形

一、資本及股份..... 37
二、公司債辦理情形..... 41
三、特別股辦理情形..... 41
四、海外存託憑證辦理情形..... 41
五、員工認股權證辦理情形..... 41
六、限制員工權利新股辦理情形..... 41
七、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形..... 41
八、資金運用計劃執行情形..... 41

伍、營運概況

一、業務內容..... 42
二、市場及產銷概況..... 47
三、從業員工..... 51
四、環保支出資訊 51
五、勞資關係..... 51
六、重要契約 53

陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表..... 54
二、最近五年度財務分析..... 57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 59
四、最近年度財務報告 60
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告..... 60
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響..... 60

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項
一、財務狀況..... 61
二、財務績效..... 62
三、現金流量..... 63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 63
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫..... 64
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項..... 64
七、其他重要事項 65

捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料..... 66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... 72
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... 72
四、其他必要補充說明事項..... 72

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... 72

壹、致股東報告書

本公司民國 107 年度集團合併營收為新台幣 3,881,826 仟元，較民國 106 年度合併營收新台幣 3,482,145 仟元成長 11%；民國 107 年度合併稅後淨利為新台幣 135,337 仟元，其中歸屬於母公司之稅後淨利為新台幣 133,330 仟元；民國 106 年度合併稅後淨利新台幣 120,064 仟元，歸屬於母公司之稅後淨利為新台幣 115,836 仟元；民國 107 年度基本每股盈餘為 2.04 元，民國 106 年度基本每股盈餘為 1.80 元。

曜越以散熱器產品起家，後續推出機殼以及電源供應器等產品，在 Case MOD 電腦改裝市場及金字塔頂端的玩家族群中造成廣大迴響。在這段期間公司的「膽識、熱情、毅力」從來沒有熄滅過。曜越創立於民國 88 年，並以『Thermaltke』自有品牌行銷全球、到 98 年成立時尚 3C 配件品牌 LUXA2、99 年進軍電競市場成立 Tt eSPORTS，亦在 105 年推出高端品牌 TT Premium。

曜越在民國 107 年正式跨入 AI 人工智慧科技領域，以「全面連動• “Hello TT”」為主題，發布 TT RGB PLUS 生態系統搭配 AI 人工智慧語音控制，全面連動包含機殼、電源供應器、散熱產品、電競配備和其它配備所組成的系統燈光效果的智慧燈光控制生態系統，是業界第一家將 AI 智慧語音控制和連動技術與電腦硬體、電競配備結合在一起的公司。

民國 108 年，曜越正式滿 20 週年的一年，也是公司一個重要的里程碑。曜越歡慶 20 週年推出 Level 20 高階產品系列，充分展現曜越近 20 年來的不斷「致力於創造完美的使用者經驗」的品牌精神。同時 Level 20 系列也代表曜越從經典 Level 10 系列推出後，10 年來在科技、工藝及美學方面的大突破。

曜越 Thermaltake、曜越電競 Tt eSPORTS 及曜越行動配件 LUXA2 第七度蟬聯「第 26 屆台灣精品獎」殊榮，曜越 Thermaltake 旗下產品線共 4 台機殼，包括：《The Tower 900 E-ATX 全景直立式機殼》、《View 27 鷗翼式開窗機殼》、《View 28 RGB Riing 鷗翼式開窗機殼》與《View 31 TG 強化玻璃中直立式機殼》；2 款氣冷散熱產品，包含：《Riing Silent 12 Pro CPU 散熱器》和《Riing Plus 14 LED RGB 水冷排風扇 TT Premium 頂級版》以及結合 SPM 雲端智慧電源管理平台 Smart Power Management 的《Toughpower DPS G RGB 1500W 鈦金牌數位電源供應器》，共 7 款產品獲獎。曜越電競 Tt eSPORTS 則是由《拓荒者【MEKA PRO】CHERRY 機械式電競鍵盤》和《夜襲【X 版】智能電競滑鼠》得獎。曜越行動配件 LUXA2《Lavi X 運動無線藍芽耳掛式耳機》亦上榜，獲得台灣精品獎的肯定。另外，曜越 Thermaltake 的《Engine 27 1U Low-Profile CPU 散熱器》更以出色的功能與設計獲得「第 26 屆台灣精品銀質獎」。以《Level 20 強化玻璃高直立式機殼》和《Core P90 TG 開放式強化玻璃機殼》第五度榮獲「IDEA 美國傑出工業設計大獎」(International Design Excellence Awards 2018)的殊榮。

曜越和曜越電競 Tt eSPORTS 共 3 項產品《View 71 TG RGB 高直立式強化玻璃機殼》;《復仇者【NEMESIS SWITCH RGB】電競光學滑鼠》以及《克諾司【CRONOS Riing RGB 7.1】專業電競耳機》，榮獲「2018 德國 iF 產品設計大獎(iF Product Design Award)」！

曜越從第一個產品-世界首款渦輪式造型 CPU 散熱器 Goldon Orb、與 BMW Group DesignworkUSA 合作的 Level 10 豪華旗鑑機殼和 Level 10M 電競滑鼠、搭配 SPM 雲端智慧電源管理平台的 Toughpower DPS 電源供應器，一直到近期的 TT Premium X1 RGB 鍵盤以及 Level 20 系列機殼，經常為消費者帶來前所未有的體驗。

隨著民國 108 年的到來，曜越正式滿 20 週年，身為電競、電腦改裝及智能系統產業領導者，未來將持續向全球的電腦改裝及電競玩家呈現曜越的專業能力，透過多項科技應用，以及與業界頂尖高手交流，以具體行動將其實踐為產品，創造顛覆傳統的商品來滿足現代消費趨勢。我們將持續秉持著創新獨具之精神，追求創新與勇於冒險突破的熱情氛圍，以「享受娛樂、電競、科技、生活」的文化品牌為願景，致力於創造完美的使用者經驗，讓公司持續閃耀茁壯!

一、107 年度營業結果

民國 107 年度由於電競市場需求旺盛及全體同仁的努力下，本公司整體營收及獲利皆成長，營運計劃實施成果、財務比率及獲利能力分析如下：
(以下列示為集團合併數字)

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	107 年度		106 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,881,826	100.00	3,482,145	100.00	399,681	11.48
營業毛利	1,291,109	33.26	1,196,196	34.35	94,913	7.93
營業利益	140,560	3.62	136,521	3.92	4,039	2.96
稅前淨利	152,314	3.92	130,552	3.75	21,762	16.67
稅後淨利	135,337	3.49	120,064	3.45	15,273	12.72

(二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司 107 年度並未對外公開財務預測數，故無需揭露此資訊。

(三)財務收支情形及獲利能力分析

1.財務收支情形

單位:新台幣仟元

項目	107 年度	106 年度
本期稅前淨利	152,314	130,552
營業活動之淨現金流入(出)	(216,653)	313,691
投資活動之淨現金流出	(44,695)	(34,298)
籌資活動之淨現金流入	120,965	43,702
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	(118,989)	265,857
期初現金及約當現金餘額	856,427	590,570
期末現金及約當現金餘額	737,438	856,427

2.獲利能力分析

項目	107 年度	106 年度
資產報酬率(%)	4.65	4.55
股東權益報酬率(%)	9.73	9.09
營業利益佔實收資本比率(%)	21.10	20.49
稅前純益佔實收資本比率(%)	22.87	19.60
純益率(%)	3.49	3.45
每股盈餘(元)	2.04	1.80

二、108 年度營業計劃概要

(一)經營方針

1. 持續專注於創新產品的研發，秉持多品牌營運佈局及策略規劃，發揮品牌綜效。
2. 曜越 TT Premium iCafe 網路休閒水冷電競館正式開幕，為全亞洲第一間擁有 NVIDIA GeForce 官方認證的曜越頂級 TT Premium 網路休閒水冷電競館。
3. 採複合式行銷體系，以直營據點或區域經銷代理商方式作為行銷通路及技術支援或售後服務中心，以提供客戶即時支援與服務，並與消費者保持緊密互動和聯繫，藉以提高競爭力與創造公司業績持續成長的大動力。
4. 透過產學合作培養未來電競人才，將來能夠從事遊戲軟體開發、電競專業硬體設備、電競賽事企畫等工作，與產業接軌，達到寓教於樂、產學合作的最大效果。
5. 整合全球行銷資源，以創造最大營收效果。
6. 嚴格控管成本及費用，穩健管理營運資金，將財務結構更臻完整化，降低經營管理的風險程度，提高經營績效。
7. 加強集團庫存、應收帳款、帳齡之管理，以降低營運的風險。
8. 維持產品毛利率。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司依據產業環境、市場供需及業務發展目標等因素，預估 108 年度各類型產品的銷售量約 4,001 仟個。

(三)重要產銷策略

1. 積極打造『平台文化』，追求全方位卓越的產品創新，增加品牌曝光度。
2. 持續拓展電競產品版圖，設立獨家全新電競專賣二代店【曜越 TteSPORTS 電競專賣店-台南 FOCUS 店以及台中店】，提供電競體驗優質環境、產品解說、購買及日後維修服務，增加品牌曝光度。
3. 結合電腦改裝和電競遊戲兩個世界和消費市場，電腦改裝家與玩家們皆能使用曜越電腦改裝產品及曜越電競 TteSPORTS 專業電競設備打造專屬個人的電競遊戲電腦，並能同時體驗電腦改裝與電競遊戲的樂趣。
4. 客製化的產品製作，針對全球各區的特性，創造特有價值與功能的產品規格。
5. 與聯強策略聯盟，拓展亞太市場電競商機。
6. 大陸市場內銷渠道持續建立，打響產品知名度。
7. 全球存貨整合管理，並掌握全球經濟景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水位，預防呆滯料及原料價格波動風險。
8. 與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。
9. 掌握市場趨勢，尋求異業結盟，藉以創造出更多創新技術的產品。

三、未來公司發展策略

(一)公司組織的價值導向，為追求企業卓越的發展，以達永續經營的目標，持續積極打造全球電商網絡「平台文化」，採用清新的品牌策略結合平台文化，充分利用有限的資料創造無限價值，建立社群和目標群眾的情感連結，以拓展市場，增加品牌的競爭優勢。

(二)打造 TT RGB PLUS 生態系統，並結合 AI 人工智慧科技領域之新應用，從電腦改裝和電競玩家消費市場連結到 RGB 產品的創新連動技術，領先業界開啟新世代，並與業界知名企業合作，結合軟硬體的連動，打造公司的軟硬體優勢。

(三)將產品策略瞄準高端專業方向,精準塑造曜越品牌在 Modding 改裝專業、創新、高品質；為品牌注入『高級質感、獨特設計、多樣組合及無限創意』為四大核心價值，提升曜越品牌在消費者心中的形象。

(四)加強推廣客製化水冷電競電腦 TT LCGS 電商平台，以專業的高階水冷電競主機改裝實力，結合各大廠的零組件，搭配曜越完整的水冷周邊設備，客製化消費者專屬的水冷電競電腦。

(五)正式進入 RGB 水冷電競記憶體模組市場，以曜越引以為傲的水冷散熱技術運用在全新世代的 DDR4 記憶體模組，並採用全球首創水冷與自然散熱雙模科技，透過高效能鋁合金散熱片及曜越獨家軟體控制，讓記憶體溫度可有效降低，並在延長產品壽命的同時亦能提升記憶體穩定性及快速反應。

(六)持續向新興市場發展，加強經銷通路的建構，以增加市佔率，擴展營運規模。

(七)秉持多品牌管理營運佈局之策略，開拓新客層源，擴大營運規模。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

科學家愛因斯坦曾說過:「想像力比知識更重要，因為知識是有限的，而想像力概括著世界上的一切，推動著進步，並且是知識進步的源泉」。

曜越在過去 20 年不間斷地自我挑戰、追求創新，也從企業的轉換過程中見證了電競產業的興起以及 DIY 市場的再度崛起，到今天的 modding 改裝市場和軟體主軸的世代。未來的競爭不再是硬體帶動市場，而是由軟體駕馭硬體。

回到創業的初衷「懷抱著夢想、創意與設計，以顛覆傳統電腦散熱市場為目標」，唯有不斷的創新、超越競爭，期望未來能以更好的獲利回饋全體股東對曜越的支持，將持續發展更美好的願景!

敬祝各位股東身體健康，萬事如意！

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劉建邦

貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國 88 年 11 月 30 日。

二、公司沿革:

年份	公司沿革
88 年	1. 公司成立，名稱為曜越科技股份有限公司，實收資本額新台幣 1 仟萬元整。 2. 設立自有品牌 Thermaltake 以全球化品牌為定位。 3. 發表自有品牌全球第一個渦輪式造型 CPU 散熱器(Golden Orb)。
90 年	通過 ISO-9001 認證。
92 年	發表針對遊戲玩家設計之第一代多功能開窗電腦機殼（Xaser II)。
93 年	1. 發表高效能低噪音之電源供應器系列（Purepower series)。 2. 榮獲經濟部第七屆小巨人獎。
95 年	1. 發表自有品牌全球第一台高階顯示卡專用之電源供應器,並榮獲 NVIDIA 及 ATI 認證推薦。 2. 海外行銷據點（荷蘭、德國、日本、澳洲、美國、北京）投資佈局。 3. 榮獲第十四屆台灣精品獎-高階顯示卡水冷散熱氣（Tide Water Plus）及家庭劇院式 CPU 水冷散熱氣（Symphony mini)。 4. 本公司美國子公司榮獲由經濟部中小企業處主辦之第八屆海外台商磐石獎。 5. 本公司普通股股票於櫃檯買賣中心(興櫃)掛牌交易。
96 年	1. 榮獲 PC DIY 雜誌-玩家票選品牌大賞。 2. 榮獲第十五屆台灣精品獎。 3. 榮獲 2007 勤業眾信台灣高科技 Fast 50。 4. 榮獲經濟部 96 年度國家發明創作獎「金牌獎」- Tide Water 系列產品之介面插槽式水冷散熱模組。
96 年	本公司普通股股票 12 月 12 日於櫃檯買賣中心正式上櫃掛牌交易。
97 年	1. 榮獲 2008 德國 Red Dot 設計獎-V1 散熱器。 2. 榮獲經濟部第 17 屆國家磐石獎。 3. 榮獲經濟部第 17 屆台灣精品獎-WavX 13、Xpressar、LM200、SpinQ、Big Typ14 Pro。 4. 榮獲國家發明創作銀牌獎-MaxOrb CPU 散熱器與 Toughpower QFan 650W 電源供應器。
98 年	1. 榮獲 2009 台灣優良品牌獎。 2. 榮獲經濟部第十八屆台灣精品獎-Level 10。 3. 榮獲國家發明創作獎金牌獎-具有散熱電扇電源連結改良機構電腦機殼「Spedo」。 4. 榮獲日本 Good Design 設計獎- Level 10。 5. 榮獲 2009 金點設計獎(原國家設計獎)- Level 10。 6. 榮獲德國 Red Dot 設計獎-SpinQ、DuOrb CPU。 7. 通過中華公司治理協會 CG6004 公司治理制度評量認證。 8. 企業資源規劃(Enterprise Resource Planning)升級為甲骨文(Oracle)系統。 9. 成立電競職業隊「曜越太陽神 Thermaltake Apollos」，加入台灣電子競技聯盟。

年份	公司沿革
99 年	1. 榮獲 2010 德國 iF 設計獎- Level 10。 2. 榮獲 2010 德國 Red Dot 設計獎-Level 10。 3. 本公司營業地址變更至新北市深坑區北深路三段 268 號 1 樓。
100 年	1. 本公司營業地址變更至台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓。 2. 榮獲 2011 德國 Red Dot 設計獎-Level 10 GT Chassis、Toughpower Grand 電源供應器。 3. 曜越 Tt eSPORTS 電競館－忠孝店/台中店/上海店開幕。 4. 推動「電競鐵人三項」活動，於北、中、南盛大舉辦。 5. 推動電競活動，贊助電競隊伍 (1)桃園噴射機職業電競隊 (2)中國第一戰隊-TyLoo 天祿電子競技俱樂部 6. 推動電競活動，贊助電子競技賽事 (1)2011 年中國高校盃電競比賽－CCJOY 中國大學生電子競技大賽 (2)2011 年中國全國電子競技大賽 7. Tt eSPORTS 與曜越太陽神職業電競隊的熱門電競商品進駐全省 7-ELEVEN
101 年	1. 榮獲 Tt FUN 曜越娛樂網正式開台啟用。 2. 榮獲 2012 德國 iF 設計獎-Level 10 GT Chassis、Toughpower Grand 電源供應器。 3. 榮獲 2012 德國 Red Dot 設計獎- Level 10 M Gaming Mouse、Level 10 GT Chassis、Toughpower Grand 電源供應器、THERON Gaming Mouse、BT-X3 藍芽耳機、H4 平板電腦支架。 4. 榮獲 2012 德國 iF 設計獎- Toughpower Grand 電源供應器。 5. 榮獲經濟部第 20 屆台灣精品獎- Toughpower Grand 電源供應器。 6. 榮獲 COMPUTEX 2012 d&i 創新設計獎-BigTyp Revo CPU 散熱器。 7. 榮獲台灣金點獎- Level 10 M Gaming Mouse。 8. 榮獲日本 G mark Good Design 設計獎-Level 10 M Gaming Mouse。
102 年	1. 榮獲 2013 第 21 屆台灣精品獎-Level 10 M Gaming Mouse。 2. 榮獲 2013 年德國 iF 設計獎-Level 10 M Gaming Mouse。 3. 榮獲 2013 年台北國際電腦展創新設計獎-Thermaltake Urban S41 Chassis & Tt eSPORTS CRONOS 耳機。 4. 榮獲 2013 年國家發明創作獎-Level 10 M Gaming Mouse。 5. 榮獲美國 Popular Science 雜誌 2013 最佳創作發明獎-Level 10 M Gaming Mouse。 6. 榮獲 2013 年中國設計紅星獎-Chaser A71 Chassis、Level 10M Gaming Mouse、Level 10 M 耳機。 7. 通過中華公司治理協會 CG6007 公司治理制度評量認證。

年份	公司沿革
103 年	1. 榮獲 2014 年第 22 屆台灣精品獎-Level 10 M 耳機。 2. 榮獲 2014 年德國 iF 設計獎-闇武者 SYBARIS 藍芽 4.0 有/無線 雙模式耳機。 3. 榮獲 2014 年台北國際電腦展創新設計獎-Satellite 筆電散熱器、Toughpower DPS 電源供應器、SYBARIS 耳機、Level 10 M Gaming Mouse、VERTO 耳機。 4. 榮獲 2014 年日本「Good Design Award 2014」。 5. 榮膺 2014 年美國「2014IDEA 設計獎」- Core V71 Chassis。 6. 榮獲 2014 年中國「2014 中國設計紅星獎」-LUXA2 PL1 2800mAh 行動電源。 7. 榮獲 2014 金點設計獎 - Urban T81 Chassis、Ventus Gaming Mouse。
104 年	1. 榮獲 2015 年第 23 屆台灣精品獎-Level 10 M 耳機、Sybaris 耳機。 2. 榮獲 2015 年金點設計獎- T81 Chassis、Ventus Gaming Mouse。 3. 榮獲德國紅點 - Core V51 Chassis，Shock 3D 耳機、Poseidon Z forged Keyboard、Ventus Gaming Mouse、Cronos AD 耳機。 4. 榮獲美國 IDEA 獎項- Proseidon Z plus Gaming Keyboard、Shock 3D 耳機。 5. 榮獲日本國家設計獎 G Mark- Suppressor F51 Chassis。 6. 榮獲 2015 年中國設計紅星獎- Core V21 Chassis、SHOCK 3D 7.1 耳機。 7. 榮獲 2015 金點設計獎- Core V51 Chassis、Ventus Gaming Mouse、POSEIDON Z RGB Gaming Keyboard、Groovy A 喇叭。
105 年	1. 榮獲 2016 年第 24 屆台灣精品獎- Core V51 Chassis、Toughpower DPS G 1050W 電源供應器、POSEIDON Z Plus Gaming Keyboard、POSEIDON Z Forged Gaming Keyboard、SHOCK 3D 耳機、Groovy A 喇叭。 2. 榮獲 2016 年德國 iF - CONTOUR iOS 電競手把、PRO 耳機。 3. 榮獲 2016 年德國 RED DOT - Core P5 Chassis、Suppressor F51 Chassis、Ventus Gaming Mouse、POSEIDON Z RGB Gaming Keyboard。 4. 2016 年台灣金點獎- Level 10 M Gaming Mouse、Ventus Gaming Mouse。
106 年	1. 榮獲 2017 年第 25 屆台灣精品獎- POSEIDON Z Forged Gaming Keyboard、Ventus Gaming Mouse、Core P5 Chassis、Suppressor F51 Chassis (銀質獎)、CONTOUR iOS 電競手把、Ventus Gaming Mouse、SPM 電源供應器。 2. 榮獲 2017 年德國 Red Dot -Engine 27 1U Low-Profile CPU 散熱器、View 27 Chassis、Toughpower DPS G RGB 電源供應器、Lavi X 耳機。 3. 榮獲 2017 美國傑出工業設計獎 IDEA 優秀獎-Riing Plus 12 LED RGB 水冷排風扇 TT Premium 頂級版。

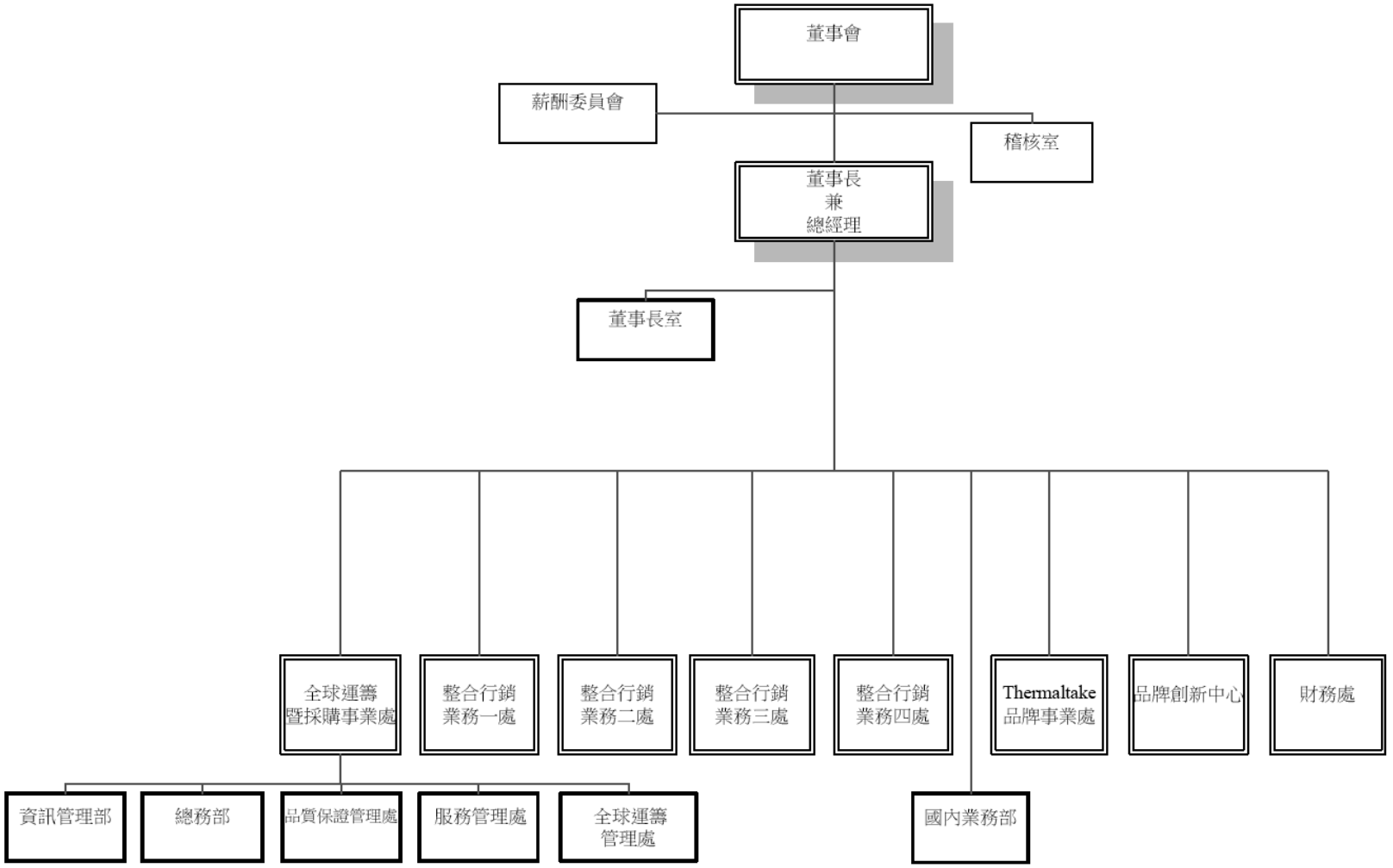
年份	公司沿革
107 年	1. 榮獲 2018 年第 26 屆台灣精品銀質獎-The Tower 900 E-ATX Chassis、View 27 Chassis、View 28 RGB Riing Chassis、View 31 TG Chassis、Toughpower DPS G RGB 1500W 電源供應器、Riing Silent 12 Pro CPU 散熱器、Riing Plus 14 LED RGB 水冷排風扇 TT Premium 頂級版、MEKA PRO CHERRY Gaming Keyboard、Ventus Gaming Mouse、Lavi X 耳機、Engine 27 1U Low-Profile CPU 散熱器。 2. 榮獲 2018 年德國 iF – View 71 Chassis、NEMESIS SWITCH Optical RGB Gaming Mouse、CRONOS Riing RGB 耳機。 3. 榮獲 2018 德國 Red Dot – View 71 Chassis、Level 20 Chassis、Riing Silent 12 Pro Blue Fan 風扇、Riing Plus 14 LED RGB Fan 風扇、Toughpower iRGB Plus 1250W 電源供應器。 4. 榮獲 2018 美國 IDEA –Level 20 Chassis、Core P90 Chassis。 5. 榮獲 2018 年金點獎 –View 71 Chassis 、Core P90 Chassis。
108 年	1. 榮獲 2019 CES Innovation awards-Level 20 Chassis。 2. 榮獲 2019 年德國 iF -Level 20 Chassis、TT Premium A500 TG Chassis、Level 20 Gaming Mouse。 3. 榮獲 2019 德國 Red Dot – A500 Chassis Chassis、Level 20 GT RGB Chassis、Level 20 Gaming Keyboard、Level 20 Gaming Mouse。

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

參、公司治理報告

一、組織系統

（一）組織結構圖



（二）各主要部門所營業務：

單 位 別	職 務 說 明
稽核室	1.內部控制重點查核與自評制度建立、執行與建議。 2.督導各項作業程序落實及應改善情形。
董事長室	1.集團營運督導規劃與執行。 2.管理對外公開資訊事宜單位。 3.管理對外合約審核、智慧財產權及專利事務單位。 4.管理股票事務單位。 5.管理集團人力資源事務單位。 6.督導特定區域業務行銷推展。
品牌創新中心	1.推廣集團企業文化及核心價值。 2.企業形象推廣與管理。 3.產品商業包裝視覺設計。 4.數位內容網站之規劃。
全球運籌管理處	1. 統籌產銷、倉儲、關務管理。 2. 物料採購及價格變動分析管理。
整合行銷業務各處	整合海外各子公司及全球各區之業務行銷事宜。
國內業務部	整合台灣市場之業務行銷事宜。
財務處	1.集團各項財務報表編製及管理資訊之提供。 2.集團營運資金及長期財務規劃。
服務管理處	1.建立客服制度架構及流程。 2.制訂產品保固政策。 3.依客戶服務流程處理消費者產品相關問題。
品質保證管理處	1. 建立產品品質作業程序。 2. 量規儀器校驗之執行與管理。 3. 品質異常問題之追蹤與處理。 4. 不良品分析與相關統計作業之執行。 5. 客訴事件問題分析。
資訊管理部	1.資訊系統開發及維護。 2.管理系統維護與開發。 3.各項管理報表彙總與分析。 4.電腦維護及問題排除。
總務部	1.公司事務用品採購、固定資產及印鑑管理。 2.公司環境及勞工安全衛生方面管理。

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

（一）董事及監察人資料

108 年 4 月 12 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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
董事長	中華民國	林培熙	男	107.06.14	3	92.04.08	7,464,216	12.24%	8,056,239	12.14%	221,447	0.33%	—	—	愛美達股份有限公司 新加坡國立大學企業管理學院EMBA	註1	—	—	—
董事	中華民國	潘建銘	男	107.06.14	3	93.05.07	4,367,787	7.16%	3,379,787	5.07%	2,214,487	3.32%	—	—	愛美達股份有限公司 中國復旦大學工商管理碩士	註2	監察人	林娉婷	夫妻
董事	中華民國	吳孟龍	男	107.06.14	3	101.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	美商超微半導體股份有限公司 亞洲區客戶發展經理 哈佛大學 EMBA -Harvard Manage Mentor Course.	曜越電競(股)公司法人代表董事	—	—	—
董事	中華民國	申學仁	男	107.06.14	3	101.06.14	—	—	—	—	—	—	—	—	創新工業技術移轉(股)公司副總經理 國立臺灣大學財金系 EMBA	中華開發華創毅達基金董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	陳伯東	男	107.06.14	3	95.10.27	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣源訊科技協理 University of Illinois, Chicago MBA 企管碩士	曜越科技(股)公司薪資報酬委員會委員	—	—	—
獨立董事	中華民國	楊承彬	男	107.06.14	2	105.06.17	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學法商學院司法組	曜越科技(股)公司薪資報酬委員會委員 楊承彬律師事務所主持律師	—	—	—
監察人	中華民國	林娉婷	女	107.06.14	3	101.06.14	1,733,973	2.84%	1,841,198	2.76%	3,753,076	5.63%	—	—	景文工商專科學校國際貿易科	無	董事	潘建銘	夫妻
監察人	中華民國	陳世英	男	107.06.14	3	98.05.21	—	—	—	—	—	—	—	—	遠東聯合法律事務所律師 國立臺灣大學管理學院財金組(EMBA) 英國雪菲爾大學法學碩士	同理法律事務所主持律師 金麗集團控股有限公司、永固集團(股)公司、諾亞奇控股(股)公司獨立董事。	—	—	—
監察人	中華民國	端木正	男	107.06.14	3	96.06.28	—	—	—	—	—	—	—	—	Drexel University MBA	君盈聯合會計師事務所會計師	—	—	—

註1：曜越科技股份有限公司總經理、Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.董事、Thermaltake Holding Co., Ltd.、Thermaltake Capital Co., Ltd.、Thermaltake Technology Co., Ltd.、Thermaltake Inc.、Thermaltake Co., Ltd.、Thermaltake International Co., Ltd.、ATS Technology Co., Ltd.、Thermaltake Limited.、TT Holding Co., Ltd.、北京曜越華展科技有限公司、東莞曜越貿易有限公司、曜越電競股份有限公司之法人代表董事。

註2：曜越科技股份有限公司全球運籌營運暨採購事業處總經理、Thermaltake Europe B.V.總經理、曜越電競股份有限公司法人代表董事。

(二)董事、監察人屬法人股東代表，其法人股東之主要股東：無。

(三)董事、監察人屬法人股東代表，其法人股東之主要法人股東之主要股東：無。

(四)董事、監察人所具專業智識及獨立性之情形：

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林培熙			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
潘建銘			✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	-
申學仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
吳孟龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳伯東			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
楊承彬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林娉婷				✓	✓			✓	✓			✓	✓	-
端木正		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳世英		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料：

108 年 4 月 12 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數(股)	持股比率%	股數(股)	持股比率%	股數(股)	持股比率%			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林培熙	男	103.03.26	8,056,239	12.14%	221,447	0.33%	—	—	愛美達股份有限公司 新加坡國立大學企業管理學院EMBA	註1	—	—	—
全球運籌暨採購事業處總經理	中華民國	潘建銘	男	96.07.01	3,379,787	5.07%	2,214,487	3.32%	—	—	愛美達股份有限公司 中國復旦大學工商管理碩士	註2	—	—	—
全球運籌管理處副總經理	中華民國	蘇宏文	男	97.07.15	65,960	0.10%	—	—	—	—	曜越科技(股)全球運籌管理處協理 元智大學(EMBA)管理學院碩士	無	—	—	—
整合行銷業務一處副總經理	中華民國	林孟頡	男	104.02.11	46,592	0.07%	—	—	—	—	Synaptics Inc. Senior Product Manager/Business Development Manager California State University, Hayward MBA (Telecom Management)	無	—	—	—
整合行銷業務二處協理	中華民國	李威思	男	91.04.15	50,764	0.08%	1	0.00%	—	—	Thermaltake Europe B.V.業務經理 英國 BOURNEMOUTH UNIVERSITY 國際企業管理研究所碩士	無	—	—	—
熱傳研發部資深協理	中華民國	李岳勳	男	91.05.03	93	0.00%	159	0.00%	—	—	神達電腦股份有限公司研發部經理 交通大學機械工程博士	無	—	—	—
財務處副總經理	中華民國	劉建邦	男	95.11.20	42,395	0.06%					安侯建業會計師事務所副理 東海大學會計系	註3			
總務部總監	中華民國	莊靜安	男	90.02.12	—	—	21	0.00%	—	—	曜越科技股份有限公司研發部協理 大同工學院機械工程研究所	無	—	—	—
品質保證暨服務管理處經理	中華民國	蕭億達	男	95.12.01	—	—	—	—	—	—	曜越科技股份有限公司品管部副理 亞東技術學院工業工程與管理科	無	—	—	—

註1：曜越科技股份有限公司總經理、Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.董事、Thermaltake Holding Co., Ltd.、Thermaltake Capital Co., Ltd.、Thermaltake Technology Co., Ltd.、Thermaltake Inc.、Thermaltake Co., Ltd.、Thermaltake International Co., Ltd.、ATS Technology Co., Ltd.、Thermaltake Limited.、TT Holding Co., Ltd.、北京曜越華展科技有限公司、東莞曜越貿易有限公司、曜越電競股份有限公司之法人代表董事。

註2：曜越科技股份有限公司全球運籌營運暨採購事業處總經理、Thermaltake Europe B.V.總經理、曜越電競股份有限公司法人代表董事。

註3：曜越電競股份有限公司法人代表監察人。

(六)最近年度(107 年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)（註1）		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)					
																本公司		財務報表內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	
董事長	林培熙	3,470	3,470	-	-	5,516	5,516	117	117	6.83%	6.73%	10,643	10,643	108	108	-	-	-	-	-	-	-	-	14.89%	14.67%	-
董事	潘建銘																									
董事	申學仁																									
董事	吳孟龍																									
獨立董事	陳伯東																									
獨立董事	楊承彬																									

註：107 年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發之員工紅利金額為新台幣 7,466,915 元。

董事酬金級距表

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 2,000,000 元	林培熙、潘建銘、吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬	林培熙、潘建銘、吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬	吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬	吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—	林培熙、潘建銘	林培熙、潘建銘
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	6 人	6 人	6 人	6 人

2.監察人之酬金

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)（註 1）		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	林娉婷	1,590	1,590	752	752	66	66	1.81%	1.78%	-
監察人	陳世英									
監察人	端木正									

註：107 年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發之員工紅利金額為新台幣 7,466,915 元。

監察人酬金級距表

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	林娉婷、陳世英、端木正	林娉婷、陳世英、端木正
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

3.總經理及副總經理之報酬

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)(註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)(註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）(註9)		取得員工認股權憑證數額(註 5)		取得限制員工權利新股股數（註 11）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 10)
		本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司		財務報告內所有公司(註 6)		本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	本公司	財務報告內所有公司(註 6)	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	林培熙	16,333	16,333	426	426	5,776	5,776	-	-	-	-	16.91%	16.65%	-	-	-	-	-
全球運籌暨採購事業處總經理	潘建銘																	
全球運籌管理處副總經理	蘇宏文																	
整合業務行銷一處副總經理	林孟頡																	
財務處副總經理	劉建邦																	

註：107 年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發之員工紅利金額為新台幣 7,466,915 元。

總經理及副總經理酬金級距表

106 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	林孟頡、蘇宏文、劉建邦	林孟頡、蘇宏文、劉建邦
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	林培熙、潘建銘	林培熙、潘建銘
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

4. 分別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之關聯性。

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

項目/名稱	酬金總額占稅後純益比例			
	107 年度		106 年度	
	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	6.83%	6.73%	6.33%	6.11%
監察人	1.81%	1.78%	2.37%	2.29%
總經理及副總經理	16.91%	16.65%	16.88%	16.28%

(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之關聯性：

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內職位的權責範圍，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金；訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，予以合理的報酬。

本公司董監事酬金之發放標準乃依據前一年度之營運參與度、執行貢獻度訂定之，並盈餘分配之董監酬勞部分，係依本公司公司章程規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；而總經理及副總經理酬金是依據公司內控有關薪資、獎金相關辦法訂定之。

5. 分配員工酬勞之經理人姓名及分配情形

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額(註)	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	林培熙	0	7,467	7,467	5.60%
	全球運籌暨採購事業處總經理	潘建銘				
	全球運籌管理處副總經理	蘇宏文				
	財務處副總經理	劉建邦				
	整合行銷業務一處副總經理	林孟頡				
	整合行銷業務二處協理	李威思				
	熱傳研發事業處資深協理	李岳勳				
	總務部總監	莊靜安				
	品質保證暨服務管理處經理	蕭億達				

註 1：107 年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發之員工紅利金額為新台幣 7,466,915 元。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近（107）年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林培熙	8	0	100%	-
董事	潘建銘	7	1	87.5%	-
董事	吳孟龍	8	0	100%	-
董事	申學仁	8	0	100%	-
獨立董事	陳伯東	8	0	100%	-
獨立董事	楊承彬	8	0	100%	-

其他應記載事項：

一、證交法第14 條之3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項:無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

本公司目前董事共設有六席，其中獨立董事設置二席，且獨立董事係採侯選人提名制度選任之；目前所選任之獨立董事於會議出席情況良好，並以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，針對內控制度執行、業務及財務等相關議案，皆有適時提供良好之建議，致董事會有良好的運作；另董事會之重要決議事項亦及時揭露於公開資訊觀測站，以提昇資訊透明度之要求。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近（107）年度董事會開會 8 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	林娉婷	6	75%	-
監察人	陳世英	8	100%	-
監察人	端木正	8	100%	-

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司係以邀請監察人列席董事會及股東常會之方式進行,並於董事會議上列席主管及稽核主管與監察人進行溝通或報告,另股東常會上股東亦可針對相關議案徵詢監察人。

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

本公司稽核單位皆有定期提供稽核報告方式予各監察人,稽核主管並於董事會列席報告內部稽核報告，並充分尊重監察人之意見；會計師於查核時如有需要，亦會主動提供相關資料供監察人參考，監察人如認為有需要時，亦隨時與稽核主管或會計師溝通。

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

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

(三)公司治理運作情形：

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	尚未訂定及揭露公司治理實務守則。	未來視營運情形訂定。
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	(一)尚未訂定內部作業程序，但已有設置發言人、代理發言人，並於公司網站架設投資人專區，負責處理股東建議、疑義及糾紛等事宜，若有涉及法律問題，則委由法律顧問處理。	尚未訂定。
（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		(二)本公司由專業股務代理機構負責，每月定期於公開資訊觀測站申報董事、監察人及大股東股權異動、質設情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則
（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		(三)本公司與子公司已依法令於內部控制制度訂定子公司監理作業、母子公司及集團企業及特定公司之財務業務作業中有建立相關控管。	符合上市上櫃公司治理實務守則
（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		(四)本公司已於內部控制制度訂定防範內線交易管理辦法中載明其相關規範。	符合上市上櫃公司治理實務守則
三、董事會之組成及職責				
（一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司之公司章程載明，應設置董事席次，其中兩席應為獨立董事。	符合上市上櫃公司治理實務守則
（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		(二)本公司依法已設置薪資報酬委員會，目前公司治理方面運作順利，未來擬以實際運作情形評估設立其他各類功能性委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則
（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？	V		(三)尚未訂定董事會績效評估辦法，將視未來實際營運情形訂定之。	符合上市上櫃公司治理實務守則
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已予以迴避，並由獨立董事定期評估簽證會計師之獨立性。	符合上市上櫃公司治理實務守則

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、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司設置股務人員負責公司治理相關事務，包括提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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		本公司依各項職能設立相對應部門與利實關係人溝通，與往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，尊重應有之合法權益，以維護彼此關係，並設置獨立董事及監察人Email信箱、員工意見箱，落實發言人制度以維護與對外利害關係人溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司係委任永豐金證券為本公司股務代理機構並協助股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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		(一)本公司網站已架設投資人專區，本公司架設網站網址為：http://www.thermaltakecorp.com/tw/investor.Aspx，並有專人更新網站內容。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(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		(二)本公司有設置發言人及代理發言人處理相關事宜，公司網站上並載明發言人之連絡資訊，以落實發言人制度，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，除依法令規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報應公告之各項財務、業務資訊及相關報表。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益 本公司遵循法令規章制定工作規則，依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，執行職工福利金及退休準備金之相關事宜，並每季召開勞資會議，協調勞資雙方維護良好關係。 (二)僱員關懷 鼓勵員工對外參與各項進修課程，內部亦常舉辦員工相關教育訓練，並定期安排員工身體健康檢查、環境衛生清掃及消毒，以保障員工學習發展及身心健康。 (三)董事及監察人進修情形 本公司董事及監察人已具備相關之專業知識，將適時依治理守則，安排董監事持續進修公司治理相關課程，若有法令宣導之進修課程均建議其參與。 (四)員工權益 本公司遵循法令規章制定工作規則，依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，執行職工福利金及退休準備金之相關事宜，並每季召開勞資會議，協調勞資雙方維護良好關係。 (五)僱員關懷 鼓勵員工對外參與各項進修課程，內部亦常舉辦員工相關教育訓練，並定期安排員工身體健康檢查、環境衛生清掃及消毒，以保障員工學習發展及身心健康。 (六)董事及監察人進修情形 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。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(七)員工權益 本公司遵循法令規章制定工作規則，依法成立職工福利委員會及勞工退休準備金監督委員會，執行職工福利金及退休準備金之相關事宜，並每季召開勞資會議，協調勞資雙方維護良好關係。 (八)僱員關懷 鼓勵員工對外參與各項進修課程，內部亦常舉辦員工相關教育訓練，並定期安排員工身體健康檢查、環境衛生清掃及消毒，以保障員工學習發展及身心健康。 (九)董事及監察人進修情形 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。 (十)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 本公司除依法制訂內部控制制度外，並按規定進行內部稽核，另有投保相關產物保險以規避風險。 (五)保護消費者或客戶政策之執行情形 在消費者及客戶至上的政策下，相關的內部規定依消費者保護法等法律精神制定，供企業執行。 (六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司每年為全體董事及監察人續保責任保險。	符合上市上櫃公司治理實務守則
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：本公司107年度公司治理評鑑尚未得分之項目，將於今年108年逐步研擬改善以盡量達成評鑑指標。				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運用情形：

本公司於100年12月9日董事會通過「薪資報酬委員會組織章程」，並設置薪資報酬委員會及選任薪酬委員三人，其主要職責訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬；薪酬委員任期同董事任期，其資料及運作情形如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別（註1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	陳伯東			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	楊承彬		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
其他	楊政德		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
其他	藍經堯	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	✓

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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：107年07月12日至110年06月13日，107年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員出席情形如下：

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	楊承彬	5	0	100%	註1、2
委　員	陳伯東	5	0	100%	註1、2
委　員	楊政德	3	0	100%	註1
委　員	藍經堯	2	0	100%	註2

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。

註1：第四屆委員任期自107年7月12日董事會通過後開始生效起算至任期自107年7月12日起算至110年6月13日同本屆董事會任期截止日。

註2：第三屆委員任期自104年7月27日董事會通過後開始生效起算至107年6月16日同上屆董事會任期截止日。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		V	(一)尚未訂定，未來視實際營運狀況制定，目前均按「上市上櫃公司企業責任實務守則」之精神及規範辦理。	尚無重大差異
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V		(二)本公司不定期推動社會責任教育訓練及宣導。	
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		(三)本公司係由總務單位為企業社會責任工作小組，推動企業社會責任之職責。	
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		(四)本公司訂有「功績制薪酬調薪辦法」、「利潤分享辦法」，以訂定合理薪資報酬政策並確保薪酬規劃符合組織策略目標及利害關係人之利益，另員工之績效考核制度與企業社會責任政策結合，並依本公司績效管理辦法相關制度辦理。	
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一)本公司為落實環保政策，將環境保護列為產品重點項目，致力研發綠色環保產品，皆符合RoHS標準。	尚無重大差異
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(二)本公司主要營業項目為電腦週邊產品之買賣，並非製造業，但為環境永續使用，採用低耗能、綠能的辦公環境，並持續維持良好的運作情形；宣導垃圾分類、減量及紙類回收再利用等環境管理。	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		(三)公司致力節能減碳管理，針對辦公室環境增設管控冷氣鎖,讓溫度不隨意調撥，減少電力耗用；增設雙層窗簾，減少日照影響室內的環境溫度，依照季節所需調整其窗簾的使用度。	
三、維護社會公益				
(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		(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，平時由人資單位進行宣導公司政策、了解員工的意見，採開放雙向溝通方式進行。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司設有員工意見箱及監察人信箱，提供員工申訴機制及管道。	尚無重大差異
(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		(三)公司為提供員工安全與健康之工作環境，透過以下方法進行： 1.定期進行工作環境消毒 2.定期辦理員工健康檢查 3.推行無菸害之工作環境 4.依規定不定期針對新進員工舉辦勞工安全衛生教育訓練，在職員工為定期舉辦。	尚無重大差異
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司每季定期召開勞資會議，平時係以部門主管每月定期召開之經營檢討會議總並設置線上意見箱，員工可隨時反應事情，勞資溝通管道暢通。	
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)本公司定期不定期舉辦員工教育訓練，積極提升員工職涯發展能力，協助企業與員工共同成長。	
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(六)本公司設有專職部門進行客戶服務及時處理客戶之問題，且規範於「失效提報、根源分析與矯正措施作業細則」以確保機台裝機與保固時期的產品品質，對於事件調查、分析及檢討上給予建議措施以防再發生。此外，並細分權責規範、作業流程及內容，故對於客戶品質事件產生作業程序上有相當明確的規範。	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		(七)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司遵循供應商管理程序進行供應商評估作業。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)本公司於供應商管理程序及安全衛生管理辦法中明訂供應商、承攬商須遵守勞基法相關人權規定。	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	本公司每年均會於年報中揭露履行社會責任情形，惟尚無編製企業社會責任報告書。	將視公司營運狀況及規模制定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.環保責任：本公司為落實環保政策，依環保署規定推行垃圾依性質分類，並教育訓練對員工實施宣導節能減碳活動。 2.社會參與、社會貢獻、社會服務、社會公益：本公司每年積極參與社區活動、推動產學合作，以及贊助慈善公益團體相關活動，資訊如下： (1)贊助臺北市內湖區南湖國小籃球體育班籃球服套裝。 (2)贊助新北市汐止區崇德國小田徑隊隊服。 (3)贊助臺北市立內湖高級工業職業學校，扶助經濟弱勢之在學學生。 (4)贊助立志高中/東泰高中/五育高中/宜寧高中學校電競比賽與電競專班說明會。 (5)贊助高職工科技能檢定大賽。 (6)贊助東泰高中/立志高中/五育高中/大成商工/中州科大電競隊設備。 (7)贊助中州科技大學與中區高中職電競宅急便è認識電競專題教師研習。 (8)多間大學(台灣科技大學、大同大學、龍華科技大學、實踐設計大學、台北科技大學、雲林科技大學、成功大學、銘傳大學)每年定期舉辦創意設計比賽活動，並簽訂產學合作契約書，長期互動交流。 3.者權益：本公司設置服務管理處負責客訴處理流程。 4.人權： (1)本公司遵循勞動相關法規，以確保維護勞資雙方合法之權利及義務。 (2)定期召開勞資會議及員工福利委員會議，以確保員工有充分反映意見與管理階層溝通之管道。 (3)公司內部網路系統設有公佈欄，得以即時發佈公司政策或相關訊息。 (4)確實執行兩性工作平等，如育嬰假、陪產假、生理假…等。 5.安全衛生 (1)設置勞工安全單位，配有專業人員，並於工作場所設置急救箱。 (2)對新進員工實施勞工安全衛生教育訓練，對在職員工實施在職勞工安全衛生教育訓練，課程包含勞安法規宣導、職場安全宣導及消防急救常識。 (3)推動職場菸害防制法，執行公共場所不吸煙政策。 (4)定期進行工作環清潔及消毒工作環境。 6.其他社會責任：誠實納稅，並善盡企業應盡之責任與義務。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司目前並無編製，未來視需要出具。				

(六)履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)依本公司「董事會議事規則」，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	尚無重大差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		(二)「誠信正直」是本公司八大核心價值之一，為落實執行，在新進人員訓練時皆列入講授內容。人員任用時簽署「員工保密合約」，並於「工作規則」明定違反逾越職務內容之獎懲制度	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		(三)本公司從事商業活動係以公平、透明之方式進行，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商行為有關法令，以作業實誠信經營之基本前提。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一)本公司與與往來交易對象簽訂之契約中，皆有誠信行為相關條款內容。	尚無重大差異
(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，並定期向董事會報告其執行情形？	V		(二)本公司經營團隊平時依員工手冊落實企業誠信原則，並定期向董事會報告執行情形。	
(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		(三)本公司對於內部治理若有利益衝突時，依據人員聘任合約內容，將事前告知主管並予以迴避，以防止利益衝突。另在董事會各項議案有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論及表決。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司會計制參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋公告等相關法令	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			規定，並依本公司業務實際情形訂定；內控制制度係參照「公開發行公建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，定期向董事會報告。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司舉辦之新人教育訓練及法務議題教育訓練等，都有充分傳達誠信之重要性，鼓勵本公司人員參加與誠信經營有關之內、外部教育訓練，且將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中。	尚無重大差異
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？ （二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ （三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V		(一)本公司於內部員工網站有設置電子意見箱，由人力資源主管直接處理：並有設置獨立董事&監察人專責信箱。 (二)本公司於「工作規則」中明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告佈達。 (三)本公司會保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		(一)本公司設有網站，未來將視需求於公司網站內加註揭露。	尚無重大差異
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：尚無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(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：本公司將已訂定之相關規章揭露於公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱『(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/第八項：公司治理運作情形之重要資訊』。

(九)內部控制制度執行狀況應接露事項：

1. 內部控制聲明書

曜越科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月26日

本公司民國 107 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國108年3月26日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

曜越科技股份有限公司

董事長：林培熙　　簽章

總經理：林培熙　　簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

內部控制制度主要缺失	改善情形
無	無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

3. 股東會重要決議：

會議種類	會議日期	重要決議
股東常會	106 年 6 月 14 日	1.承認 105 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 105 年度盈餘分派案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
股東常會	107 年 6 月 14 日	1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 106 年度盈餘分派案。 3.資本公司發放現金案。 4.通過選任本公司董事及監察人改選案。 新任董事及監察人當選名單: 董事共六席(含獨立董事二席)及監察人三席。 董　　事:林培熙、潘建銘、吳孟龍、申學仁 獨立董事:陳伯東、楊承彬 監 察 人:林娉婷、陳世英、端木正 5.解除本公司新任董事競業禁止案。

2.107 年股東常會決議事項執行情形檢討：

重要決議	執行情形
1.承認 105 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 105 年度盈餘分派案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	1.財務報表等相關資訊依規定公告於公開資訊觀測站。 2.盈餘分配作業已於 106 年 8 月 31 日完成配發事宜。 3.依據修訂後處理程序執行相關作業。
1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 106 年度盈餘分派案。 3.資本公司發放現金案。 4.通過選任本公司董事及監察人改選案。 5.解除本公司新任董事競業禁止案。	1.財務報表等相關資訊依規定公告於公開資訊觀測站。 2.盈餘分配作業已於 107 年 7 月 31 日完成配發事宜。 3.盈餘分配作業已於 107 年 7 月 31 日完成配發事宜。 4.依規定向主管機關申報及提供相關聲明書件。 5.新任董事於解除之業務範圍內無競業禁止情形。

3.本公司 106 年度及 107 年度董事會重要決議：

會議種類	日期	重要決議
董事會	106.03.21	1.討論 105 年度財務報表及合併報表暨會計師查核報告書稿本案。 2.修訂取得處份資產作業程序辦法案。 3.討論原有銀行授信額度到期續約展期及新增銀行授信額度案。 4.修訂 105 年度稽核計畫案。 5.通過「105 年度內部控制聲明書」案。 6.修訂「內部控制制度」案。 7.討論 106 年股東常會召開事宜。 8.討論經理人 105 年第四季績效獎金發放案。 9.討論經理人 105 年度年終及工作獎金發放案。 10.討論經理人 106 年度薪資報酬及績效評估案。
董事會	106.05.03	1.討論 106 年第 1 季合併財務季報表暨會計師核閱報告稿本案。 2.通過 105 年度營業報告書案。 3.通過 105 年度盈餘分配案。 4.討論新增銀行授信額度案。 5.更新 106 年股東常會召開事宜。 6.討論經理人 106 年第 1 季績效獎金發放案。
董事會	106.07.12	1.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股數 2,795,000 股，擬轉讓予員工相關事宜。 2.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股轉讓經理人案。

會議種類	日期	重要決議
董事會	106.08.09	1. 討論 106 年第 2 季合併財務季報表暨會計師核閱報告書稿本案。 2. 討論銀行授信額度到期續約展期案。 3. 討論本公司 105 年度盈餘分配董監酬勞發放案。 4. 討論本公司 105 年度盈餘分配員工紅利經理人發放案。 5. 討論追認本公司經理人 106 年端午節獎金發放案。 6. 討論本公司經理人 106 年第 2 季績效獎金發放案。
董事會	106.11.08	1.討論 106 年第 3 季合併財務季報表暨會計師核閱報告書稿本案。 2.討論原有銀行授信額度到期續約展期及增加新銀行授信額度案。 3.討論追認本公司經理人 106 年中秋節獎金發放案。 4.討論本公司經理人 106 年第 3 季績效獎金發放案。 5.討論本公司經理人薪資調整案。
董事會	106.12.13	1.通過本公司 107 年度預算案。 2.討論重要子公司 Thermaltake Holding Co., Ltd.其投資公司之清算及除列事宜。 3.通過本公司 107 年度稽核計畫案。
董事會	106.12.13	4.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股數 2,795,000 股，擬轉讓予員工相關事宜。 5. 討論本公司董事、監察人績效評估制度修訂案。 6.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股轉讓經理人案。 7. 討論本公司經理人薪資調整案。
董事會	107.03.23	1.討論 106 年度財務報表及合併報表暨會計師查核報告書稿本案。 2.討論本公司簽證會計師變更及簽證公費案。 3.通過本公司 106 年度營業報告書案。 4.通過本公司 106 年度內部控制聲明書案。 5.通過本公司 106 年度盈餘分配案。 6.通過資本公積發放現金案。 7.討論本公司受理股東之提案權及獨立董事提名權、受理處所及受理期間案。 8 討論本公司 107 年股東常會召開事宜。 9.討論原有銀行授信額度到期續約展期及增加新銀行授信額度案。 10.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股數 2,795,000 股，擬轉讓予員工相關事宜。 11.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股轉讓經理人案。 12.討論本公司經理人 106 年第四季績效獎金發放案。 13.討論本公司經理人 106 年度年終及工作獎金發放案。 14.討論本公司經理人 107 年度薪資報酬及績效評估案。
董事會	107.05.04	1.討論 107 年第 1 季合併財務季報表暨會計師核閱報告稿本案。 2.本公司董事、監察人任期屆滿全面改選案。 3.受理股東提案情形及審查受理獨立董事候選人提名名單與資格。 4.解除本公司新任董事競業禁止限制案。 5.討論本公司原有銀行授信額度到期續約展期案。 6.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股數 2,795,000 股，擬轉讓予員工相關事宜。 7.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股轉讓經理人案。 8.討論本公司經理人 107 年第 1 季績效獎金發放案。 9.討論本公司經理人薪資調整案。 10.討論本公司經理人 107 年端午節獎金發放案。
臨時董事會	107.06.14	1.本公司董事長推選案。
董事會	107.07.12	1.討論本公司第四屆薪資報酬委員聘任案。

會議種類	日期	重要決議
董事會	107.08.09	1.討論 107 年第 2 季合併財務季報表暨會計師核閱報告書稿本案。 2.討論母公司為子公司 Thermaltake Limited 背書保證案。 3.討論本公司原有銀行授信額度到期續約展期案。 4.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股數 2,795,000 股，擬轉讓予員工相關事宜。 5.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股轉讓經理人案。 6.討論本公司董事、監察人績效評估制度修訂案。 7.討論本公司 106 年度董監酬勞發放案。 8.討論本公司經理人 106 年度員工酬勞發放案。 9.討論本公司經理人 107 年中秋節獎金發放案。 10.討論本公司經理人 107 年第 2 季績效獎金發放案。
董事會	107.10.12	1.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股數 2,795,000 股，擬轉讓予員工相關事宜。 2.討論本公司 104 年第一次買回庫藏股轉讓經理人案。
董事會	107.11.08	1.討論本公司 107 年第 3 季合併財務季報表暨會計師核閱報告書稿本案。 2.討論本公司原有銀行授信額度到期續約展期案。 3.討論本公司擬買回本公司股份案。 4.討論本公司經理人 107 年第 3 季績效獎金發放案。
董事會	107.12.13	1.討論本公司擬買回本公司股份案。 2.通過本公司 108 年度稽核計畫案。 3.討論本公司原有銀行授信額度到期續約展期及新增銀行授信額度案。 4.修訂本公司「內部控制制度」案。 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「衍生性金融商品交易處理程序」案。
董事會	108.03.26	1.討論 107 年度財務報表及合併報表暨會計師查核報告書稿本案。 2.討論本公司 108 年度會計師簽證公費案。 3.通過本公司 107 年度營業報告書案。 4.通過本公司 107 年度內部控制聲明書案。 5.通過本公司 107 年度盈餘分配案。 6.訂定本公司內部控制制度-買回庫藏股作業程序。 7.討論本公司「公司章程」部分條文修訂案。 8.討論本公司 108 年股東常會召開事宜。 9.討論本公司原有銀行授信額度到期續約展期及增加新銀行授信額度案。 10.討論本公司經理人 107 年第四季績效獎金發放案。 11.討論本公司經理人 107 年度年終及工作獎金發放案。 12.討論本公司經理人 108 年度薪資報酬及績效評估案。
董事會	108.05.08	1.討論 108 年第 1 季合併財務季報表暨會計師核閱報告稿本案。 2.討論本公司原有銀行授信額度到期續約展期案。 3.討論本公司經理人 108 年第 1 季績效獎金發放案。 4.討論本公司經理人薪資調整案。 5.討論本公司經理人 108 年端午節獎金發放案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管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

(一)會計師公費金額資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
眾智聯合會計師事務所	王智立、吳光皋	107.01.01～107.12.31	-

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		✓	
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	✓		✓
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
眾智聯合會計師事務所	王智立 吳光皋	2,160	0	0	0	0	0	107.01.01～107.12.31	-

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，其減少金額、比例及原因：並無更換會計師事務所情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	自 107 年第一季財務報表更換會計師簽證			
更換原因及說明	配合會計師事務所內部組織調整變動，原查核簽證會計師由眾智聯合會計師事務所林征聖會計師及吳光皋會計師辦理財務報表簽證，自一〇七年第一季財報起更換為王智立會計師及吳光皋會計師負責辦理。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 \ 情況		會計師	委任人
	主動終止委任		註	註
	不再接受(繼續)委任		註	註
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其　　他	
	無	✓		
	說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	眾智聯合會計師事務所
會計師姓名	王智立、吳光皋
委任之日期	註
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

註：自一〇七年第一季起更換。

(三)公司應將本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	107年度		108年度截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	林培熙	193,000	-	(343,000)	-
董事	潘建銘	154,000	-	(198,000)	-
董事	申學仁	-	-	-	-
董事	吳孟龍	-	-	-	-
獨立董事	陳伯東	-	-	-	-
獨立董事	楊承彬	-	-	-	-
監察人	林娉婷	-	-	-	-
監察人	陳世英	-	-	-	-
監察人	端木正	-	-	-	-
會計主管	劉建邦	12,000	-	-	-
副總經理	林孟頡	26,000	-	-	-
副總經理	蘇宏文	47,000	-	(67,000)	-
資深協理	李岳勳	-	-	-	-
協理	李威思	30,000	-	-	-
總監	莊靜安	-		-	-
經理	蕭億達	-	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

108 年 4 月 12 日 單位：股

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（或姓名）	關係	
林培熙	8,056,239	12.14%	-	-	-	-	-	-	-
潘建銘	3,379,787	5.07%	1,841,198	2.76%	-	-	林娉婷	配偶	-
黃慧嘉	3,368,832	5.06%	-	-	-	-	-	-	-
黃敏宇	1,847,264	2.77%	-	-	-	-	-	-	-
林娉婷	1,841,198	2.76%	3,379,787	5.07%	-	-	潘建銘	配偶	-
劉建伸	838,226	1.26%	-	-	-	-	-	-	-
邱月虹	768,000	1.15%	-	-	-	-	-	-	-
台新中國通基金專戶	372,000	0.56%	-	-	-	-	-	-	-
田原和	358,000	0.54%	-	-	-	-	-	-	-
黃彩雲	338,000	0.51%	-	-	-	-	-	-	-

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

107 年 12 月 31 日 單位：仟股;股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Thermaltake Holding Co.,Ltd.	21,813	100%	-	-	21,813	100%
Thermaltake Capital Co.,Ltd.	15,356	100%	-	-	15,356	100%
Thermaltake Technology Co.,Ltd.	6,301	100%	-	-	6,301	100%
ATS Technology Co.,Ltd.	25	50%	-	-	25	50%
Thermaltake Germany GmbH	11	100%	-	-	11	100%
Thermaltake Europe B.V.	10	100%	-	-	10	100%
Thermaltake Australia & New Zealand Pty Ltd.	(註 1)	50%	-	-	(註 1)	50%
Thermaltake Inc.	3,818	100%	-	-	3,818	100%
Thermaltake Co., Ltd.	1,303	100%	-	-	1,303	100%
Thermaltake Limited	50	100%	-	-	50	100%
Thermaltake International Co., Ltd.	3,129	100%	-	-	3,129	100%
TT Holding Co., Ltd.	1,516	100%	-	-	1,516	100%
東莞曜越貿易有限公司	(註 1)	100%	-	-	(註 1)	100%
北京曜越華展科技有限公司	(註 1)	100%	-	-	(註 1)	100%
曜越電競股份有限公司	1,000	100%	-	-	1,000	100%

註 1：該公司組職型態係無股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
88/11	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	發起設立股本	無	略
90/07	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資32,400 元 盈餘轉增資7,600,000元	無	略
91/06	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資50,000,000元	無	略
92/02	10	11,000,000	110,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資10,000,000元	無	略
92/04	10	18,000,000	180,000,000	18,000,000	180,000,000	現金增資70,000,000元	無	略
93/05	10	25,500,000	255,000,000	25,500,000	255,000,000	現金增資75,000,000元	無	略
95/04	10	35,000,000	350,000,000	30,500,000	305,000,000	現金增資50,000,000元	無	略
95/07	10	50,000,000	500,000,000	34,500,000	345,000,000	現金增資40,000,000元	無	略
96/08	10	50,000,000	500,000,000	35,900,000	359,000,000	現金增資14,000,000元	無	註2
96/10	10	50,000,000	500,000,000	37,695,000	376,950,000	盈餘轉增資17,950,000元	無	註3
96/12	10	50,000,000	500,000,000	42,255,000	422,550,000	現金增資45,600,000元	無	註4
97/08	10	50,000,000	500,000,000	44,367,750	443,677,500	盈餘轉增資21,127,500元	無	註5
97/11	10	50,000,000	500,000,000	45,386,750	453,867,500	員工認股權轉換 10,190,000元	無	註1
98/01	10	50,000,000	500,000,000	45,454,750	454,547,500	員工認股權轉換680,000元	無	註1
98/04	10	50,000,000	500,000,000	45,459,750	454,597,500	員工認股權轉換50,000元	無	註1
98/07	10	50,000,000	500,000,000	45,456,575	454,565,750	員工認股權轉換1,060,000元	無	註1
98/08	10	70,000,000	700,000,000	51,475,517	514,755,170	盈餘轉增資59,097,670元	無	註6
98/09	10	70,000,000	700,000,000	51,691,017	516,910,170	員工認股權轉換2,155,000元	無	註1
99/01	10	70,000,000	700,000,000	52,079,517	520,795,170	員工認股權轉換3,885,000元	無	註1
99/02	10	70,000,000	700,000,000	58,329,517	583,295,170	現金增資62,500,000元	無	註7
99/04	10	70,000,000	700,000,000	58,474,517	584,745,170	員工認股權轉換1,450,000元	無	註1
99/07	10	70,000,000	700,000,000	58,546,267	585,462,670	員工認股權轉換717,500元	無	註1
99/08	10	70,000,000	700,000,000	60,301,620	603,016,200	盈餘轉增資17,553,530元	無	註8
99/09	10	70,000,000	700,000,000	60,699,120	606,991,200	員工認股權轉換3,975,000元	無	註1
100/01	10	70,000,000	700,000,000	60,785,120	607,851,200	員工認股權轉換860,000元	無	註1
100/04	10	70,000,000	700,000,000	60,812,620	608,126,200	員工認股權轉換275,000元	無	註1
100/07	10	70,000,000	700,000,000	60,813,620	608,136,200	員工認股權轉換10,000元	無	註1
100/09	10	70,000,000	700,000,000	60,960,370	609,603,700	員工認股權轉換1,467,500元	無	註1
102/07	10	70,000,000	700,000,000	62,789,182	627,891,820	盈餘轉增資18,288,120元	無	註9
103/07	10	70,000,000	700,000,000	64,672,858	646,728,580	盈餘轉增資18,836,760元	無	註10
104/07	10	70,000,000	700,000,000	66,613,044	666,130,440	盈餘轉增資19,401,860元	無	註11

註 1: 95.09.22 金管證一字第 0950143361 號函核准。
註 2: 96.05.29 金管證一字第 0960027433 號函核准。
註 3: 96.09.03 金管證一字第 0960047213 號函核准。
註 4: 96.11.19 金管證一字第 0960065148 號函核准。
註 5: 97.07.10 金管證一字第 0970034690 號函核准。
註 6: 98.06.10 金管證發字第 0980028878 號函核准。
註 7: 99.01.12 金管證發字第 0980068192 號函核准。
註 8: 99.06.25 金管證發字第 0990033030 號函核准。
註 9:102.07.19 金管證發字第 1020028249 號函核准。
註 10:103.07.02 金管證發字第 1030024629 號函核准。
註 11:104.07.20 金管證發字第 1040027257 號函核准。

（二）股份種類

108 年 4 月 12 日

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	66,613,044	3,386,956	70,000,000	屬上櫃股票

(三)總括申報制度相關資訊：不適用。

(四)股東結構

108 年 4 月 12 日單位：股

	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	4	190	22,796	25	23,015
持有股數	0	513,030	680,835	64,596,124	823,055	66,613,044
持股比例	0%	0.77%	1.02%	96.97%	1.24%	100%

(五)股數分散情形：

1.普通股股權分散情形

108 年 4 月 12 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	15,204	333,067	0.50
1,000 至 5,000	6,162	12,610,277	18.93
5,001 至 10,000	876	6,986,948	10.49
10,001 至 15,000	270	3,502,846	5.26
15,001 至 20,000	162	3,013,885	4.52
20,001 至 30,000	136	3,491,405	5.24
30,001 至 50,000	97	3,970,384	5.96
50,001 至 100,000	57	3,997,598	6.00
100,001 至 200,000	23	3,089,608	4.64
200,001 至 400,000	21	5,653,480	8.49
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	1	632,000	0.95
800,001 至 1,000,000	1	838,226	1.26
1,000,001 股以上	5	18,493,320	27.76
合計	17,845	66,613,044	100

2.特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(六)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之主要股東名稱、持股數額及比例。

108 年 4 月 12 日

項次	主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
1	林培熙	8,056,239	12.14%
2	潘建銘	3,379,787	5.07%
3	黃慧嘉	3,368,832	5.06%
4	黃敏宇	1,847,264	2.77%
5	林娉婷	1,841,198	2.76%
6	劉建伸	838,226	1.26%
7	邱月虹	768,000	1.15%
8	台新中國通基金專戶	372,000	0.56%
9	田原和	358,000	0.54%
10	黃彩雲	338,000	0.51%

(七)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			106 年	107 年	108 年度截至 3 月 31 日（註8）
每股市價（註1）	最高		33.00	42.15	33.05
	最低		19.05	21.65	24.85
	平均		22.70	32.15	28.13
每股淨值（註2）	分配前		20.36	21.67	-
	分配後		19.55	註 2	-
每股盈餘	加權平均股數		64,272	65,435	66,334
	每股盈餘（註3）		1.80	2.04	0.51
每股股利	現金股利		1.31	1.50	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利（註4）		-	-	-
投資報酬分析	本益比（註5）		12.61	15.76	-
	本利比（註6）		17.33	21.43	-
	現金股利殖利率（註7）		5.77%	4.67%	-

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

註 2：本公司 107 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(八)公司股利政策及執行情形

1.股利政策：

依本公司公司章程第二十條訂定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至五作為員工酬勞及上限百分之五做為董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

並依公司章程第二十一條訂定，本公司年度總決算所得純益，依下列順序分派之：

1.依法提繳所得稅款；

2.彌補歷年虧損；

3.提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；

4.依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2.本次股東會擬決議股利分配情形：

本公司於108年3月26日董事會決議通過107年度盈餘分配案，擬提列法定盈餘公積新台幣 13,332,975 元，迴轉特別盈餘公積新台幣23,198,305元，加計調整後未分配盈餘新台幣10,850,258元，總計可供分配盈餘新台幣154,045,334元，擬分配股東現金股利新台幣99,483,066元，暫定每股配發約新台幣1.50元，將提報本次股東會決議。

3.預期股利政策將有重大變動：無。

(九)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：本公司無須編製108年度財務預測，故不適用。

(十)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至五作為員工酬勞及上限百分之五做為董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

2.實際配發金額若與估列數有差異之會計處理

與董事會決議之金額有重大差異時，該差異應調整107年度之費用。至股東會決議之金額如仍有差異時，將依會計估計變動處理，列為108年度之損益。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)董事會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司108年3月26日董事會按公司法及公司章程訂定，建議擬分派董、監事酬勞新台幣7,466,915元，員工酬勞新台幣7,466,915元。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利股數及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(4)前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

107年度 配發情形	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
1.員工現金紅利	6,269	6,269	-	無
2.員工股票紅利				
(1)股數	-	-	-	無
(2)金額	-	-	-	無
(3)占當年底流通在外股數之比例	-	-	-	無
3.董監事酬勞	6,269	6,269	-	無

(十一)公司買回本公司股份情形：

108 年 3 月 31 日

買回期次（註）	第 1 次（期）	第 2 次（期）
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	104 年 9 年 8 日至 104 年 11 月 6 日	107 年 11 年 8 日至 108 年 1 月 7 日
買回區間價格	每股新台幣 8 至 15 元	每股新台幣 18 至 35 元
已買回股份種類及數量	普通股 2,795,000 股	普通股 291,000 股
已買回股份金額	新台幣 37,417,650 元	新台幣 7,124,071 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	已轉讓予員工 2,795,000 股	已轉讓予員工 0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 0 股	普通股 291,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.00%	0.44%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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.營業項目

01 F119010 電子材料批發業。
02 F106010 五金批發業。
03 E605010 電腦設備安裝業。
04 F401010 國際貿易業。
05 CC01080 電子零組件製造業。
06 CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。
07 CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
08 F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
09 F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
10 F113070 電信器材批發業
11 F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
12 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
13 F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
14 F213060 電信器材零售業。
15 F219010 電子材料零售業。
16 F399040 無店面零售業。
17 F401021 電信管制射頻器材輸入業。
18 F601010 智慧財產權業。
19 I301010 資訊軟體服務業。
20 I301020 資料處理服務業。
21 I301030 電子資訊供應服務業。
22 I401010 一般廣告服務業。
23 I401020 廣告傳單分送業。
24 I501010 產品設計業。
25 IZ13010 網路認證服務業。
26 F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
27 ZZ99999 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

主要產品種類	107 年度	
	營業收入	營業比重(%)
散熱器	668,703	17.23
電腦機殼	1,232,103	31.74
電源供應器	1,674,834	43.14
電競產品	234,871	6.05
其他	71,315	1.84
合計	3,881,826	100.00

3.公司目前銷售商品及服務項目

A.電腦機殼、散熱器(模組)及電源供應器之銷售。

B.電競專用鍵盤、耳機、滑鼠等之銷售。

C.iPhone/iPad 支架、Macbook 精品皮套等 Apple 周邊產品及音箱、耳機、Powerbank…等手機周邊產品銷售。

D.可調式筆電散熱座架、家庭劇院精品產品銷售。

E.打造專業的『頂級電商平台-TT LCGS(Liquid Cooling Gaming System 水冷電競系統）』，提供客製化專屬的水冷電競電腦。

F.創立『曜越 TT Premium.com 高階水冷電競主機改裝電商平台』提供創新客製化服務。

G.曜越 TT Premium iCafe 網路休閒水冷電競館正式開幕，為全亞洲第一間擁有 NVIDIA GeForce 官方認證的曜越頂級 TT Premium 網路休閒水冷電競館。

H.以「全面連動• “Hello TT”」為主題，發布 TT RGB PLUS 生態系統搭配 AI 人工智慧語音控制及 Sync 連動科技。

4.計畫開發之新商品

A.電競風格機殼開發。

B.高功率電源供應器之開發。

C.電子競技周邊產品開發。

D.Apple 周邊產品及手機周邊產品開發。

E.《SPM 雲端智慧電源管理平台 Smart Power Management，簡稱 SPM (dps.thermaltake.com)》，結合軟體+硬體「SPM 雲端智慧電源管理平台+智慧電源供應器 PSU」創新服務模式開發。

F.『曜越 TT Premium.com 高階水冷電競主機改裝電商平台』提供創新客製化服務之開發。

（二）產業概況

1.產業之現況與發展

A.電腦機殼

根據市場研究機構 Gartner 表示，新興市場在全球 PC 市場的佔有率雖然自 2011 年起已逾 50%，加上 PC 在新興市場的滲透率仍就處於低檔，因此未來幾年新興市場對於 PC 需求雖略有下修，但對電玩市場玩家之需求，應屬穩定成長態勢。近年來成熟的已開發國家 PC 市場的需求來自於換機潮，電腦機殼的需求量與個人電腦之景氣息息相關，故附屬於電腦產業之周邊產品市場亦同時受惠；在此情形下，品牌忠誠度、識別度及品質保障已經成為消費者選購機殼時的重要指標。

B.散熱器(模組)

由於散熱模組大多數是用在 PC 上，因此需求與 PC 出貨量呈現高度正相關，根據 Gartner 的研究報告預估，自 2012 年起至 2016 年新興市場佔全球 PC 市場佔有率應屬增加，雖自 2013 年起需求率逐年下修，但針對發展空間極大的電競產品市場，不論筆記型電腦(NB)或桌上型電腦(DT)對於散熱元件之需求預期,對散熱密度的需求應同屬成長曲線。長期來看，散熱產業亦朝向散熱密度較高之技術發展，並仍將隨新興市場 PC 需求穩定發展。

C.電源供應器

近年來，隨著全球景氣緩步回溫以及消費者對於電腦的客製化、效能與功率的需求提高,且逐漸意識到電腦搭配高功率的電源供應器才能夠真正展現 CPU 的效能外，雲端運算市場的起飛，亦可望帶動高功率的高階電源供應器需求增加。整體而言，在供給面與需求面的變化下，預期高階電

源供應器市場可望逐漸擴大，帶動整體高階電源供應器的出貨成長。

特別在高階運用方面，遊戲軟體廠商競相投入帶動了高電量需求的規格，因此電腦的整體電量需求更高，同時在環保的趨勢下，電源效率也要求提高，故技術門檻更加提高。

D.電子競技與周邊產品

近年來網路線上遊戲的發展快速，受惠於寬頻之普及，線上遊戲具有跨地域與高互動的特性，改變了遊戲的遊玩方式與型態，藉由線上遊戲，讓玩家除了現實世界外，亦於網路上構建一個虛擬世界，並於虛擬世界中與同好相互討論、分享心得及組織社群，使得虛擬與實體世界相互結合。

隨著個人電腦和網際網路的普及，線上遊戲已成為人們重要的休閒嗜好；根據市調機構 IDC 的報告，線上遊戲市場將持續火熱發展，日本以外的亞太地區線上遊戲產值至 2018 年將達 304 億美元，複合年增長率約為 18.53%，其中以中國、台灣及南韓為成長幅度最顯著的三大市場。由於遊戲軟體的蓬勃發展將帶動硬體需求，曜越科技亦將發揮出集團卓越的工業設計能力與研發實力，並深入社群掌握消費者需求，持續為玩家提供最優異的物聯網概念及手遊周邊產品，同時積極以雙管齊下的策略佈建亞太市場的實體與虛擬通路，以進一步刺激營收的增長。

2.產業上、中、下游之關聯性

就散熱模組產業而言，其上游原料包括熱導管、風扇、導熱片及鋁銅片等，其中桌上型電腦的散熱模組是利用銅塊、導熱墊片風扇組合而成；至於筆記型電腦的散熱模組則是利用熱導管、風扇及鋁或銅片來組成。散熱模組產業的供應鏈主要由四大區塊構成，分別是 PC 品牌廠商、系統代工組裝廠商、上游零件供應商與散熱模組廠。

電腦機殼介於電腦零配件與電腦系統之間，機殼廠以金屬沖壓、塑膠粒射出成型、表面烤漆印刷及加工組裝等工程，以組裝電腦機殼，並結合其他電腦組件，如：電源供應器、軟碟機、線材…等，成為準系統電腦後再轉銷系統廠以組裝電腦產品。

電源供應器由上游至下游可分為：上游的變壓器、電容器;切換裝置、二極體、線路濾波器與控制 IC 等零組件供應商，中游的電源供應器廠商及下游的個人電腦、筆記型電腦、通訊產業…等。

電子競技是遊戲產業鏈上的一個環節，電子競技產業鏈，包括遊戲開發商、運營商、贊助商、媒體和玩家等多方關係。

3.產品之各種發展趨勢

(1)散熱器

隨著CPU應用功率提高，散熱元件廠商必須持續開發散熱瓦數更高、性能更佳的產品，透過製程改良及材料研發，以解決產品應用時所產生之散熱問題，同時必須因應下游系統廠商新品上市之規劃及時推出符合需求之新機種。

(2)電腦機殼

破除 DT 外型標準化與嚴肅冰冷的呆板印象，除在功能應用上進行提升，滿足個人需求，如與遊戲機或水冷系統結合外達成客製化目標，更強調機殼外觀造型，朝輕、薄、短、小、差異化朝時尚設計發展，提供精品化及多樣化的產品供消費者選擇，並積極打造『平台文化』社群、戰隊、改裝玩家 modders、曜越 TteSPORTS 電競專賣店、SPM 綠能減碳和 TTPremium.com 跨境電商，皆是已經建構的重要平台。

(3)電源供應器

隨著個人電腦、行動通訊與網路盛行，3C 市場的熱絡，導致市場對電源供應器需求量向上成長，但由於市場競爭日趨激烈，該產品的價格主

導權大都掌控在某些大廠及全球低價電腦的影響,價格毛利有逐漸下降的情況。因此，電源供應器市場勢必呈現大者恆大的情勢，未來，惟有能達到經濟規模、大量生產的廠商，才能擁有競爭上的優勢。

(4)電子競技與周邊產品

網路遊戲的快速成長，種類多樣化，當該產業的市場進入成熟期，市場的競爭激烈，造成所有線上遊戲的賞味期限縮短，產品的生命因玩家的需求不再被滿足後結束。如何在這變遷快速的產業中發展出更多更新的遊戲來留住玩家的心，讓線上遊戲玩家人口持續不減，我司深化曜越TteSPORTS電競產品的專業性和實用性，擴增電競專賣店據點，增加品牌曝光度。

4.產品競爭情形

資訊產品世代交替日趨快速，相關技術不斷創新突破，本公司透過各種行銷管道與市場接軌，與消費者保持頻繁互動，故較一般OEM廠商更能迅速推出符合流行時尚趨勢之產品。目前市場上與本公司產品組合型態相同之國內、外廠商不多，惟目前散熱器、電腦機殼及電源供應器產業處於產品生命週期的成熟期，進出入障礙不高，且受低價電腦衝擊，多數OEM/ODM廠商在產品毛利壓縮情形嚴重。本公司憑藉著優異的創新產品設計及多元的產品線深獲客戶的信賴及肯定，屢屢獲得國際大獎及消費者青睞。

（三）技術及研發概況

1.最近年度集團投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

	106年度	107年度	108年度第一季
研發費用(A)	126,645	122,718	28,371
營業淨額(B)	3,482,145	3,881,826	1,027,175
(A)/(B)	3.64%	3.16%	2.76%

2.研究發展人員與其學經歷：

學歷別/年度	107年度	107年度截至年報刊印日止(108.5.15)
博士	1	1
碩士	8	9
大專	36	37
高中	1	1
高中以下	0	0
合計	46	48
全公司人數	183	184
佔全公司人數比率	25%	26%
平均年資(年)	7	6

註：離職率=離職人數/(期末員工人數＋離職人數)；離職人數不包括資遣及退休人數。

3.最近年度開發成功之技術或產品：

單位：新台幣仟元

年度	項目	研發費用
107	可經由手機應用程式語音控制之高散熱效能 AI 人工智慧風扇運用於高階電競專用電腦主機之研究開發	122,718
	DIY 電腦在共享經濟概念下的雲端 3D 列印圖檔下載應用及創客活動整合商轉商品設計與研究	
	雲端數據分析控制與物聯網 IOT 設計之高效能轉換電源研究計劃	
	整合系統軟體控制應用與發展系統研究計劃(續)	
	人體工學電競椅通風設計研發計劃 2016/09~2017/11(延續)	
	物聯網控應用 AI 語音控制之電競鍵盤&滑鼠 PC 端軟體整合研發計畫	
	滑鼠滾輪按鈕切換系統研發計劃	
	可經由手機應用程式語音控制之高散熱效能 AI 人工智慧風扇運用於高階電競專用電腦主機之研究開發	

4.未來研發計畫及其研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	項目	研發費用
108	可與亞馬遜公司 AI 語音助理 Alexa 互動之高散熱效能 AI 人工智慧三光圈風扇運用於高階電競專用電腦主機之研究開發	114,797
	具可規劃編輯程式與多段來源輸入編程之主動辨視之電源供應系統	
	雲端數據分析控制與物聯網 IOT 設計之高效能轉換電源研究計劃(續)	
	迷你雲端需求與虛擬實境設計人員識配之特殊規格載體設計與研究	
	電競電腦智能平台設備整合同步研究開發計畫	
	全彩發光模式高效能水冷模組與可大幅超頻動態隨機存取記憶體運用於高階電競專用電腦主機之研究開發	
	擴充裸測平台與延伸多工測試環境之高效能測試平台研究開發	

（四）長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫：

A.行銷策略

(A)積極參與全球重點展覽及網路行銷,藉由不同的實體與虛擬通路體系，提升銷售金額。

(B)建置全員多品牌管理營運佈局及策略方向，發揮多元品牌綜效，以開拓新客層源。

B.採購策略

(A)提升採購能力與品質目標，以提高利潤與產品競爭力。

(B)掌握景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水準，預防呆滯料及原料價格波動風險。

C.研究策略

(A)因應公司新產品應用設計,發揮研發部門人力,並培訓優秀研發人才。

(B)為縮短產品開發時程，加速開發新產品上市，並提昇公司競爭力。

D.營運及財務規劃策略

(A)對財務結構做最佳規劃，並積極管理營運資金，降低經營管理的風險程度。

(B)建立多元資金管道，並與金融機構建立密切合作關係。

2.長期業務發展計畫：

A.行銷策略

(A)以海外子公司為行銷、業務、運籌及售後服務的據點，提供專業且即時的服務。

(B)長期培育專業人才，蒐集未來發展趨勢資訊，掌握競爭者及新進者市場脈動，洞悉佈局市場先機，逐步提高市場佔有率。

B.採購策略

(A)開發新產品及供應商，以分散採購風險並提高市場競爭力。

(B)與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。

C.研究策略

(A)擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。

(B)提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

D.營運及財務規劃策略

(A)以健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。

(B)以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，強化全球營運管理中心。

二、市場及產銷概況

（一）市場分析

1.銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	106 年度		107 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
內銷	159,699	4.59	152,230	3.92
外銷	3,322,446	95.41	3,729,596	96.08
合計	3,482,145	100.00	3,881,826	100.00

2.市場佔有率

本公司以自有品牌「Thermaltake」行銷全球，產品價格及銷售者屬性關係，在歐美國家知名度及接受度較高，市場佔有率也相對較高及穩定。未來將針對大陸市場進行積極性的拓展，求市佔率每年都有大幅的提升。

3.市場未來之供需狀況與成長性

近年行動裝置硬體的快速突破，改變了消費者的上網習慣，惟對遊戲玩家與電腦專業領域工作者來說，桌上型電腦仍為娛樂活動或工作的必需品。儘管平板電腦與智慧型手機可能會影響到一般大眾化個人電腦的買氣，但是這些智慧型裝置的暢銷卻不會對電腦專業工作者的需求造成威脅，許多工程師、設計師與影音狂熱者所注重的電腦效能與人體工學設計，便是平板與其他行動裝置所無法取代的。本公司除了為消費者打造增進電腦效能的產品，亦關注雲端運用於移動科技與社群商機的趨勢，推出結合雲端分享與行動裝置應用程式(App)的專利產品以滿足專業玩家的需求，可望將電腦組裝市場推向另一個層次。

4.競爭利基

A.明確的製造與銷售分工策略

本公司主要係以組製市場為主，銷售客戶眾，且訂單量分散，故不受單一客戶訂單及需求量變化而對公司營運產生重大影響，有助於公司營運之穩健發展。另本公司採少量多樣之接單式生產模式，除可預防因存貨過多造成資金積壓之情形外，因生產彈性大，能迅速調整生產線，及時提供客戶所需產品，如此可避免與國際大廠合作代工生產時所造成之毛利壓縮。

B.卓越的工業設計能力

隨著個人電腦產業的成熟化與消費者對於電腦的基本概念更趨清楚後，電腦的運算速度、記憶體與硬碟容量將不再是消費者選擇電腦的主要參考依據，因此具有美感的外觀與時尚的造型，將是能否吸引消費者選擇的主要因素。品牌形象除了產品的功能導向之外，造型設計在今日愈來愈形重要，因此在本公司的產品開發中，相當重視工業設計，希望藉由工藝設計的手法區隔市場，並創造品牌的價值。

C.多元化自有品牌行銷方式

除一般通路銷售方式外，本公司也利用網路行銷活動與消費者進行最直接的互動，並參加全球各地大型展覽，讓消費者可實際接觸到本公司最新產品及代表人員以加強品牌印象。同時以自有品牌(Thermaltake)名義贊助全球各地的 LAN Party 線上遊戲競技賽，讓品牌深植在目標族群消費者的心中。

D.新市場的開發與拓展

全球線上遊戲市場與人口快速發展，加上電競產業的商業化與專業化，所造就的新商機，利用電子競技的效應，本公司於 2009 年 9 月與台灣電子競技聯盟合作，投入 2010 年台灣電子競技聯盟的職業聯賽賽事戰局，藉以擴展本公司在專業玩家社群中的能見度與知名度，有利於推廣該公司針對電子競技周邊產品所發展的新品牌「Tt eSPORTS」。並將本公司的散熱專長融入滑鼠、耳機及鍵盤等零組件中，發展新電子競技產品線（遊戲滑鼠、鍵盤、耳機）開拓新市場，搶攻高階玩家市場，未來亦持續贊助世界各地知名電子競技戰隊，以提高產品能見度；根據遊戲產業研究機構 Newzoo 的報告，今年全球電腦遊戲市場規模約為 328 億美元，至 2017 年市場規模可成長至 412 億美元，年複合增長率約 8%。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素：

(A)持續擴張的產業環境

本公司產品運用範圍包括桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器等，依據資策會MIC之預估,筆記型電腦全球市場可望較高之複合成長率，桌上型電腦則較持平之複合成長率,由全球 PC 產業市場規模之預測分析推論，散熱器及電腦機殼等相關產業需求量緩增將帶動本公司業務規模持續擴展之商機，本公司推動多品牌管理營運部局相信在未來，出貨量、產品線及客戶層之開拓等方面皆會有很好的表現。

(B)具有上下游資源整合能力

本公司主要產品電腦用散熱器、機殼及電源供應器，無論是原物料之供應或組裝生產，台灣廠商都具有上下游資源整合能力。再搭配本公司優異的產品設計能力及彈性的生產技術，能針對客戶不同產品規格要求，提供產品設計、品質保證及交貨準確性。Time to market 是市場供需法則必須達到的首要目標，為了縮短生產端與市場端的距離，在世界各地均已建置完整的行銷通路網，進一步深化品牌價值。

(C)多角化經營避免低價拋售出清庫存之壓力

本公司採散熱、機殼、電源三大產品並重之行銷策略，不同於一般電腦周邊廠商專攻於散熱或機殼單一產品為主。多角化經營策略對於已進入成熟期的電腦周邊商品產業，在銷售上具有莫大助益，可不受產業淡季時需以低價拋售方式出清庫存的壓力，更可利用產品搭售方式進行促銷，讓行銷策略更為靈活，必要時能有效降低庫存外，還能提升公司形象，達成品牌行銷目的。

B.不利因素及因應對策：

(A)原料價格波動

本公司產品主要原料均為銅、鐵材質，其價格易受國際行情及匯率波動影響。

因應對策：

積極掌握市場派動，了解商品價格變動情形，提升原物料議價能力。

(B)產品生命週期已進入成熟期

本公司主產品散熱器、電腦機殼及電源供應器產業處於產品生命週期的成熟期，競爭廠商家數眾多，產業進入障礙低，加上低價電腦的衝擊影響，近年來造成多數廠商產品毛利壓縮情形嚴重，競價競爭已成為業者未來不得不面對之情形。

因應對策：

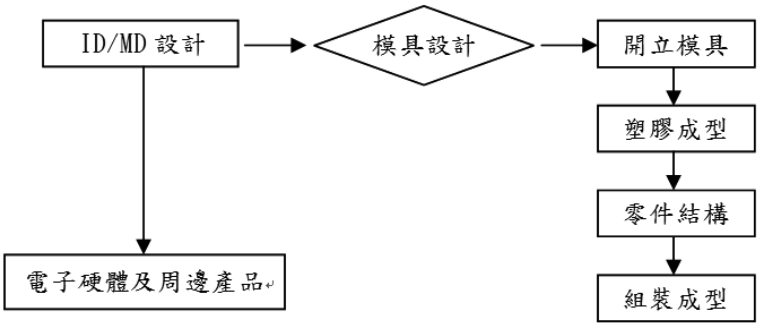
建立全球行銷體系並採專業分工之生產模式，不斷的提昇品質、降低成本，利用市場區隔行銷手法在研發設計上著手，且以客製化為銷售方針，隨時提供技術支援，持續推展自有品牌價值以提高產品附加價值。

（二）主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途

主要產品	重要用途
散熱器	桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器
機殼	桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器
電源供應器	桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器

2.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銅、鐵，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。

（四）主要進銷貨客戶之名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動的原因

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	當年至截止前一季進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 廠商	318,407	14.34	無	B 廠商	500,328	17.10	無	B 廠商	136,463	24.69	無
2	B 廠商	296,927	13.38	無	A 廠商	450,799	15.41	無	A 廠商	62,257	11.27	無
3	其他	1,604,362	72.28		其他	1,973,987	67.49		其他	353,930	64.04	
	進貨淨額	2,219,696	100.00		進貨淨額	2,925,114	100.00		進貨淨額	552,650	100.00	

註:增減變動說明：因應新產品開發，尋找符合新產品需求之供應商生產，以提高與同業之競爭力。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動的原因

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度				108 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	當年至截止前一季銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	0(註2)	0(註2)	無	A 客戶	392,608	10.00	無	A 客戶	0(註2)	0(註2)	無
2	其他	3,482,145	100.00		其他	3,489,218	90.00		其他	1,027,175	100.00	
	銷貨淨額	3,482,145	100.00		銷貨淨額	3,881,826	100.00		銷貨淨額	1,027,175	100.00	

註 1:增減變動說明：因客戶消費型態改變，改由網路下單；加上虛擬貨幣挖礦熱潮延燒，能高速運算的電腦或挖礦機是必備工具。 在比特幣挖礦熱潮帶動下，造成需求大增。

註 2：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

（五）最近二年度生產量值：本公司在台灣地區以銷售、研發為主，故不適用。

（六）最近二年度銷售量值

單位:量/仟件，值/新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 部門別	106 年度				107 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
散熱產品	16,460	9,335	1,037,579	542,959	17,067	11,085	1,093,514	657,618
電腦機殼	29,019	25,421	886,023	1,061,871	25,631	36,713	1,021,061	1,195,390
電源供應器	46,278	55,468	1,103,727	1,419,717	37,638	46,869	1,285,070	1,627,965
其他	82,945	69,475	498,747	297,899	66,807	57,563	454,367	248,623
合計	註	159,699	註	3,322,446	註	152,230	註	3,729,596

註：因計量單位不同，故不予合計。

三、從業員工

（一）最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人;歲;%

年度		106 年度	107 年度	截至 108 年 5 月 15 日止
員工人數	職員	180	183	184
	直接人工	0	0	0
	合計	180	183	184
平均年歲		34	36	36
平均服務年資		5	6.5	6
學歷分布比率%	博(碩)士	21%	25%	26%
	大專	74%	71%	70%
	高中	5%	4%	4%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

（一）說明最近年度及截至年報刊印日止,公司因污染環境所受損失(包括賠償)、及處分之總額,並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估算者，應說無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施：

本公司為加強公司與同仁休戚與共的關係，鼓勵同仁貢獻心力，創造更多福祉，並照顧同仁生活及建立公司良好之文化及精神，特依據主管機關發佈之職工福利金條例及福利委員會組織規章，組織本公司職工福利委員會，由公司依法提撥福利金交由該會辦理國內外旅遊活動補助、社團活動補助、婚喪喜慶補助、生日禮金福利、三節禮金及年終尾牙活動等福利措施。

2. 員工進修、訓練狀況

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的資深同仁來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司不定期安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

107 年度相關教育訓練時數：

訓練類別	班次數	總人次	總時數	總費用(NTD)
新進人員訓練	3	18	24	0
專業職能訓練	24	60	85	19,250
主管才能訓練	1	1	3	2,000
通識訓練	2	173	2	0
總計	30	252	114	21,250

3.退休制度及其實施狀況

依本公司員工退休辦法規定舊制退休金方面：凡符合工作十五年以上年滿 55 歲者或工作二十五年以上者。兩項滿一年給與基本兩個基數；但超過15年之工作年資每滿一年給與一個基數,最高總數以45個基數為限。未滿半年者以半年計算；滿半年者以一年計算。

依勞基法第五十四條規定，勞工非年滿六十歲者或心神喪失及身體殘廢不堪勝任工作者，雇主不得強制其退休，如被強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘缺因執行職務所致者，依五十四條條規定給加百分之二十。

新制退休金方面：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退撥新制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議情形：目前勞資關係和諧，每季定期召開勞資會議，並設置線上意見箱，員工可隨時反應事情，勞資溝通管道暢通。

5.各項員工權益維護措施情形：

(1)本公司載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(2)關於工作環境與員工人身安全保護措施請詳以下附表：

項目	內　容
災害防範措施與應變	1. 有訂定「災害緊急應變對策手冊」、「勞工安全衛生工作守則」及「勞工安全衛生管理辦法」等災害防制注意事項及事故職災通報程序，載明若遇有重大事件及突發狀況之應變方式。 2. 職業安全衛生危害預防及保護措施之計畫：人因工程危害預防計畫。執行職務遭受不法暴力侵害預防計畫。異常工作負荷促發疾病預防計畫。 3. 為維護員工安全與衛生，設有勞工安全衛生管理員。
各項設備維護及檢查	1. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 2. 設置集乳室，提供員工一個具隱密、安全性的集乳空間。 3. 依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月、半年或每年等週期對空調、飲用設備及消防器具等進行維護及檢查。
門禁安全	1. 員工工作環境進出有門禁設置控管並加裝監視系統。 2. 保全公司並於非上班時間加強巡查。
勞工安全衛生	1. 身體健康檢查：定期辦理員工健康檢查及健康報告追蹤。 2. 工作環境衛生：推行全面禁菸打造無菸害的工作環境，定期進行工作環境清潔與消毒。 3. 教育訓練：舉辦職業安全衛生教育訓練，例如安排急救人員及基礎急救教育訓練、新進人員勞工安全衛生教育訓練、在職勞工安全衛生教育訓練，課程內容包含勞安法規宣導、職場安全宣導及消防與急救常識等。 4. 綠美化方面：在工作環境裡放置各種不同的植物盆栽。 5. 意見表達管道：設有員工意見網站及學習網站，提供員工意見表達以及互動學習管道。

6.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(二)列明最近年度及截至刊印日止，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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

1.本公司截至目前無勞資糾紛產生之損失。

2.目前及未來可能之因應措施：

(1)充份遵循勞工法令並加強福利措施。

(2)建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。

(3)建立全員參與之營運管理體制。

3.目前及未來可能發生之損失估計金額：本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，如無其他外界變故，勞資關係益趨和諧，不致發生金額損失。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

（一）簡明資產負債表資料

1.個體簡明資產債表-民國一百零三年至一百零七年(註一)

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料					當年度截至108年03月31日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		1,444,203	1,568,480	1,844,997	2,037,902	2,335,423	
不動產、廠房及設備		100,914	105,537	108,608	83,542	72,868	
無形資產		17,229	18,350	18,040	16,160	16,469	
其他資產		663,810	784,704	859,510	935,267	1,064,564	
資產總額		2,226,156	2,477,071	2,831,155	3,072,871	3,489,324	
流動負債	分配前	917,416	1,201,846	1,517,688	1,754,069	2,041,680	
	分配後	962,687	1,224,182	1,582,211	1,838,891	註二	
非流動負債		3,514	4,038	5,542	5,031	6,773	
負債總額	分配前	920,930	1,205,884	1,523,230	1,759,100	2,048,453	
	分配後	966,201	1,228,220	1,587,753	1,843,922	註二	
歸屬於母公司業主之權益		1,305,226	1,271,187	1,307,925	1,313,771	1,440,871	不適用
股本		646,729	666,130	666,130	666,130	666,130	
資本公積	分配前	476,513	476,513	478,663	486,014	485,249	
	分配後	476,513	476,513	478,663	453,390	註二	
保留盈餘	分配前	167,619	129,232	187,055	238,399	317,861	
	分配後	102,947	106,896	122,532	186,201	註二	
其他權益		14,365	36,730	13,495	-48,794	-25,595	
庫藏股票		-	-37,418	-37,418	-27,978	-2,774	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,305,226	1,271,187	1,307,925	1,313,771	1,440,871	
	分配後	1,240,554	1,248,851	1,243,402	1,228,949	註二	

註一: 民國一百零三年至一百零七年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二: 俟股東會決議後定案

2.合併簡明資產負債表-民國一百零三年至一百零七年(註一)

單位：新台幣仟元

年度 / 項目		最近五年度財務資料					當年度截至108年03月31日財務資料
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		1,833,171	2,041,466	2,341,531	2,554,143	2,938,153	2,806,853
不動產、廠房及設備		117,038	119,470	122,519	95,647	86,635	79,997
無形資產		87,166	84,573	82,932	75,806	77,966	77,762
其他資產		70,383	72,280	86,826	99,237	98,424	388,018
資產總額		2,107,758	2,317,789	2,633,808	2,824,833	3,201,178	3,352,630
流動負債	分配前	782,442	1,031,745	1,311,081	1,493,731	1,738,721	1,634,147
	分配後	827,713	1,054,081	1,375,604	1,578,553	註二	註二
非流動負債		3,590	4,114	5,612	5,100	6,840	230,348
負債總額	分配前	786,032	1,035,859	1,316,693	1,498,831	1,745,561	1,864,495
	分配後	831,303	1,058,195	1,381,216	1,583,653	註二	註二
歸屬於母公司業主之權益		1,305,226	1,271,187	1,307,925	1,313,771	1,440,871	1,473,926
股本		646,729	666,130	666,130	666,130	666,130	666,130
資本公積	分配前	476,513	476,513	478,663	486,014	485,249	485,249
	分配後	476,513	476,513	478,663	453,390	註二	註二
保留盈餘	分配前	167,619	129,232	187,055	238,399	317,861	350,110
	分配後	102,947	106,896	122,532	186,201	註二	註二
其他權益		14,365	36,730	13,495	-48,794	-25,595	-20,439
庫藏股票		-	-37,418	-37,418	-27,978	-2,774	-7,124
非控制權益	分配前	16,500	10,743	9,190	12,231	14,746	14,209
	分配後	16,500	10,743	9,190	12,231	註二	註二
權益總額	分配前	1,321,726	1,281,930	1,317,115	1,326,002	1,455,617	1,488,135
	分配後	1,257,054	1,259,594	1,252,592	1,241,180	註二	註二

註一：民國一百零三年至一百零七年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二：俟股東會決議後定案

（二）簡明損益表資料

1.個體簡明損益表-民國一百零三年至一百零七年(註一)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至108年03月31日財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	2,315,420	2,034,638	2,334,593	2,625,873	3,047,038	
營業毛利	429,617	354,409	445,079	508,431	539,671	
營業損益	33,876	-33,342	-17,030	25,641	-2,680	
營業外收入及支出	10,101	59,175	92,355	87,193	137,085	
稅前淨利	43,977	25,833	75,325	112,834	134,405	
繼續營業單位本期淨利	35,474	27,098	81,912	115,836	133,330	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	35,474	27,098	81,912	115,836	133,330	不適用
本期其他綜合損益（稅後淨額）	33,559	21,552	-24,988	-62,258	21,529	
本期綜合損益總額	69,033	48,650	56,924	53,578	154,859	
淨利歸屬於母公司業主	35,474	27,098	81,912	115,836	133,330	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	69,033	48,650	56,924	53,578	154,859	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	0.53	0.41	1.28	1.80	2.04	

註一：民國一百零三年至一百零七年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二：俟股東會決議後定案

2.合併簡明損益表-民國一百零三年至一百零七年(註一)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至108年03月31日財務資料
	103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入	2,929,361	2,634,033	3,087,318	3,482,145	3,881,826	1,027,175
營業毛利	900,098	840,891	1,054,346	1,196,196	1,291,109	338,659
營業損益	35,432	8,522	76,742	136,521	140,560	38,598
營業外收入及支出	3,841	-3,183	-2,448	-5,969	11,754	1,032
稅前淨利	39,273	5,339	74,294	130,552	152,314	39,630
繼續營業單位本期淨利	30,629	21,571	80,450	120,064	135,337	32,952
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	30,629	21,571	80,450	120,064	135,337	32,952
本期其他綜合損益（稅後淨額）	33,559	21,552	-24,988	-62,258	21,529	5,156
本期綜合損益總額	64,188	43,123	55,462	57,806	156,866	38,108
淨利歸屬於母公司業主	35,474	27,098	81,912	115,836	133,330	33,522
淨利歸屬於非控制權益	-4,845	-5,527	-1,462	4,228	2,007	-570
綜合損益總額歸屬於母公司業主	69,033	48,650	56,924	53,578	154,859	38,678
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-4,845	-5,527	-1,462	4,228	2,007	-570
每股盈餘	0.53	0.41	1.28	1.80	2.04	0.51

註一：民國一百零三年至一百零七年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二：俟股東會決議後定案

(三)最近五年度會計師查核意見

年　　度	事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
103 年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、吳光皋	無保留意見
104 年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、吳光皋	無保留意見
105 年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、吳光皋	無保留意見
106 年度	眾智聯合會計師事務所	林征聖、吳光皋	無保留意見
107 年度	眾智聯合會計師事務所	王智立、吳光皋	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-個體最近五年財務分析-民國一百零三年至一百零七年(註)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析					當年度截至108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構(%)	負債占資產比率	41.37	48.68	53.80	57.25	58.71	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1293.40	1204.49	1209.36	1578.61	1986.67	
償債能力(%)	流動比率	157.42	130.51	121.57	116.18	114.39	
	速動比率	149.47	121.82	114.41	110.33	108.81	
	利息保障倍數	24.78	10.60	19.99	24.13	24.07	
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.67	2.05	1.95	2.07	2.10	
	平均收現日數	137	177.62	187.11	175.92	174.11	
	存貨週轉率（次）	30.08	20.88	18.88	21.36	25.52	
	平均銷貨日數	12	17.48	19.34	17.09	14.30	
	應付款項週轉率（次）	2.86	2.25	1.96	1.90	2.05	
	平均付現日數	128	162.16	185.82	192.06	178.24	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	24.43	19.71	21.80	27.33	38.96	
	總資產週轉率（次）	1.07	0.87	0.88	0.89	0.93	
獲利能力	資產報酬率（%）	1.71	1.25	3.21	4.06	4.21	
	權益報酬率（%）	2.75	2.10	6.35	8.84	9.68	
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)	6.80	3.88	11.31	16.94	20.18	
	純益率（%）	1.53	1.33	3.51	4.41	4.38	
	每股盈餘（元）	0.53	0.41	1.28	1.80	2.04	
現金流量	現金流量比率（%）	0.12	2.44	7.42	11.48	-9.14	
	現金流量允當比率（%）	51.97	76.76	51.44	92.65	32.26	
	現金再投資比率（%）	-2.51	-1.09	6.12	9.38	-17.20	
槓桿度	營運槓桿度	2.46	-0.8	-3.78	2.75	-24.33	
	財務槓桿度	1.06	-0.93	-0.81	1.23	-0.32	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

一、財務結構

(一)長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係107年度股東權益淨額較106年度增加所致。

二、經營能力：

(一)不動產、廠房及設備週轉率上升：主係107年度銷貨淨額較106年度上升所致。

三、現金流量：

(一)現金流量比率下降：主係107年度為營業活動之淨現金流出較106年營業活動之淨現金流入下降及流動負債增加所致。

(二)現金流量允當比率下降：主係103年至107年度營業活動淨現金流量較102年至106年度下降所致。

(三)現金再投資比率下降：主係107年度為營業活動之淨現金流出較106年營業活動之淨現金流入下降所致。

四、槓桿度：

(一)營運槓桿度下降：主係107年度為營業損失較106年度營業利益獲利下降所致。

(二)財務槓桿度下降：主係107年度為營業損失較106年度營業利益獲利下降所致。

註一: 民國一百零三年至一百零七年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二: 俟股東會決議後定案

(二)財務分析-合併最近五年財務分析-民國一百零三年至一百零七年(註)

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至108年3月31日
		103年	104年	105年	106年	107年	
財務結構（%）	負債占資產比率	37.29	44.69	49.99	53.06	54.53	55.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1129.31	1073.01	1079.61	1391.68	1688.07	2148.18
償債能力（%）	流動比率	234.29	197.87	178.6	170.99	168.98	171.76
	速動比率	135.12	109.60	104.87	110.33	97.30	103.65
	利息保障倍數	22.24	2.98	19.61	27.61	26.89	14.59
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.33	5.08	4.73	4.84	4.82	4.47
	平均收現日數	58	71.78	77.15	75.46	75.77	81.57
	存貨週轉率（次）	2.75	2.18	2.21	2.49	2.46	2.39
	平均銷貨日數	133	167.54	165.33	146.55	148.20	152.57
	應付款項週轉率（次）	3.74	3.15	2.75	2.75	2.93	3.34
	平均付現日數	98.00	115.77	132.66	132.50	124.73	109.43
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	26.31	22.27	25.52	31.92	42.59	49.31
	總資產週轉率（次）	1.40	1.19	1.25	1.28	1.29	1.25
獲利能力	資產報酬率（%）	1.54	1.08	3.38	4.55	4.65	4.31
	權益報酬率（%）	2.34	1.66	6.19	9.09	9.73	8.96
	稅前純益占實收資本額比率(%)(註7)	6.07	0.80	11.15	19.60	22.87	23.80
	純益率（%）	1.05	0.82	2.61	3.45	3.49	3.21
	每股盈餘（元）	0.53	0.41	1.28	1.80	2.04	0.51
現金流量	現金流量比率（%）	-4.01	-2.99	10.00	21.00	-12.46	-5.89
	現金流量允當比率（%）	15.11	36.04	22.75	68.12	17.23	-34.45
	現金再投資比率（%）	-4.78	-5.24	7.49	17.33	-19.24	-24.72
槓桿度	營運槓桿度	2.78	7.79	1.78	1.44	1.39	1.87
	財務槓桿度	1.06	1.46	1.05	1.04	1.04	1.08

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20% 者可免分析）

一、財務結構

(一)長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係107年度股東權益淨額較106年度增加所致。

二、經營能力：

(一)不動產、廠房及設備週轉率上升：主係107年度銷貨淨額較106年度增加所致。

三、現金流量：

(一)現金流量比率下降：主係107年度為營業活動之淨現金流出較106年營業活動之淨現金流入下降及流動負債增加所致。

(二)現金流量允當比率下降：主係103年至107年度營業活動淨現金流量較102年至106年度下降所致。

(三)現金再投資比率下降：主係107年度為營業活動之淨現金流出較106年營業活動之淨現金流入下降所致。

註一: 民國一百零三年至一百零七年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二: 俟股東會決議後定案

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇七年度財務報表及合併財務報表，業經眾智聯合會計師事務所王智立、吳光皋會計師查核竣事，連同一〇七年度營業報告書及盈餘分配表，經本監察人等查核後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，謹報請　鑒察。

此致

曜越科技股份有限公司一〇八年股東常會

監察人：端木正

陳世英

林娉婷

中　　華　　民　　國　一　〇　八　年　　三　　月　二　十　六　日

四、最近年度財務報表

請參閱本年報第 73 頁~第 136 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請參閱本年報第 137 頁~第 218 頁。

六、公司及其關係企業最近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務狀況之影響：無。

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

（一）最近兩年度財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	107年度	106年度	差異	
			增減金額	變動比例%
流動資產	2,938,153	2,554,143	384,010	15.03%
不動產、廠房及設備	86,635	95,647	-9,012	-9.42%
無形資產	77,966	75,806	2,160	2.85%
其他資產	98,424	99,237	-813	-0.82%
資產總額	3,201,178	2,824,833	376,345	13.32%
流動負債	1,738,721	1,493,731	244,990	16.40%
非流動負債	6,840	5,100	1,740	34.12%
負債總額	1,745,561	1,498,831	246,730	16.46%
歸屬於母公司業主之權益	1,440,871	1,313,771	127,100	9.67%
股　　本	666,130	666,130	0	0.00%
資本公積	485,249	486,014	-765	-0.16%
保留盈餘	317,861	238,399	79,462	33.33%
其他權益	-25,595	-48,794	23,199	-47.54%
非控制權益	14,746	12,231	2,515	20.56%
股東權益總額	1,455,617	1,326,002	129,615	9.77%

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫：

(1)流動資產及資產總額增加：主係應收帳款與存貨增加所致。

(2)流動負債及負債總額增加：主係應付帳款與短期借款增加所致。

(3)保留盈餘增加：主係因提列特別盈餘公積所致。

(4)其他權益減少：主係因國外子公司之功能性貨幣轉換為台灣母公司表達貨幣，所產生之兌換差額，致其他權益減少。

二、財務績效

(一)最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度	106年度	差異	
			增減金額	變動比例%
營業收入淨額	3,881,826	3,482,145	399,681	11.48%
營業成本	2,590,717	2,285,949	304,768	13.33%
營業毛利	1,291,109	1,196,196	94,913	7.93%
營業費用	1,150,549	1,059,675	90,874	8.58%
營業淨利	140,560	136,521	4,039	2.96%
營業外收入與支出	11,754	-5,969	17,723	-296.92%
稅前淨利	152,314	130,552	21,762	16.67%
所得稅利益(費用)	-16,977	-10,488	-6,489	61.87%
本期淨利(損)	135,337	120,064	15,273	12.72%
針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：				
(1)營業收入、營業成本、營業毛利及營業淨利增加：主係107年營收增加所致。				
(2)營業外收入與支出增加：主係107年銀行利息收入增加所致。				
(3)稅前淨利及本期淨利增加：主係因107年度營收上升所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據

本公司係依照 DIY 玩家研發與設計高邊際效益之產品，並考量產業規劃及過去經營績效為依據訂定年度銷售目標。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司之產業市場同業競爭者雖多，但經由不斷反思著名的管理學家和經濟學家麥可・尤金・波特(Michael Eugene Porter)在 1980 年所提出的「五力分析(Five Forces Analysis)」中除了同業競爭對手外，尚包括了供應商、新進入者、替代商品及顧客等因素，藉由此反思，將由此方向不斷的前進、修正與努力創造屬於愛好者不凡的使用者經驗與持續成長的營收。

三、現金流量

（一）最近年度(107 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	匯率變動對現金及約當現金之影響(5)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金餘絀額之因應措施	
						投資計畫	理財計畫
856,427	(216,653)	(44,695)	120,965	21,394	737,438	-	-

分析說明：

1.最近年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：淨現金流出 216,653 仟元，主要係應收帳款及存貨增加所致。

(2)投資活動：淨現金流出 44,695 仟元，主要係購置不動產、廠房與設備所致。

(3)籌資活動：淨現金流入 120,965 仟元，主要係短期借款增加所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)營業活動：不適用。

(2)投資活動：不適用。

(3)籌資活動：不適用。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

本公司若有現金流動性不足之情形時，主要係以增資或銀行融資等方式因應。

(三)未來一年(108 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資活動淨現金流量(3)	全年來自籌資活動淨現金流量(4)	匯率變動對現金及約當現金之影響(5)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)+(4)+(5)	現金餘絀額之因應措施	
						投資計畫	理財計畫
737,438	150,207	(51,795)	(23,641)	-	812,209	-	-

分析說明：

1.未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：因公司業績成長，且致力於降低生產成本及增加高毛利產品之出貨比重，將導致營業活動產生淨現金流入。

(2)投資活動：購買模具設備，將導致投資活動產生淨現金流出。

(3)籌資活動：主要係短期借款減少及發放現金股利，產生現金流出。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)營業活動：不適用。

(2)投資活動：不適用。

(3)籌資活動：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司其獲利或虧損之主要原因：

本公司為了立足全球，積極致力研發新產品，並參與各國展覽，開拓全球電商通路。且因應全球電子競技的興起和蓬勃，各國致力推動公司新產品，使公司獲利增加。

(二)本公司改善計畫:

未來會致力於電競產業的發展，推動產學合作培養未來電競人才，進一步打造最完整的電競殿堂，並同步於全球推動電競賽事，進而增加產品能見度，努力開拓新銷售點，增加銷售。

(三)未來一年投資計劃：

無。

六、風險事項分析評估

(一)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：

1.利率變動

在融資方面，本公司之營運週轉主要以自有資金為主，截至107年底本公司借款金額為新台幣650,000仟元，借款利率為0.98%~1.13%，全年度利息支出為5,884仟元，佔本公司當期營業收入淨額3,881,826仟元，比重為0.15%，故利率變動對本公司營運並未具重大影響；另本公司短期投資以定期存款為主，惟利息支出佔本公司稅後純益比重尚低，對本公司營運亦無重大影響。由上述可知，利率變動對本公司損益並無重大影響。

2.匯率變動

本公司產品以外銷為主，貨款收入多以美金計價，另部份進貨亦採美金計價，因此匯率波動對本公司整體獲利將產生影響。故為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，本公司提出具體因應措施如下：

(1)本公司將以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣收入來償還因國外採購所產生之外幣貨款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

(2)本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。107年度本公司兌換損失為1,092仟元，佔當期營業收入淨額3,881,826仟元比重僅0.03%，顯示本公司因應匯率變動策略應屬得當。

3.通貨膨脹

(1)對公司影響分析

本公司之產品以外銷為主，除非屬國際性原物料價格調整外，區域性之通貨膨脹對公司損益無明顯之實質影響。

(2)具體因應措施

若屬國際性原物料價格調整，公司會與供應商及客戶保持良好關係，嚴格控管產品生產成本及適時調整售價。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.本公司最近年度背書保證情形如下：

背書保證起迄期間	被背書保證對象	本期最高背書保證餘額	用途	額度動用金額(註1)
105/11/1~108/10/31	Thermaltake Limited	USD 10,000仟元	供應商貨款保全	USD 5,437.29 仟元

註 1.：以上額度動用之金額係截至 108 年 3 月 31 日止。

3.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人及背書保證作業程序」,規範衍生性商品交易之風險管理制度,以上情形均依公司所訂之相關作業程序辦理,對本公司損益並無重大不利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用:

本公司未來將持續投入產品之研發及提升效能以因應市場所需,預計108 年度投入之研發相關支出約新台幣 114,797 仟元,研發項目請詳第 43 頁。

(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:

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外,並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況,以充分掌握並因應市場環境變化,然最近年度國內外政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司為一專注於品牌行銷及產品研究開發公司,所生產之產品除已取得多國專利權保障外,並獲得資訊產品媒體及消費者之高度評價與認同,足見本公司之研發與因應技術與產業變化之能力。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動,以順應相關產業之演變與變化,故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:

本公司之經營宗旨以「品質第一,永續經營」為原則,並以「致力於創造完美的使用者經驗」為企業使命,及「享受娛樂、電競、科技、生活的文化品牌」為企業願景,企業形象尚屬良好,厚值經營團隊實力,再將經營成果回饋股東大眾,盡企業之社會責任,因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時,亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行併購之預期效益及可能風險:

本公司最近年度及截至年報刊印日止,並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險:

本公司最近年度及截至年報刊印日止,並無擴建廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險:

本公司產品大都來自於Thermaltake Limited.,故具進貨集中之風險,惟本公司已取得該公司百分之百之股權,故無貨源中斷之風險,另本公司亦與其他供應商保持良好關係以降低進貨集中之風險;銷貨集中之風險方面,本公司主要客戶中之海外子公司及本公司之銷貨對象均為國外知名通路公司,且分布於全球各國,故並無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過10%之大股東,股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險:

本公司截至年報刊印日止,本公司董事、監察人或持股超過10%之大股東並未發生股權大量移轉之情事;且本公司之董事、監察人均長期參與公司之經營,公司亦與股東保持良好溝通管道。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施:

本公司截至年報刊印日止,本公司並未發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件,應列明公司及董事、監察人、總經理、實質負責人、大股東及從屬公司,已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件,其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者,應揭露其事實、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之處理情形:無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.資訊安全風險評估分析：

(1)公司電腦使用者帳號管理

使用者電腦開機及電子郵件帳號均設置權限管理，定期強制更換使用者密碼，並以防火牆阻擋無權限之登入。

(2)內部資料及系統之運作與備份

內部資料存放、讀取以及登入內部運作系統之管理;ERP 系統以工作職掌設定使用者權限，內部網路檔案及資料則以部門別管理並限制存取權限，非具有權限者無法讀取及使用資料。

系統及資料備份採雲端異地備援；每日執行必要資料及系統備份作業，並定期執行備份資料還原模擬以驗證備份資料之可使用性，以降低系統無法運作之風險。

(3)外部網路使用管理

網路皆有設置防火牆以防護環境，並隨時更新病毒碼，以執行病毒攔截及網路攻擊防護，確保網路作業環境正常。

(4)資安風險事件

本公司 107 年度未發生重大資安事件。

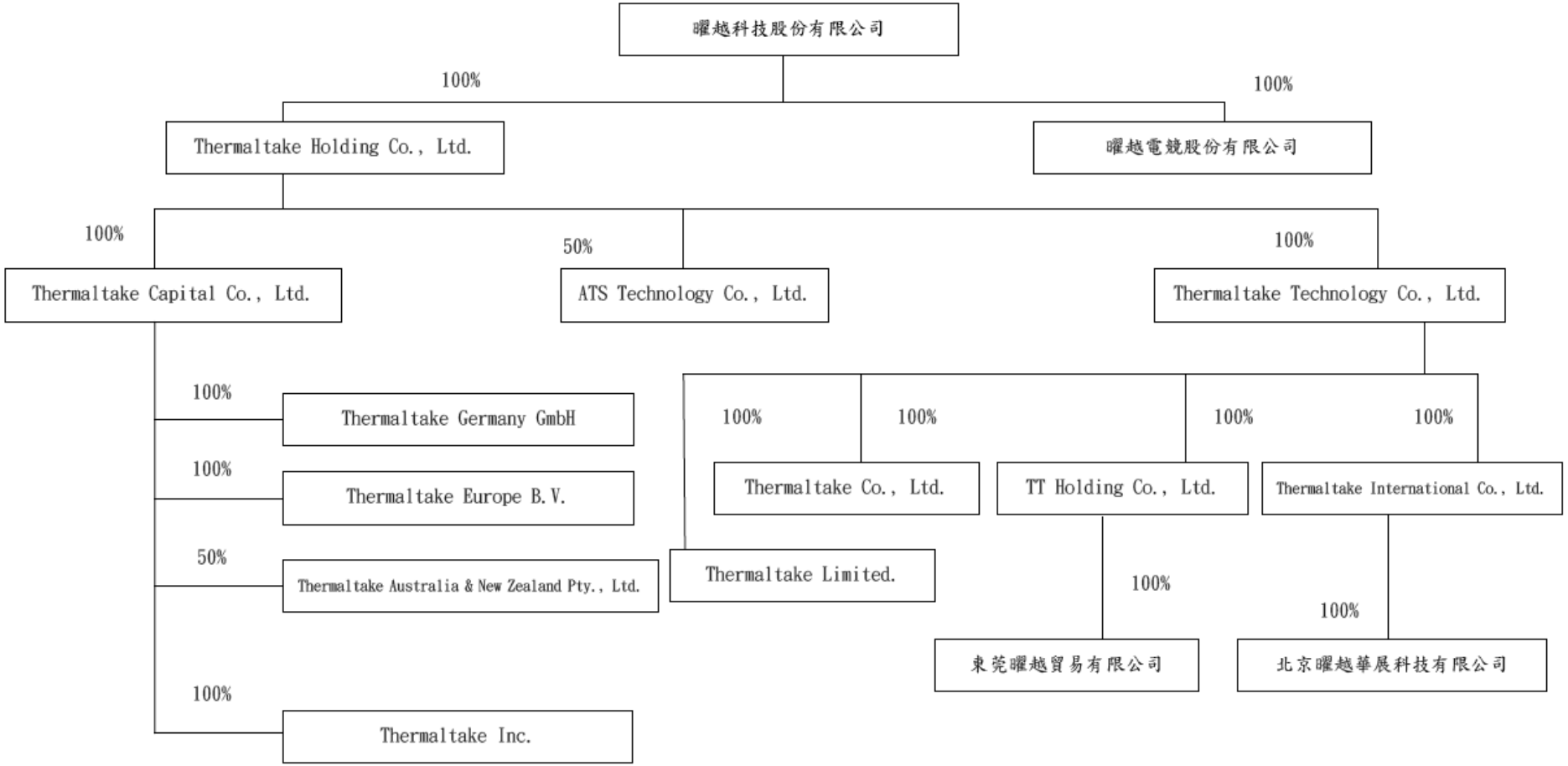
七、其他重要事項:無。

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.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
曜越科技股份有限公司	88.11.30	台北市內湖區堤頂大道二段185號5樓	NTD 666,130	電子材料、電腦周邊設備設計及買賣
Thermaltake Holding Co., Ltd.	2005.10.19	No.4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 21,813	投資
Thermaltake Capital Co., Ltd.	2005.11.01	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan,Malaysia	USD 15,356	投資
Thermaltake Technology Co., Ltd.	2005.11.01	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan,Malaysia	USD 6,301	投資
Thermaltake International Co., Ltd.	2005.12.16	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan,Malaysia	USD 3,129	投資
Thermaltake Germany GmbH	2005.03.03	Oststrasse 26.22844 Norderstedt Germany	EUR 1,100	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Europe B.V.	2005.01.14	Fortunaweg 15,3113AN Schiedam Netherlands	EUR 1,000	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	2003.04.09	60/170 Forster Road, Mount Waverley VIC 3149	AUD 1,059	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Inc.	1999.11.15	20420 Business Parkway City of Industry, CA91789	USD 3,818	電子材料、電腦周邊設備買賣
Thermaltake Co., Ltd.	2000.12.13	P.O.Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 1,303	國際貿易及生產製造
北京曜越華展科技有限公司	2002.03.12	中國北京市海淀區北四環中路229號海泰大廈907B室	RMB 18,868	電子材料、電腦周邊設備製造及買賣
ATS Technology Co., Ltd.	2007.05.28	No.4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 50	電子材料、電腦周邊設備買賣
東莞曜越貿易有限公司	2012.8.22	東莞市橫瀝鎮裕寧工業區裕寧北路	RMB 9,368	國際貿易業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
TT Holding Co., Ltd.	2012.3.21	No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles	USD 1,516	投資
Thermaltake Limited.	2012.7.31	Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize	USD 50	電子材料、電腦周邊設備買賣
曜越電競股份有限公司	102.11.19	台北市內湖區堤頂大道二段185號5樓	NTD 10,000	電競產品買賣

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料： 無

4、整體關係企業經營業務所函蓋之行業：電子材料、電腦周邊設備之研究發展、製造及買賣，分工情形如下：

關係企業名稱	市場
曜越科技股份有限公司	電子材料、電腦周邊設備之研究發展及買賣
曜越電競股份有限公司	電競產品買賣
Thermaltake Germany GmbH	歐洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Europe B.V.	歐洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	澳洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Inc.	美洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Co., Ltd.	電子材料、電腦周邊設備之製造
北京曜越華展科技有限公司	大陸-電子材料、電腦周邊設備之製造及買賣
ATS Technology Co., Ltd.	澳洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣
Thermaltake Limited.	電子材料、電腦周邊設備之買賣
東莞曜越貿易有限公司	大陸-電子材料、電腦周邊設備之買賣

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟元;股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
曜越科技股份有限公司	董事長	林培熙	8,279,239	12.43%
	董事	潘建銘	3,463,787	5.20%
	董事	吳孟龍	—	—
	董事	申學仁	—	—
	獨立董事	楊承彬	—	—
	獨立董事	陳伯東	—	—
	監察人	陳世英	—	—
	監察人	林娉婷	1,841,198	2.76%
	監察人	端木正	—	—
	總經理	林培熙	8,279,239	12.43%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
曜越電競股份有限公司	董事長	曜越科技股份有限公司 法人代表：林培熙	1,000,000	100%
	董事	曜越科技股份有限公司 法人代表：潘建銘		
	董事	曜越科技股份有限公司 法人代表：吳孟龍		
	監察人	曜越科技股份有限公司 法人代表：劉建邦		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	出資額	出資額比例
Thermaltake Holding Co., Ltd.	董事	曜越科技股份有限公司 法人代表：林培熙	USD 21,813	100.00%
Thermaltake Capital Co., Ltd.	董事	Thermaltake Holding Co., Ltd.法人代表：林培熙	USD 15,356	100.00%
Thermaltake Technology Co., Ltd.	董事	Thermaltake Holding Co., Ltd.法人代表：林培熙	USD 6,301	100.00%
Thermaltake Germany GmbH	董事	林培熙	—	—
Thermaltake Europe B.V.	總經理	潘建銘	—	—
	董事	Thermaltake Capital Co., Ltd.法人代表：林培熙	EUR 1,000	100.00%
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	董事	林培熙	—	—
	董事	HUANG, GARRISON WEI	AUD 20	20.00%
	董事	FONG, CHING-SHI	AUD 10	10.00%
	董事	LEE, VICTOR WEI	AUD 20	20.00%
Thermaltake Inc.	董事	Thermaltake Capital Co., Ltd.法人代表：林培熙	USD 3,818	100.00%
Thermaltake Co., Ltd.	董事	Thermaltake Technology Co., Ltd.法人代表：林培熙	USD 1,303	100.00%
Thermaltake International Co., Ltd.	董事	Thermaltake Technology Co., Ltd.法人代表：林培熙	USD 3,129	100.00%
北京曜越華展科技有限公司	董事長	Thermaltake International Co., Ltd.法人代表：林培熙	RMB 18,868	100.00%
ATS Technology Co., Ltd.	董事	Thermaltake Holding Co., Ltd.法人代表：林培熙	USD 25	50.00%
	董事	HUANG, GARRISON WEI	USD 10	20.00%
	董事	FONG, CHING-SHI	USD 5	10.00%
	董事	LEE, VICTOR WEI	USD 10	20.00%
TT Holding Co., Ltd.	董事	林培熙	—	—
Thermaltake Limited.	董事	Thermaltake Technology Co., Ltd. 法人代表：林培熙	USD 50	100.00%
東莞曜越貿易有限公司	董事	TT Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙	RMB 9,368	100.00%

6、各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入淨額	營業利益	本期損益	每股盈餘(元)
曜越科技股份有限公司	666,130	3,489,324	2,048,453	1,440,871	3,047,038	(2,680)	133,330	2.04
曜越電競股份有限公司	10,000	12,504	4,568	7,936	18,446	(110)	14	0.01
Thermaltake Holding Co., Ltd.	670,088	1,146,459	14,992	1,131,467	—	(2,304)	120,872	不適用
Thermaltake Capital Co., Ltd.	471,748	283,806	638	283,168	—	(102)	34,886	不適用
Thermaltake Technology Co., Ltd.	193,578	841,512	915	840,597	—	(102)	88,233	不適用
Thermaltake Germany GmbH	38,719	368,943	313,695	55,248	550,599	12,984	11,219	不適用
Thermaltake Europe B.V.	35,199	8,735	—	8,735	—	(405)	(405)	不適用
Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.	22,939	135,091	134,889	202	243,336	6,041	3,997	不適用
Thermaltake Inc.	117,311	1,270,648	1,112,266	158,382	1,658,843	35,900	20,994	不適用
Thermaltake Co., Ltd.	40,013	227,453	246	227,206	—	(50)	(42)	不適用
Thermaltake International Co., Ltd.	96,112	105,934	944	104,990	—	(96)	18,102	不適用
北京曜越華展科技有限公司	84,392	259,842	153,908	105,934	454,306	16,696	18,198	不適用
ATS Technology Co., Ltd.	1,536	29,290	—	29,290	—	—	18	不適用
Thermaltake Limited.	1,536	1,441,152	960,084	481,068	2,453,538	68,182	68,140	不適用
TT Holding Co., Ltd.	46,585	28,621	375	28,246	—	(27)	2,136	不適用
東莞曜越貿易有限公司	41,904	52,477	23,885	28,592	73,955	5,390	2,163	不適用

外幣兌換率：　(期末匯率)EUR 35.2000　USD 30.7200　AUD 21.6700　RMB 4.4720

(平均匯率)EUR 35.6042　USD 30.1517　AUD 22.5333　RMB 4.5600

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇七年度(自一〇七年一月一日至十二月三十一日止)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財」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

本公司於申請上櫃時，所具承諾事項如下：

承諾於「取得或處分資產程序」增訂『本公司不得放棄 Thermaltake Holding Co., Ltd.(以下簡稱 TT-Holding)未來各年度增資;TT-Holding 不得放棄對 Thermaltake Capital Co.,Ltd.(以下簡稱 TT-Capital)、Thermaltake Technology Co.,Ltd.(以下簡稱 TT-Technology)、UTS Technology Co., Ltd.、CTS Technology Co., Ltd.及 ATS Technology Co., Ltd.未來各年度之增資;TT-Capital 不得放棄對 TT-美國、TT-Thermaltake Germany GmdH、Thermaltake Europe B.V、Thermaltake Australia & New Zealand Pty Ltd.及 Thermaltake Japan Inc.未來各年度之增資；TT- Technology 不得放棄對 TT-Co、Thermaltake International Co., Ltd(以下簡稱 TT- International)、TT-Holding 及 TT-Limited 未來各年度之增資；TT- International 不得放棄對北京曜越華展科技有限公司未來各年度之增資；TT-Holding 不得放棄對東莞曜越貿易有限公司未來各年度之增資;未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。』事項，且該程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

眾智聯合會計師事務所
台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄
總　所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

會計師查核報告

曜越科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

曜越科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達曜越科技股份有限公司及子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與曜越科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對曜越科技股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷貨收入－關係人及未實現銷貨毛利

有關收入認列之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)收入認列。與關係人間之重大交易事項詳合併財務報告附註三十。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，因主要交易對象為關係人，故收入認列－關係人及未實現銷貨毛利之測試為本會計師執行曜越科技股份有限公司及子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制；評估收入趨勢分析；瞭解關係人交易及對帳執行情形；執行關係人函證發函詢證；評估銷貨毛利率及未實現銷貨毛利之正確性及合理性；並評估曜越科技股份有限公司及子公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

PRAXITY™ Empowering Business Globally

總　所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

二、應收帳款備抵損失

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)所述。應收帳款及備抵損失之帳面金額，請詳合併財務報告附註九。

應收帳款提列備抵損失金額係管理當局針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其提列預期信用減損損失的金額係受管理當局對客戶信用品質評估之結果，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列預期信用減損損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報表的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款確認流通在外款項的可回收性。

三、存貨評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(九)所述；存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(六)。相關帳列說明請詳合併財務報告附註十。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師於資產負債表日測試存貨庫齡，另將提列呆滯、過時存貨跌價損失的會計政策跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據及預測之資料並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形;瞭解預測值之基本假設，以評估對存貨提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
2. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度永續存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

PRAXITY™
Empowering Business Globally

總　所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

其他事項

曜越科技股份有限公司業已編製民國 107 年及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估曜越科技股份有限公司及子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曜越科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

曜越科技股份有限公司及子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

一、辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對曜越科技股份有限公司及子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，以及使曜越科技股份有限公司及子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

眾智聯合會計師事務所
台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄
總　所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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曜越科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

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

六、對於曜越科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

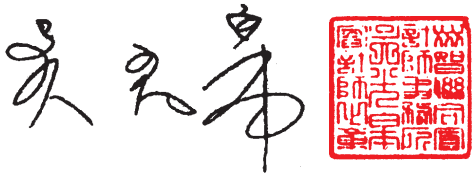
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對曜越科技股份有限公司及子公司民國 107 年度合併財務報告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。

眾智聯合會計師事務所

會計師：王智立　　會計師：吳光皋



原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：台財證(六)字第 0930109497 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：(89)台財證(六)第 112694 號

中華民國一〇八年三月二十六日

PRAXITY™
Empowering Business Globally

曜越科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	107.12.31 金額	%	106.12.31 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	$ 737,438	23	$ 856,427	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及七	865	-	-	-
1150	應收票據淨額	四及八	2,007	-	1,770	-
1170	應收帳款淨額	四及九	878,159	28	721,477	26
1180	應收帳款－關係人淨額	四、九及三十	4,270	-	3,983	-
1220	本期所得稅資產	四	9,987	-	18	-
130X	存貨	四及十	1,219,106	38	884,709	31
1470	其他流動資產		86,321	3	85,759	3
11XX	流動資產合計		2,938,153	92	2,554,143	90
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四及十一	86,635	3	95,647	3
1760	投資性不動產淨額	四及十二	11,722	-	11,834	-
1780	無形資產	四及十三	77,966	3	75,806	3
1840	遞延所得稅資產	四及十六	43,609	1	43,198	2
1920	存出保證金	三十一	27,959	1	29,689	1
1990	其他非流動資產		15,134	-	14,516	1
15XX	非流動資產合計		263,025	8	270,690	10
1XXX	資產總計		$ 3,201,178	100	$ 2,824,833	100

代碼	負債及權益	附註	107.12.31 金額	%	106.12.31 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及十四	$ 650,000	20	$ 470,000	17
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及七	-	-	1,007	-
2170	應付帳款		921,550	29	849,110	30
2200	其他應付款		126,660	4	118,307	4
2230	本期所得稅負債	四	11,519	-	11,299	-
2300	其他流動負債		28,992	1	44,008	2
21XX	流動負債合計		1,738,721	54	1,493,731	53
	非流動負債					
2550	負債準備－非流動	四及十五	6,621	-	5,031	-
2645	存入保證金		219	-	69	-
25XX	非流動負債合計		6,840	-	5,100	-
	負債總計		1,745,561	54	1,498,831	53
	權益					
3110	普通股股本	一及十八	666,130	21	666,130	24
3200	資本公積	十八	485,249	15	486,014	17
	保留盈餘	十八				
3310	法定盈餘公積		124,887	4	113,303	4
3320	特別盈餘公積		48,794	2	-	-
3350	未分配盈餘		144,180	5	125,096	5
3300	保留盈餘合計		317,861	11	238,399	9
3400	其他權益	十八	(25,595)	(1)	(48,794)	(2)
3500	庫藏股票	十七、十八	(2,774)	-	(27,978)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,440,871	46	1,313,771	47
36XX	非控制權益	十八	14,746	-	12,231	-
3XXX	權益總計		1,455,617	46	1,326,002	47
1XXX	負債及權益總計		$ 3,201,178	100	$ 2,824,833	100

（請詳閱後附合併財務報表附註）

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘以元表示外）

代碼	項目	附註	107年度 金額	%	106年度 金額	%
	營業收入淨額					
4110	銷貨收入總額	四、二十及三十	$ 4,052,337	104	$ 3,686,455	106
4170	減：銷貨退回及折讓		(171,155)	(4)	(204,882)	(6)
4800	其他營業收入		644	-	572	-
4000	營業收入淨額		3,881,826	100	3,482,145	100
5000	營業成本	四及三十六	(2,590,717)	(67)	(2,285,949)	(66)
5950	營業毛利		1,291,109	33	1,196,196	34
	營業費用	四、二十一及三十六				
6100	推銷費用		(624,302)	(16)	(578,973)	(17)
6200	管理及總務費用		(403,915)	(10)	(353,769)	(10)
6300	研究發展費用		(122,718)	(3)	(126,645)	(3)
6500	其他收益及費損淨額	四、十二及二十二	386	-	(288)	-
6000	營業費用合計		(1,150,549)	(29)	(1,059,675)	(30)
6900	營業利益		140,560	4	136,521	4
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及二十三	10,347	-	4,745	-
7020	其他利益及損失	四及二十四	7,291	-	(5,808)	-
7050	財務成本	四及二十五	(5,884)	-	(4,906)	-
7000	營業外收入及支出合計		11,754	-	(5,969)	-
7900	稅前淨利		152,314	4	130,552	4
7950	所得稅費用	四及十六	(16,977)	(1)	(10,488)	-
8200	本期淨利		135,337	3	120,064	4
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四、十五及二十六	(2,088)	-	37	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、十六及二十六	418	-	(6)	-
8310	不重分類至損益之項目合計		(1,670)	-	31	-
	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	四及二十六	23,199	1	(62,289)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		23,199	1	(62,289)	(2)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		21,529	1	(62,258)	(2)
8500	本期綜合損益總額		$ 156,866	4	$ 57,806	2
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 133,330	3	$ 115,836	4
8620	非控制權益		2,007	-	4,228	-
8600	本期淨利		$ 135,337	3	$ 120,064	4
	綜合損益歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 154,859	4	$ 53,578	2
8720	非控制權益		2,007	-	4,228	-
8700	本期綜合損益總額		$ 156,866	4	$ 57,806	2
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	四及十九	$ 2.04		$ 1.80	
9850	稀釋每股盈餘	四及十九	$ 2.01		$ 1.78	

（請詳閱後附合併財務報表附註）

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	庫藏股票	母公司業主權益合計	非控制權益	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				
民國一〇六年一月一日餘額	$ 666,130	$ 478,663	$ 105,112	$ -	$ 81,943	$ 13,495	$ (37,418)	$ 1,307,925	$ 9,190	$ 1,317,115
民國一〇五年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,191	-	(8,191)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(64,523)	-	-	(64,523)	-	(64,523)
民國一〇六年度淨利	-	-	-	-	115,836	-	-	115,836	4,228	120,064
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	31	(62,289)	-	(62,258)	-	(62,258)
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	-	-	115,867	(62,289)	-	53,578	4,228	57,806
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,187)	(1,187)
員工執行認購權利	-	7,351	-	-	-	-	9,440	16,791	-	16,791
民國一〇六年十二月三十一日餘額	666,130	486,014	113,303	-	125,096	(48,794)	(27,978)	1,313,771	12,231	1,326,002
民國一〇六年度盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,584	-	(11,584)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	48,794	(48,794)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(52,198)	-	-	(52,198)	-	(52,198)
資本公積配發現金股利	-	(32,624)	-	-	-	-	-	(32,624)	-	(32,624)
民國一〇七年度淨利	-	-	-	-	133,330	-	-	133,330	2,007	135,337
民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,670)	23,199	-	21,529	-	21,529
民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	-	131,660	23,199	-	154,859	2,007	156,866
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	508	508
員工執行認購權利	-	31,859	-	-	-	-	27,978	59,837	-	59,837
購回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(2,774)	(2,774)	-	(2,774)
民國一〇七年十二月三十一日餘額	$ 666,130	$ 485,249	$ 124,887	$ 48,794	$ 144,180	$ (25,595)	$ (2,774)	$ 1,440,871	$ 14,746	$ 1,455,617

（請詳閱後附合併財務報表附註）

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	107年度	106年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	$ 152,314	$ 130,552
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	43,656	48,621
攤銷費用	11,061	10,910
預期信用減損損失	4,540	-
呆帳損失		4,909
透過損益按公允價值衡量金融(資產)負債之淨損失(利益)	(1,856)	4,755
股份基礎給付酬勞成本	31,936	7,379
利息收入	(10,347)	(4,745)
利息支出	5,884	4,906
報廢不動產、廠房及設備損失	155	176
存貨跌價損失	10,135	16,146
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據	(237)	(411)
應收帳款	(161,561)	(18,793)
存貨	(344,742)	50,766
其他流動資產	(10,368)	(3,348)
應付帳款	72,440	38,561
其他應付款	8,406	18,433
其他流動負債	(15,016)	15,487
應計退休金負債	(498)	(474)
營運產生之現金		
收取利息	10,184	3,995
支付所得稅	(16,802)	(9,350)
支付利息	(5,937)	(4,784)
營業活動之淨現金流入(出)	(216,653)	313,691
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(33,970)	(26,427)
存出保證金減少	1,730	1,299
購置無形資產	(3,393)	(1,175)
取得其他資產	(9,062)	(7,995)
投資活動之淨現金流出	(44,695)	(34,298)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	180,000	100,000
存入保證金增加	152	-
發放現金股利	(84,822)	(64,523)
購回庫藏股票	(2,774)	-
員工執行認股權	27,901	9,412
非控制權益增加(減少)	508	(1,187)
籌資活動之淨現金流入	120,965	43,702
匯率變動對現金及約當現金之影響	21,394	(57,238)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(118,989)	265,857
期初現金及約當現金餘額	856,427	590,570
期末現金及約當現金餘額	$ 737,438	$ 856,427

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林培熙　經理人：林培熙　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司及其子公司

合　併　財　務　報　告　附　註

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

（除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

曜越科技股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 88 年 11 月 30 日依公司法設立，截至民國 107 年 12 月 31 日止，額定資本為 700,000 仟元，實收資本為 666,130 仟元，目前主要業務為電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備設計及買賣業等。本公司股票自民國 96 年 12 月起，正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司（以下簡稱「合併公司」）之主要營運活動，請參閱附註四(三)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 26 日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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(以下簡稱「IFRSs」)。

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

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及相關修正

國際財務報導準則第 9 號「金融工具」取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，並配套修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」等其他準則。國際財務報導準則第 9 號之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四(八)。

合併公司於民國 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。民國 106 年 12 月 31 日(含)以前已除列之項目不予適用國際財務報導準則第 9 號。

金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據民國 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。

(1)依照國際財務報導準則第 9 號之過渡規定，以民國 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第 9 號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國 107 年 1 月 1 日之分類及帳面金額如下表所列：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號	
衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
按攤銷後成本衡量放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)	$ 1,619,182	按攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)	$ 1,619,182
合　　計	$ 1,619,182	合　　計	$ 1,619,182

(2)於民國 107 年 1 月 1 日由國際會計準則第 39 號規定過渡至國際財務報導準則第 9 號規定時，金融資產之分類變動進一步相關資訊如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號			
會計項目	帳面金額	會計項目	帳面金額	差異數	保留盈餘調整數
放款及應收款(註)					
現金及約當現金	$ 856,427	現金及約當現金	$ 856,427	$ -	$ -
應收票據	1,770	應收票據	1,770	-	-
應收帳款(含關係人)	725,460	應收帳款(含關係人)	725,460	-	-
其他應收款	5,836	其他應收款	5,836	-	-
存出保證金	29,689	存出保證金	29,689	-	-
合　　計	$ 1,619,182	合　　計	$ 1,619,182	$ -	$ -

註：合併公司依照國際會計準則第 39 號規定分類為放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國 107 年 1 月 1 日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國 107 年 1 月 1 日對前述資產依照國際財務報導準則第 9 號規定進行之減損評估並未產生差異，故於民國 107 年 1 月 1 日並未產生帳面金額之影響。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

該準則取代國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。合併公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第 15 號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第 18 號、國際會計準則第 11 號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第 15 號之累積影響數係調整民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘。

合併公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國 107 年 1 月 1 日之已完成合約不予重編。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 銷售商品

針對商品之銷售，過去係於符合商品交貨條件於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶且同時符合收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理時認列收入。國際財務報導準則第 15 號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2) 對財務報告之影響

上述會計政策變動未導致財務報告重大調整。

3. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

國際會計準則第 21 號規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。國際財務報導解釋第 22 號進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司原先對外幣進、銷貨交易，係以認列銷貨收入、進貨成本之日為交易日匯率，換算其功能性貨幣記錄，沖銷外幣預收付貨款時另認列兌換損益。合併公司選擇自民國 107 年 1 月 1 日起推延適用此解釋，此會計原則變動並未重大影響合併公司認列與衡量。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 107 年 7 月 17 日金管證審字第 1070324857 號令，公開發行以上公司應自民國 108 年起全面採用金管會認可並於民國 108 年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則 2015-2017 週期之年度改善	西元 2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具(具負補償之提前還款特性)」	西元 2019 年1 月1 日(註2)
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	西元2019 年1 月1 日
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	西元 2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫修正、縮減或清償」	西元2019 年1 月1 日(註3)
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」	西元 2019 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期間生效。

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於民國 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：西元 2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減與清償適用此項修正。

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代國際會計準則第 17 號「租賃」及國際財務報導解釋第 4 號「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，合併公司將依國際財務報導準則第 16 號之租賃定義重評估合約是否係屬(或包含)租賃。依國際財務報導準則第 16 號重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

合併公司為承租人

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部份將列為營業活動。適用國際財務報導準則第 16 號前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付或預付費用。營業租賃現金流量於合併現金流量係表達於營業活動。

合併公司預計選擇將追溯適用國際財務報表準則第 16 號之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依國際會計準則第 17 號以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用國際會計準則第 36 號評估減損。

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用國際財務報導準則第 16 號。

合併公司將所承租之標的轉租他人，該轉租依國際會計準則第 17 號判斷係分類為營業租賃。合併公司將於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

108 年 1 月 1 日資產、負債及權益之預計影響

截至目前為止，合併公司評估適用新準則最大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、車輛及倉儲地點所認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能使民國 108 年 1 月 1 日使用權資產及租賃負債分別增加 308,559 仟元及 309,850 仟元。

2.國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

國際財務報導解釋第 23 號釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。

截至目前為止，合併公司預計上述改變未對民國108年1月1日遞延所得稅負債及保留盈餘產生重大影響。

3.2015-2017週期之年度改善

2015-2017週期之年度改善修正國際財務報導準則第3號、國際財務報導準則第11號、國際會計準則第12號及國際會計準則第23號「借款成本」。其中國際會計準則第 23 號之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

除上述影響外，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及解釋對合併公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	西元2020年1月1日(註2)
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2021年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	西元2020年1月1日(註3)

註1:除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2:收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註3:2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

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

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融工具。

(2)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以該個體所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司，自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

列入合併財務報告主體之子公司詳細資訊如下：

			所持股權百分比	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	107.12.31	106.12.31
本公司	Thermaltake Holding Co.,Ltd. (以下簡稱Holding)	投資	100%	100%
本公司	曜越電競股份有限公司 (以下簡稱曜越電競)	經營電競產品買賣等	100%	100%
Holding	Thermaltake Capital Co.,Ltd. (以下簡稱Capital)	投資	100%	100%
Holding	Thermaltake Technology Co.,Ltd. (以下簡稱Technology)	投資	100%	100%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 107.12.31	所持股權百分比 106.12.31
Holding	ATS Technology Co., Ltd.（以下簡稱ATS）	經營電子材料買賣等	50%	50%
Holding	UTS Technology Co., Ltd.（以下簡稱UTS）	經營電子材料買賣等	—（註）	100%（註）
Holding	CTS Technology Co., Ltd.（以下簡稱CTS）	經營電子材料買賣等	—（註）	100%（註）
Captial	Thermaltake Germany GmbH（以下簡稱TT-德國）	經營電子材料買賣等	100%	100%
Captial	Thermaltake Europe B.V.（以下簡稱TT-荷蘭）	經營電子材料買賣等	100%	100%
Capital	Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd.（以下簡稱TT-澳洲）	經營電子材料買賣等	50%	50%
Capital	Thermaltake Inc.（以下簡稱TT-美國）	經營電子材料買賣等	100%	100%
Technology	Thermaltake International Co., Ltd.（以下簡稱International）	投資	100%	100%
Technology	TT Holding Co., Ltd.（以下簡稱 TT-Holding）	投資	100%	100%
Technology	Thermaltake Co., Ltd.（以下簡稱TT-Co）	國際貿易及生產製造	100%	100%
Technology	Thermaltake Limited.（以下簡稱Limited）	經營電子材料買賣等	100%	100%
TT-Holding	東莞曜越貿易有限公司（以下簡稱東莞曜越）	國際貿易	100%	100%
International	北京曜越華展科技有限公司（以下簡稱TT-華展）	經營電子材料買賣等	100%	100%

註：為精簡海外轉投資架構，該等公司業經本公司董事會於106年12月決議解散，並於107年5月清算完結。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 預期於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導期間結束日(以下簡稱報導日)後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

1.預期於正常營運週期中清償者。

2.主要為交易目的而發生者。

3.須於報導日後十二個月內清償之負債。

4.不能無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

(五)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為合併公司所含括各企業各自之功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性資產及負債依當日之匯率換算為功能性貨幣。貨幣性項目之外幣兌換損益係指其期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按期末匯率換算之金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性資產及負債依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，重新換算所產生之差異認列於其他綜合損益外，因重新換算所產生之外幣兌換差異，認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，依報導日之匯率換算為新台幣。國外營運機構（高度通貨膨脹經濟之國外營運機構除外）之收益及費損，依交易日之匯率換算為新台幣。

當處分國外營運機構致喪失控制、重大影響或共同控制時，與國外營運機構相關之累計兌換差額係重分類為損益並作為處分損益的一部分。在部分處分含有國外營運機構之子公司時，按相關比例將此項累積金額重新歸屬至非控制權益。在部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資但仍擁有重大影響或共同控制時，相關累積金額則按比例重分類至損益。

國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生的外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分，並認列為其他綜合損益及表達於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(六)減損

非金融資產

針對員工福利產生之資產、存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導結束日或當環境變更，或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值

時，評估是否發生減損。當可回收金額小於帳面價值時，將可回收金額與帳面價值之差額認列減損損失。合併公司將資產分組至包含該資產且可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單位）以評估減損。當個別資產之公允價值減出售成本或其使用價值得可靠衡量時，減損測試亦可適用於個別資產。合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，以前年度所認列之非金融資產（商譽除外）減損損失可能已減少。若決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失。減損損失之迴轉範圍，不超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(七)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(八)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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，即立即認列為損益。

1.金融資產之認列與衡量

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

107年

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。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失(不包含該金融資產所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二十八。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量。

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於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

106 年

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

當金融資產分類為持有供交易或於原始認列時指定，則該金融資產歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。如合併公司對於投資之管理及進行購買或出售決策時，依其明定之風險管理或投資策略係以公允價值為基礎時，則金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量。可歸屬之交易成本於發生時認列為損益。透過損益按公允價值衡量之金融資產係以公允價值衡量，且公允價值之變動認列為損益。

(2) 放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之金融資產，原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

放款及應收款包括應收帳款及其他應收款。

2. 金融資產減損

107 年

合併公司於每一報導日依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。

應收帳款及其他金融資產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。

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。

106 年

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估是否有客觀證據顯示已發生減損。如有客觀證據顯示一項金融資產於原始認列後發生導致減損之事件，且對該資產之未來現金流量估有負面影響，而其影響能可靠估計時，該金融資產已發生減損。

金融資產減損之客觀證據可能包括債務人不履約或拖延償付、將積欠合併公司之欠款以合併公司原本無意考量對條件加以重整、債務人或發行人有申請破產之跡象，或一項證券之活絡市場消失。除此之外，對於權益證券之投資，其公允價值有重大或長期之下跌並低於其成本時，即屬減損之客觀證據。

合併公司針對放款及應收款，其減損證據係同時考量特定資產及組合層級。所有個別重大之放款及應收款均執行特定之減損評估。所有個別重大之放款及應收款未發現有特定減損者，將再進行組合評估以確認是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大之放款及應收款，則依相似之風險特徵彙總放款及應收款以進行組合減損評估。

進行組合減損評估時，合併公司依違約可能性、回收時點及發生損失金額等歷史趨勢，調整管理當局就目前經濟與信用狀況之判斷，以評估實際損失是否可能高於或低於歷史趨勢值。

按攤銷後成本衡量之金融資產，其減損損失係帳面金額與該資產之未來現金流量依原始有效利率估計之折現值差異數。該損失係認列於損益，並認列一備抵科目以沖減放款及應收款。減損資產之利息應持續予認列。當期後事項(如：債務人還款)導致減損損失金額減少，減少之減損損失迴轉認列於損益。

3. 金融資產之除列

合併公司僅對來自該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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

4. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益

工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認為損益，並列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付票據、帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息列於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

5.金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

6.金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵以淨額表達資產負債表。

7.衍生金融工具及避險會計

合併公司為規避外幣及利率風險之曝險而持有衍生性金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定，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。

(九)存貨

存貨係商品、原料、在製品及製成品，採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本依加權平均法計算，並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時

係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(十)採用權益法之投資

採用權益法之投資係投資關聯企業。

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業費用項下之「其他收益及費損」。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築 ：　50年
(2)機 器 設 備：　5年
(3)模 具 設 備：　2～3年
(4)運 輸 設 備：　5年
(5)辦 公 設 備：1～20年
(6)出 租 資 產：　50年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)租賃

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時，則將其分類為融資租賃；所有其他租賃則分類為營業租賃。

1.出租人

合併公司之租賃係屬營業租賃，營業租賃之租賃收益按直線法基礎於租賃期間認列為收益。

2.承租人

合併公司之租賃屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債

表。營業租賃之租金給付依直線基礎於租賃期間認列費用。

(十三)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十四)無形資產

1.商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日認列之商譽作為成本，後續則以成本減除累計減損後之金額衡量。

2.其他無形資產

合併公司取得有限耐用年限的其他無形資產以成本減累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

4.攤銷

攤銷係以資產成本扣除殘值為計算基礎。

除商譽以外，無形資產自達可供使用狀態起，依其估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。估計耐用年限如下：

(1)專 利 權　：　10 年

(2)客戶關係　：　7.75 年

(3)電腦軟體成本：　1～6 年

攤銷方法、耐用年限及殘值於每個報導日重新檢視，必要時並調整之。

(十五)負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量

義務之風險及不確定性，而為報導日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

(十七)收入認列

107年

合併公司係對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收之條件之時點。

合併公司係於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1.商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：①合併公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；②合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；③收入金額能可靠衡量；④與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及⑤與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

當產品銷售價格包括後續服務(免費保固)之可辨認金額，應予以遞延，並於服務履行期間認列為收入。

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2.勞務

勞務提供之收入係依據報導日交易之完成程度認列於損益，完成程度係參照已履行作業之勘測加以評估。

3.佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

4.租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業費用項下之「其他收益及費損」。

(十八)財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其中利息收入及股利收入列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」；其他項目則與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本包含因借款產生之利息費用。其中利息費用以外之財務成本係與相關損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

未直接歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，以有效利息法認列於損益。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(十九)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。

2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且

2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(二十)庫藏股票

合併公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

(二十一)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影

響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及得以股票發放之員工紅利。

(二十二)員工股份基礎給付

給與員工之權益交割股份基礎給付協議，係給與日權益工具之公允價值衡量及預期既得之最佳估計數量，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。若其於給與日立即既得，則於給與日全數認列費用。

(二十三)部門資訊

營運部門是合併公司的組成部分，從事營運活動以賺取收入並發生費用，包括與合併公司任何其他組成部分間交易相關的收入及費用。所有營運部門的營運結果均定期由合併公司主要營運決策者覆核，以作出部門資源分配之決定，並評估其績效。各營運部門有個別可分離的財務資訊。

向主要營運決策者報告之部門結果，包含可直接歸屬至部門及有合理基礎分攤之項目。未分攤項目主要包含企業資產(主要為合併公司總部)、總公司費用及所得稅資產及負債。

部門資本支出係指期間內為取得不動產、廠房、設備，和商譽以外之無形資產所發生的全部成本。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

(一)收入認列

商品銷售收入係對產品之控制移轉予客戶時認列，其條件如附註四(十七)所述。依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之前提為基礎。

(二)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入

值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(四)商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

(五)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

(六)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司以評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，將存貨成本沖減至淨變現價值。

(七)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

項　　目	107.12.31	106.12.31
庫存現金及零用金	$ 3,619	$ 2,357
支票存款	40,636	55,420
活期存款	260,479	246,444
定期存款	432,704	552,206
合　　計	$ 737,438	$ 856,427

1.上述定期存款原始到期日為三個月至一年之間者，其持有目的係為滿足合併公司進貨及其他營運上之資金需求，故仍分類為約當現金。

2.合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債-流動

項　　目	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	$ 865	$ —

項　　目	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	$ —	$ 1,007

合併公司從事上述衍生金融工具交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

107.12.31	到期期間	合約金額(仟元)
Sell AUD / Buy USD	108年1月~108年3月	AUD 900/USD 645
Sell EUR / Buy USD	108年1月~108年6月	EUR 2,400/USD2,788

106.12.31	到期期間	合約金額(仟元)
Sell AUD / Buy USD	107年1月~107年3月	AUD 900/USD 692
Sell EUR / Buy USD	107年1月~107年6月	EUR 2,250/USD2,678

合併公司已於附註二十七揭露與金融工具相關之信用、匯率及利率暴險。

八、應收票據

項　　目	107.12.31	106.12.31
應收票據	$ 2,007	$ 1,770
減：備抵損失	—	—
淨　　額	$ 2,007	$ 1,770

合併公司對該等餘額並未持任何擔保品。

九、應收帳款及應收帳款－關係人

項　　目	107.12.31	106.12.31
應收帳款	$ 894,416	$ 734,181
減：備抵損失	(16,257)	(12,704)
小　　計	878,159	721,477
應收帳款－關係人	4,282	3,984
減：備抵損失	(12)	(1)
小　　計	4,270	3,983
合　　計	$ 882,429	$ 725,460

107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30～120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層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，合併公司於報導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。

合併公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法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、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期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，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。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

107 年 12 月 31 日

	帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 698,228	0%	$ －
逾期三十天內	102,707	1%	1,027
逾期三十一至六十天	34,841	5%	1,742
逾期六十一天以上	62,922	21.46%	13,500
合　　計	$ 898,698		$ 16,269

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

項　　目	107年1月1日至12月31日
期初餘額(IAS39)	$ 12,705
追溯適用 IFRS9 調整數	—
期初餘額(IFRS9)	12,705
加：本期減損損失	4,540
減：本期實際沖銷	(1,028)
匯率變動之影響	52
期末餘額	$ 16,269

106年1月1日至12月31日

合併公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

項　　目	106.12.31
未逾期亦未減損	$ 523,017
已逾期但未減損	
三十天內	141,737
三十一至六十天	36,188
六十一天以上	24,518
合　　計	$ 725,460

應收帳款備抵呆帳之變動資訊如下：

項　　目	106年1月1日至12月31日
期初餘額	$ 15,909
本期實際沖銷	(7,738)
認列應收帳款之減損損失	4,909
減損損失迴轉	—
匯率變動之影響	(375)
期末餘額	$ 12,705

截至民國107年及106年12月31日，合併公司對該等餘額並未持任何擔保品。

十、存　　貨

項　　目	107.12.31	106.12.31
商　　品	$ 1,143,584	$ 807,312
製 成 品	75,410	77,241
原　　料	112	156
合　　計	$ 1,219,106	$ 884,709

存貨相關損失及(利益)明細如下：

項　　目	107 年度	106 年度
存貨呆滯及跌價損失	$ 10,135	$ 16,146
存貨盤虧	2,979	1,935
下腳收入	(256)	(104)
存貨報廢損失	38,388	34,723
列入營業成本	$ 51,246	$ 52,700

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

十一、不動產、廠房及設備

合併公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	合　　計
成本：					
107 年 1 月 1 日餘額	$ 307	$ 279,826	$ 2,646	$ 68,216	$ 350,995
增添	—	6,336	—	8,672	15,008
處分	—	(46,092)	—	(619)	(46,711)
重分類	—	19,499	—	—	19,499
匯率變動之影響	10	1,488	(26)	302	1,774
107 年 12 月 31 日餘額	$ 317	$ 261,057	$ 2,620	$ 76,571	$ 340,565
106 年 1 月 1 日餘額	$ 332	$ 328,488	$ 2,672	$ 67,579	$ 399,071
增添	—	11,359	—	2,744	14,103
處分	—	(64,640)	—	(708)	(65,348)
重分類	—	8,478	—	—	8,478
匯率變動之影響	(25)	(3,859)	(26)	(1,399)	(5,309)
106 年 12 月 31 日餘額	$ 307	$ 279,826	$ 2,646	$ 68,216	$ 350,995

	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	合　　計
折舊及減損損失：					
107 年 1 月 1 日餘額	$ (295)	$ (202,065)	$ (2,173)	$ (50,815)	$ (255,348)
本年度折舊	—	(39,487)	—	(4,057)	(43,544)
處分	—	46,092	—	464	46,556
匯率變動之影響	(10)	(1,321)	20	(283)	(1,594)
107 年12 月 31 日餘額	$ (305)	$ (196,781)	$ (2,153)	$ (54,691)	$ (253,930)
106 年 1 月 1 日餘額	$ (319)	$ (225,702)	$ (1,984)	$ (48,547)	$ (276,552)
本年度折舊	—	(44,431)	(206)	(3,872)	(48,509)
處分	—	64,640	—	532	65,172
匯率變動之影響	24	3,428	17	1,072	4,541
106 年12 月 31 日餘額	$ (295)	$ (202,065)	$ (2,173)	$ (50,815)	$ (255,348)
帳面價值：					
民國 107 年12 月 31 日	$ 12	$ 64,276	$ 467	$ 21,880	$ 86,635
民國 106 年12 月 31 日	$ 12	$ 77,761	$ 473	$ 17,401	$ 95,647

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司不動產、廠房及設備並無提供質押擔保之情事。

十二、投資性不動產

	土　　地	房屋及建築	合　　計
成本：			
107 年 1 月 1 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
增添	—	—	—
處分	—	—	—
匯率變動之影響	—	—	—
107 年 12 月 31 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
106 年 1 月 1 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
增添	—	—	—
處分	—	—	—
匯率變動之影響	—	—	—
106 年 12 月 31 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648

	土　地	房屋及建築	合　計
折舊及減損損失：			
107年1月1日餘額	$ —	$ (1,814)	$ (1,814)
本年度折舊	—	(112)	(112)
處分	—	—	—
匯率變動之影響	—	—	—
107年12月31日餘額	$ —	$ (1,926)	$ (1,926)
成本：			
106年1月1日餘額	$ —	$ (1,702)	$ (1,702)
本年度折舊	—	(112)	(112)
處分	—	—	—
匯率變動之影響	—	—	—
106年12月31日餘額	$ —	$ (1,814)	$ (1,814)
帳面金額：			
民國107年12月31日	$ 7,920	$ 3,802	$ 11,722
民國106年12月31日	$ 7,920	$ 3,914	$ 11,834
公允價值：			
民國107年12月31日			$ 17,780
民國106年12月31日			$ 17,979

1. 截至民國107年及106年12月31日止，合併公司投資性不動產並無提供質押擔保之情事。
2. 公允價值係依週邊辦公大樓同期間成交價格所估計。
3. 民國107年及106年1月1日至12月31日由投資性不動產產生之租金收入分別為653仟元及0元，且均無直接營運費用。

十三、無形資產

合併公司民國107年及106年1月1日至12月31日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商標權	專利權	電腦軟體成本	商譽	客戶關係	合　計
成本：						
107年1月1日餘額	$ 49,594	$ 13,720	$ 55,159	$ 96,115	$ 84,158	$ 298,746
單獨取得	41	594	2,758	—	—	3,393
到期除列	—	—	(218)	—	—	(218)
外幣兌換差額之影響	1,341	—	170	3,100	2,715	7,326
107年12月31日餘額	$ 50,976	$ 14,314	57,869	$ 99,215	$ 86,873	$ 309,247

	商標權	專利權	電腦軟體成本	商譽	客戶關係	合　計
106年1月1日餘額	$ 53,073	$ 13,061	$ 55,216	$ 104,156	$ 91,200	$ 316,706
單獨取得	—	659	516	—	—	1,175
到期除列	—	—	(158)	—	—	(158)
外幣兌換差額之影響	(3,479)	—	(415)	(8,041)	(7,042)	(18,977)
106年12月31日餘額	$ 49,594	$ 13,720	$ 55,159	$ 96,115	$ 84,158	$ 298,746
攤銷及減損損失：						
107年1月1日餘額	$ —	$ (10,931)	$ (49,468)	$ (78,420)	$ (84,121)	$ (222,940)
本期攤銷	—	(592)	(2,525)	—	(38)	(3,155)
減損損失	—	—	—	—	—	—
到期除列	—	—	218	—	—	218
外幣兌換差額之影響	—	—	(160)	(2,530)	(2,714)	(5,404)
107年12月31日餘額	$ —	$ (11,523)	$ (51,935)	$ (80,950)	$ (86,873)	$ (231,281)
106年1月1日餘額	$ —	$ (10,347)	$ (47,481)	$ (84,981)	$ (90,965)	$ (233,774)
本期攤銷	—	(584)	(2,534)	—	(183)	(3,301)
減損損失	—	—	—	—	—	—
到期除列	—	—	158	—	—	158
外幣兌換差額之影響	—	—	389	6,561	7,027	13,977
106年12月31日餘額	$ —	$ (10,931)	$ (49,468)	$ (78,420)	$ (84,121)	$ (222,940)
帳面價值						
民國107年12月31日	$ 50,976	$ 2,791	$ 5,934	$ 18,265	$ —	$ 77,966
民國106年12月31日	$ 49,594	$ 2,789	$ 5,691	$ 17,695	$ 37	$ 75,806

合併公司於報導期間結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以本公司未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎， 並於民國107年及106年度分別使用年折現因子70.25%及79.03%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利、資本支出及其他營業成本之成長作為編製基礎。

民國107年及106年1月1日至12月31日無形資產攤銷費用分別計3,155仟元及3,301仟元，均列報於合併綜合損益表之「營業費用」，無形資產均無減損。

十四、短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	幣別	利率區間	到期年度	107.12.31 帳面金額	106.12.31 帳面金額
無擔保銀行借款	NTD	0.98%~1.13%	108 年	$ 650,000	$ —
無擔保銀行借款	NTD	1.00%~1.15%	107 年	—	470,000
合　　計				$ 650,000	$ 470,000

截至民國107年及106年12月31日止，已取得金融機構借款額度尚未動支者分別為822,880仟元及846,760仟元。

十五、員工福利

1.確定福利計畫

合併公司認列確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	107.12.31	106.12.31
確定福利義務之現值	$ 18,221	$ 15,651
計畫資產之公允價值	(11,600)	(10,620)
提撥短絀	6,621	5,031
未認列前期服務成本	—	—
確定福利負債	$ 6,621	$ 5,031

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 11,600 仟元。

勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞工委員會網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞工委員會網站。

(2)確認福利義務現值之變動

合併公司民國 107 年及 106 年度確定福利義務現值變動如下：

	107 年度	106 年度
1 月 1 日確定福利義務	$ 15,651	$ 15,518
計畫支付之福利	—	—
當期服務成本及利息	196	213
淨確定福利負債再衡量數		
因人口統計假設變動所產生之精算損益	77	72
因財務假設變動所產生之精算損益	385	358
經驗調整	1,912	(510)
12 月 31 日確定福利義務	$ 18,221	$ 15,651

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國 107 年及 106 年度確定福利計畫公允價值之變動如下：

	107 年度	106 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	$ 10,620	$ 9,976
計畫資產預計報酬	137	141
雇主之提撥金	557	546
計畫資產報酬	286	(43)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	$ 11,600	10,620

(4)認列為損益之費用

合併公司民國 107 年及 106 年度認列為損益之費用如下：

	107 年度	106 年度
當期服務成本	$ —	$ —
利息成本	196	213
計畫資產預計報酬	(137)	(141)
當期退休金成本	$ 59	$ 72

上述費用認列於綜合損益表中之各類費用明細如下：

	107 年度	106 年度
推銷費用	$ 9	$ 9
管理費用	38	48
研究發展費用	12	15
合　　計	$ 59	$ 72

(5)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	107 年度	106 年度
本期認列	$ (2,088)	$ 37
累積金額	$ (7,447)	$ (5,359)

(6)精算假設

合併公司精算評估所採用之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

	107 年度	106 年度
折現率	1.125%	1.250%
未來薪資及福利水準	6.125%	6.125%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

合併公司預計於民國 107 年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 600 仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 19 年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，當採用之主要精算假設增減變動 0.25%時，對合併公司確定福利義務現值之影響如下：

	107.12.31		106.12.31	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
折現率	$ (770)	$ 811	$ (714)	$ 754
未來薪資增加	$ 759	$ (726)	$ 708	$ (675)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許可假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

2.確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法係屬確定提撥計畫，依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

合併公司其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

合併公司民國 107 年及 106 年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 11,276 仟元及 10,006 仟元，已提撥至勞工保險局。

十六、所得稅

1. 認列於損益之所得稅

(1)當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

	107 年度	106 年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	$ 13,613	$ 17,987
以前期間所得稅費用於當期之調整	3,742	2,908
投資抵減	(666)	(223)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	1,889	(10,184)
所得稅稅率變動影響數	(1,601)	—
當期認列於損益之所得稅費用	$ 16,977	$ 10,488

(2)會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下

	107 年度	106 年度
稅前淨利	$ 152,314	$ 130,552
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	$ 41,597	$ 39,625
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應予調整增(減)之項目	(28,313)	(22,382)
未分配盈餘加徵	329	744
遞延所得稅		
暫時性差異之發生及迴轉	1,889	(10,184)
所得稅稅率變動影響數	(1,601)	—
投資抵減	(666)	(223)
小　　計	13,235	7,580
以前年度所得稅調整	3,742	2,908
認列於損益之所得稅費用	$ 16,977	$ 10,488

於民國 106 年度，合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%，民國 107 年 2 月修正後所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自民國 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

其他轄區所產生之稅額依各相關轄區適用之稅率計算。

2.認列於其他綜合損益之所得稅

	107 年度	106 年度
遞延所得稅費用(利益)		
與確定福利計畫再衡量數有關	$ (418)	$ 6

3.遞延所得稅資產餘額

資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

	107.12.31	106.12.31
暫時性差異		
－未實現銷貨毛利	$ 29,254	$ 22,124
－未實現兌換損失(利益)	(674)	1,037
－存貨跌價及呆滯損失	6,817	6,238
－員工福利	1,324	855
－備抵呆帳	(1,608)	44
－投資抵減	4,914	4,357
－虧損扣抵	678	4,345
－其他	2,904	4,198
淨　　額	$ 43,609	$ 43,198

107 年度	年初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合（損）益	匯率影響數	年底餘額
暫時性差異					
－未實現銷貨毛利	$ 22,124	$ 7,130	$ －	$ －	$ 29,254
－未實現兌換損失(利益)	1,037	(1,711)	－	－	(674)
－存貨跌價及呆滯損失	6,238	458	－	121	6,817
－員工福利	855	51	418	－	1,324
－備抵呆帳	44	(1,705)	－	53	(1,608)
－投資抵減	4,357	557	－	－	4,914
－虧損扣抵	4,345	(3,667)	－	－	678
－其他	4,198	(1,401)	－	107	2,904
遞延所得稅資產	$ 43,198	$ (288)	$ 418	$ 281	$ 43,609

106 年度	年初餘額	認列於(損)益	認列於其他綜合（損）益	匯率影響數	年底餘額
暫時性差異					
－未實現銷貨毛利	$ 22,989	$ (865)	$ －	$ －	$ 22,124
－未實現兌換損失	2,330	(1,293)	－	－	1,037
－存貨跌價及呆滯損失	4,606	1,954	－	(322)	6,238
－員工福利	942	(81)	(6)	－	855
－備抵呆帳	141	34	－	(131)	44
－投資抵減	1,739	2,618	－	－	4,357
－虧損扣抵	162	4,183	－	－	4,345
－其他	690	3,634	－	(126)	4,198
遞延所得稅資產	$ 33,599	$ 10,184	$ (6)	$ (579)	$ 43,198

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

截至民國107年及106年12月31日止，本公司未使用課稅損失之未認列為遞延所得稅資產金額均為0元。

5. 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司及國內子公司虧損扣抵相關資訊如下：

到 期 年 度	尚未扣抵金額
115 年度	$ 879
116 年度	2,329
117 年度	182
合 計	$ 3,390

6. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核 定 情 形
本公司	核定至民國105年度(除民國103年度尚未核定)
曜越電競	核定至民國106年度

十七、股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	105.12.14	305	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	106.7.12	400	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	106.12.13	250	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	107.3.23	475	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	107.8.9	550	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	107.10.12	815	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107.12.31		106.12.31	
庫藏股員工認股權	數量(單位)	加權平均執行價格(元)	數量(單位)	加權平均執行價格(元)
期初流通在外	250	$ 13.39	305	$ 13.39
本期給與	1,840	13.39	650	13.39
本期執行	(2,090)	13.39	(705)	13.39
期末流通在外	—		250	

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	無風險利率	每單位公允價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	105.12.14	$ 20.45	$ 13.39	3.09%	0.2%	$ 7.0502
庫藏股票轉讓予員工	106.7.12	$ 22.20	$ 13.39	8.10%	0.3723%	$ 8.8149
庫藏股票轉讓予員工	106.12.13	$ 28.80	$ 13.39	51.58%	0.3093%	$ 15.4116
庫藏股票轉讓予員工	107.3.23	$ 34.85	$ 13.39	41.83%	0.3547%	$ 21.4634
庫藏股票轉讓予員工	107.8.9	$ 36.45	$ 13.39	17.29%	0.3377%	$ 23.0619
庫藏股票轉讓予員工	107.10.12	$ 24.50	$ 13.39	52.14%	0.3621%	$ 11.1125

4. 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	107年度	106年度
因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益交割之股份基礎給付)	$ 31,936	$ 7,379

十八、資本及其他權益

1.普通股

截至民國107年及106年12月31日，本公司額定股本均為700,000仟元；已發行股本均為666,130仟元，每股面額10元，均為66,613仟股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2.資本公積

	107.12.31	106.12.31
發行普通股股票溢價	$ 431,846	$ 464,470
員工認股權	53,403	21,544
合　　計	$ 485,249	$ 486,014

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

3.庫藏股

(1)本公司民國104年9月7日經董事會決議於104年9月8日起至104年11月6日，以每股新台幣8元至新台幣15元，執行買回公司股份3,000仟股，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓給員工。

(2)本公司民國107年11月8日經董事會決議於107年11月8日起至108年1月7日，以每股新台幣18元至新台幣35元，執行買回公司股份5,000仟股，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓給員工。截至民國107年12月31日止買回本公司股份計116仟股，買回成本計新台幣2,774仟元。

(3)本公司持有庫藏股之增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
107.1.1~107.12.31				
轉讓股份予員工	2,090仟股	116仟股	2,090仟股	116仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
106.1.1~106.12.31				
轉讓股份予員工	2,795仟股	0股	705仟股	2,090仟股

本公司於民國105年12月14日、106年7月12日、106年12月13日及107年3月23日、107年8月9日、107年10月12日經董事會決議轉讓員工庫藏股共計2,795仟股，每股轉讓價格13.39元，實際轉讓2,795仟股，且已於106年1月及8月及107年1月、4月、8月及10月間轉讓給員工。(請參閱附註十七.1)

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

4.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 依法提繳所得稅款；
2. 彌補歷年虧損；
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
4. 依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

有關員工酬勞及董事、監察人酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註二十一。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

5.盈餘分配

(1)本公司民國 107 年及 106 年 6 月 14 日之股東常會，分別決議民國 106 年度及 105 年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	106 年度		105 年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 11,584		$ 8,191	
特別盈餘公積	48,794		—	
現金股利	52,198	$ 0.80	64,523	$ 1.00
合計	$ 112,576		$ 72,714	

另本公司股東常會於 107 年 6 月 14 日決議以資本公積 32,624 仟元，發放現金股利，每股 0.50 元，並加計上述每股現金股利新台幣 0.80 元，106 年度共發放每股新台幣 1.30 元現金。

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(2)本公司董事會於108年3月26日擬議通過107年度之盈餘分配案如下：

項　　目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 13,333	
特別盈餘公積	(23,199)	
現金股利	99,483	1.50
合計	$ 89,617	

有關本公司107年度之盈餘分配案尚待預計於108年6月11日召開之股東常會決議。

6.其他權益項目

項　　目	107年度	106年度
年初餘額	$ (48,794)	$ 13,495
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	23,199	(62,289)
年底餘額	$ (25,595)	$ (48,794)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本集團表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於其他權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

7.非控制權益

項　　目	107年度	106年度
年初餘額	$ 12,231	$ 9,190
歸屬予非控制權益之份額：		
當年度淨利	2,007	4,228
非控制權益增加(減少)	508	(1,187)
年底餘額	$ 14,746	$ 12,231

十九、每股盈餘

	107年度	106年度
基本每股盈餘(元)	$ 2.04	$ 1.80
稀釋每股盈餘(元)	$ 2.01	$ 1.78

1.基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

項　　目	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之盈餘	$ 133,330	$ 115,836
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	65,435	64,272
基本每股盈餘(元)	$ 2.04	$ 1.80

2.稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘如下：

項　　目	107年度	106年度
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	$ 133,330	$ 115,836

用以計算稀釋每股盈餘及與基本每股盈餘之普通股加權平均股數調節如下：

項　　目	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	65,435	64,272
視為已無對價發行之股數：		
－員工認股權證	718	149
－員工分紅	233	556
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	66,386	64,977
稀釋每股盈餘(元)	$ 2.01	$ 1.78

合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、收入

合併公司民國107年及106年度之收入明細如下：

項　　目	107年度	106年度
商品銷售	$ 4,052,337	$ 3,686,455
其他營業收入	644	572
減：銷貨退回及折讓	(171,155)	(204,882)
合　　計	$ 3,881,826	$ 3,482,145

二十一、員工及董事、監察人酬勞

本公司依公司法及公司章程規定，年度如有獲利，應依下列比例提撥董事、監察人酬勞及員工酬勞：

1. 董事、監察人酬勞以5%為上限；

2. 3%至5%為員工酬勞；

但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

本公司民國107年及106年1月1日至12月31日分別估列員工酬勞金額分別為7,467仟元及6,269仟元及董監酬勞金額分別為7,467仟元及6,269仟元，係均按前述稅前利益之5%估列。當年度合併財務報告通過發布日後，若決議發放金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於民國107年3月23日董事會及106年3月21日董事會分別決議通過106年度及105年度員工酬勞及董事、監察人酬勞，以及合併財務報告認列之相關金額如下：

106年度		105年度	
員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
$ 6,269	$ 6,269	$ 4,185	$ 4,185

上述民國106年度及105年度決議及配發情形與合併財務報告認列金額並無差異。有關本公司員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十二、其他收益及損費

合併公司民國107年及106年度之其他營業收益及損費明細如下：

項　　目	107年度	106年度
出租資產收益		
租金收入	$ 653	$ —
出租資產折舊	(112)	(112)
小　　計	541	(112)
處分不動產、廠房及設備淨損	(155)	(176)
合　　計	$ 386	$ (288)

二十三、其他收入

合併公司民國107年及106年度之其他收入明細如下：

	107年度	106年度
銀行存款利息收入及押金設算息	$ 10,347	$ 4,745

二十四、其他利益及損失

合併公司民國 107 年及 106 年度之其他利益及損失明細如下：

項　　目	107年度	106年度
其他利益	$ 2,847	$ 7,523
外幣兌換損失	(1,092)	(3,627)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)		
遠期外匯合約	6,138	(9,616)
其他損失	(602)	(88)
合　　計	$ 7,291	$ (5,808)

二十五、財務成本

合併公司民國 107 年及 106 年度之財務成本明細如下：

	107年度	106年度
銀行借款利息及押金設算息	$ 5,884	$ 4,906

二十六、其他綜合損益

合併公司民國 107 年及 106 年度認列於其他綜合損益明細如下：

	107年度	106年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 23,199	$ (62,289)
確定福利計畫之再衡量數	(2,088)	37
與不重分類之項目相關之所得稅	418	(6)
合　　計	$ 21,529	$ (62,258)

二十七、金融工具

1. 衍生金融工具

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司已取得之從事衍生金融工具尚未動用額度分別為 67,584 仟元及 59,520 仟元。

2. 金融工具種類

金融資產	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	$ 865	$ —

金融資產	107.12.31	106.12.31
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)		
現金及約當現金	737,438	—
應收款項	890,530	—
存出保證金	27,959	—
放款及應收款(註)		
現金及約當現金	—	856,427
應收款項	—	733,066
存出保證金	—	29,689
合　　計	$ 1,656,792	$ 1,619,182

金融負債	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	$ —	$ 1,007
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	650,000	470,000
應付款項	925,305	853,740
存入保證金	219	69
合　　計	$ 1,575,524	$ 1,324,816

註：合併公司自民國 107 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 9 號規定，依照國際財務報導準則第 9 號之過渡規定選擇不重編比較期間。

3. 財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標，主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，合併公司依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

合併公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，合併公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。進一步量化揭露請詳本合併財務報告各該附註。

4. 市場風險

合併公司曝露於外幣匯率變動、利率變動等市場風險，並使用衍生金融工具以管理相關風險。

外幣匯率風險

(1)合併公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人

民幣及歐元。合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

(2)合併公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，合併公司使用遠期外匯合約等衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(3)合併公司曝露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	107.12.31		
金融資產	外　幣	匯　率	台　幣
貨幣性項目			
美　金	$ 17,455	30.72	$ 536,216
歐　元	25	35.20	894
人民幣	57	4.472	255
金融負債			
貨幣性項目			
美　金	$ 622	30.72	$ 19,098
歐　元	9	35.20	313

	106.12.31		
金融資產	外　幣	匯　率	台　幣
貨幣性項目			
美　金	$ 22,552	29.76	$ 671,156
歐　元	28	35.57	998
人民幣	63	4.574	289
金融負債			
貨幣性項目			
美　金	$ 860	29.76	$ 25,579
歐　元	33	35.57	1,167

於民國107年及106年12月31日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，合併公司民國107年及106年1月1日至12月31日之稅後淨利將分別增加或減少4,144仟元及5,359仟元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國107年及106年1月1日至12月31日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為1,092仟元及3,627仟元。

利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率增加或減少 1%，在所有其他變動數維持不變之情況下，合併公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 5,200 仟元及 3,901 仟元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

5. 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制曝露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；合併公司以電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備製造業及國際貿易業為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

6. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為確保合併公司有足夠之流動性以支應未來 12 個月內之營運需求。合併公司係透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司預計還款期間之金融負債分析：

107.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合　計
非衍生性金融工具：					
短期借款	$ 650,000	$ —	$ —	$ —	$ 650,000
應付款項	925,305	—	—	—	925,305
存入保證金	—	219	—	—	219
合　　計	$1,575,305	$ 219	$ —	$ —	$1,575,524

106.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合　計
非衍生性金融工具：					
短期借款	$ 470,000	$ —	$ —	$ —	$ 470,000
應付款項	853,740	—	—	—	853,740
存入保證金	—	69	—	—	69
合　　計	$1,323,740	$ 69	$ —	$ —	$1,323,809

	106.12.31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合　計
衍生性金融工具：					
遠期外匯合約					
流　　入	$ 100,361	$ —	$ —	$ —	$ 100,361
流　　出	(101,368)	—	—	—	(101,368)
淨　　額	$ (1,007)	$ —	$ —	$ —	$ (1,007)

二十八、金融工具之公允價值

1.合併公司估計金融商品公允價值所使用之方法及假設如下：

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。合併公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在合併資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為短期金融商品之到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。短期金融商品包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付款項、其他應付款。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，若有活絡市場，以其活絡市場之報價決定公允價值；若無活絡市場，則以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。另，若備供出售金融資產為買賣受限制之金融商品，則基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價，再適當調整受限影響之方式，估計金融商品之公允價值。

(3)衍生性金融商品之公允價值，係假設在報導日提前終止合約預計所能取得或必須支付之金額，或採用其他資訊估計公允價值。

2.認列於合併資產負債表之公允價值

下表提供以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級：係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

107.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	$ －	$ 865	$ －	$ 865

106.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	$ －	$ 1,007	$ －	$ 1,007

合併公司於民國107年及106年1月1日至12月31日間並無重大公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

合併公司於民國107年及106年1月1日至12月31日均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

二十九、資本管理

合併公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

三十、關係人交易

本公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。

合併公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之重大交易明細揭露如下：

1.關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
Anyware Computer Accessories	實質關係人

2.營業收入：

關聯企業	107年度	106年度
Anyware Computer Accessories	$ 6,820	$ 3,884

3. 應收關係人款項：

關聯企業	107.12.31	106.12.31
Anyware Computer Accessories	$ 4,270	$ 3,983

本公司對上述關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。本公司對Anyware Computer Accessories之銷售係由TT-

澳洲銷售，與一般交易之銷售價格與交易條件尚無顯著重大差異，收款條件為月結 60 天收款，一般交易則係月結 30 天~90 天收款。

4.主要管理階層人員交易

董事及其他主要管理階層之報酬如下：

	107年度	106年度
短期福利	$ 34,310	$ 22,614
退職後福利	—	—
合　　計	$ 34,310	$ 22,614

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十一、質押之資產

合併公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保或用途受有限制：

資產名稱	107.12.31	106.12.31	擔保內容
定期存款(帳列存出保證金)	$ 1,000	$ 1,000	先放後稅海關保證金
定期存款(帳列存出保證金)	—	578	營所稅訴願擔保
合　　計	$ 1,000	$ 1,578	

三十二、重大營業租賃協議

合併公司依已簽訂之辦公處所、車輛及倉儲地點租賃合約，預估未來最低租金給付額彙列如下：

	107.12.31	106.12.31
一年內	$ 74,982	$ 48,845
一年至二年	68,731	16,962
二年以上	178,915	27,694
合　　計	$ 322,628	$ 93,501

三十三、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.訴訟案件：無。

2.其他：

截至民國107年及106年12月31日止， 除已於其他附註揭露者外，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(1)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司為購置模具所簽訂之合約，尚未完成合約總價款分別為 18,232 仟元及 17,201 仟元，尚未支付金額分別為 12,041 仟元及 10,731 仟元。

(2)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度房屋租金等而開立之應付票據分別為 14,347 仟元及 17,843 仟元。

(3)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度汽車租金及參展而開立之應付票據分別為 3,303 仟元及 5,040 仟元。

三十四、重大之災害損失：無。

三十五、重大之期後事項：無。

三十六、其　　他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	107 年度			106 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	2,789	425,176	427,965	2,230	360,421	362,651
勞健保費用	645	30,466	31,111	516	27,920	28,436
退休金費用	—	11,335	11,335	—	10,078	10,078
其他員工福利費用	259	14,972	15,231	176	12,614	12,790
折舊費用	—	43,656	43,656	—	48,621	48,621
攤銷費用	—	11,061	11,061	—	10,910	10,910

合併公司於民國107及106年12月31日員工人數分別為388人及383人。

三十七、其他附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊及2.轉投資事業相關資訊：

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：請參閱附表一。

(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份)：無。

(4)本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表三。

(9)從事衍生性商品交易：請參閱附註七。

(10)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表四。

3.大陸投資資訊：

(1)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表五。

(2)與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(3)合併公司民國107年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表六。

三十八、部門資訊

1.一般資訊

合併公司主要從事電腦設備周邊之產品銷售、設計及市場開拓，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及績效，依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司因僅有單一營運部門，故無須揭露營運部門財務資訊。

2.地區別資訊

來自外部客戶之收入	107年度	106年度
美洲	$ 1,658,843	$ 1,537,805
亞洲	1,036,227	903,628
歐洲	951,254	820,160
其他	235,502	220,552
合　　計	$ 3,881,826	$ 3,482,145

非流動資產	107.12.31	106.12.31
亞洲	$ 123,403	$ 133,196
美洲	60,719	58,251
歐洲	5,540	5,015
其他	1,795	1,341
合　　計	$ 191,457	$ 197,803

本公司地區別收入主要係以客戶所在地為計算基礎；非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產，係以資產所在地為計算基礎。

3.主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

	107年度	106年度
A客戶	$ 392,608	$ NA(註)

註：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

附表一：為他人背書保證者

曜越科技股份有限公司　　單位：仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
	公司名稱	關係(註2)										
本公司	Limited	3	NTD 576,348	NTD 307,200 (USD 10,000)	NTD 307,200 (USD 10,000)	NTD 220,122 (USD 7,165.43)	—	21.32%	NTD 864,523	Y	N	N

註1：本公司對單一企業之背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值(民國107年12月31日淨值)百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表二：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

曜越科技股份有限公司　　單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關　係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額（仟元）	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價（註1）	授信期間（註1）	餘額（仟元）	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	TT-美國	曾孫公司	（銷貨）	$（ 1,477,108）	（ 49％）	180 天	—	—	$ 1,067,488	65 ％	註2
本公司	TT-德國	曾孫公司	（銷貨）	（ 383,019）	（ 13％）	180 天	—	—	308,316	19 ％	註2
本公司	TT-澳洲	曾孫公司	（銷貨）	（ 173,916）	（ 6％）	180 天	—	—	102,067	6 ％	註2
本公司	Limited	曾孫公司	進貨	2,461,827	97%	60 天	—	—	（ 1,188,509）	（ 93 ％）	註2

註1：關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般交易之銷售價格尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為月結180～210天收款，一般交易則係月結30天～120天收款；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定，付款條件為月結60天付款。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表三：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關　係	應收關係人款項餘額（註）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金　額	處理方式		
本公司	TT-美國	曾孫公司	$ 1,067,488	1.70	$ 179,744	催收中	$ 134,438	$ —
本公司	TT-德國	曾孫公司	308,316	1.30	54,981	催收中	43,992	—
本公司	TT-澳洲	曾孫公司	102,067	1.68	—	—	22,113	—
Limited	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	1,188,509	2.17	660,907	催收中	331,776	—
TT-Co	Limited	實質關係人	139,297	—	139,297	催收中	—	—

註：該科目於編製合併報表時業已沖銷。

附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

曜越科技股份有限公司

單位：仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Thermaltake Holding Co., Ltd.	No.4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	投資	$ 688,295	$ 688,295	21,813	100%	$ 977,147	$ 120,945 (USD 4,009)	$ 120,945	註2
本公司	曜越電競	台北市內湖區堤頂大道二段185號5樓	經營電競產品買賣等	10,000	10,000	1,000	100%	7,936	14	14	註2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Capital Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	投資	471,748 (USD 15,356)	471,748 (USD 15,356)	15,356	100%	283,168 (USD 9,218)	34,886 (USD 1,157)	34,886 (USD 1,157)	註2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Technology Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T. Labuan, Malaysia	投資	193,578 (USD 6,301)	193,578 (USD 6,301)	6,301	100%	840,597 (USD 27,363)	88,233 (USD 2,926)	88,233 (USD 2,926)	註2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	ATS	No.4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	經營電子材料買賣等	768 (USD 25)	768 (USD 25)	25	50%	14,645 (USD 477)	18 (USD 1)	9 (USD －)	註2
Thermaltake Holding Co., Ltd.	UTS	No.24, Lesperance, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles.	經營電子材料買賣等	－ (USD －)	1,536 (USD 50)	－	－	－ (USD －)	41 (USD 1)	41 (USD 1)	註2
Thermaltake Holding Co., ltd.	CTS	Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize	經營電子材料買賣等	－ (USD －)	1,536 (USD 50)	－	－	－ (USD －)	(10) (USD －)	(10) (USD －)	註2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-德國	Oststrasse 26.22844 Norderstedt Germany	經營電子材料買賣等	50,799 (USD 1,653)	50,799 (USD 1,653)	11	100%	59,599 (USD 1,940)	11,219 (EUR 315)	11,180 (USD 371)	註2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-荷蘭	Fortunaweg 15,3113AN Schiedam Netherlands	經營電子材料買賣等	38,664 (USD 1,259)	38,664 (USD 1,259)	10	100%	8,735 (USD 284)	(405) (EUR (11))	(405) (USD (13))	註2

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-澳洲	60/170 Forster Road, Mount Waverley VIC 3149 Australia	經營電子材料買賣等	$ 17,084 (USD 556)	$ 17,084 (USD 556)	註1	50%	$ 101 (USD 3)	$ 3,997 (AUD 177)	$ 1,998 (USD 66)	註2
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-美國	20420 Business Parkway City of Industry, CA91789 U.S.A.	經營電子材料買賣等	362,783 (USD 11,809)	362,783 (USD 11,809)	3,818	100%	215,214 (USD 7,006)	20,994 (USD 696)	20,994 (USD 696)	註2
Thermaltake Technology Co., Ltd.	TT-Co	P.O.Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	國際貿易及生產製造	40,013 (USD 1,303)	40,013 (USD 1,303)	1,303	100%	227,206 (USD 7,396)	(42) (USD (1))	(42) (USD (1))	註2
Thermaltake Techonlogy Co., Ltd.	Limited	Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize	經營電子材料買賣等	1,536 (USD 50)	1,536 (USD 50)	50	100%	481,068 (USD 15,660)	68,140 (USD 2,260)	68,140 (USD 2,260)	註2
Thermaltake Technology Co., Ltd.	Thermaltake International Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	投資	105,443 (USD 3,432)	105,443 (USD 3,432)	3,129	100%	104,990 (USD 3,418)	18,102 (USD 600)	18,102 (USD 600)	註2
Thermaltake Technology Co., Ltd	TT Holding Co.,Ltd.	No.24,Lesperance, Providence Industrial Estate,MAHE Seychelles	投資	46,585 (USD 1,516)	46,585 (USD 1,516)	1,516	100%	28,247 (USD 919)	2,136 (USD 71)	2,136 (USD 71)	註2

註1：其組織型態係無股份。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

註3：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表五

大陸投資資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京曜越華展科技有限公司	經營電子材料買賣等	NTD 90,677 (RMB18,868) 仟元	第二類 Thermaltake International Co., Ltd.	NTD104,922 仟元	—	—	NTD104,922 仟元	NTD 18,198 RMB 3,992 仟元	100%	NTD 18,198 USD 604 仟元	NTD105,934 USD 3,448 仟元	—	註3
東莞曜越貿易有限公司	國際貿易	NTD 45,570 (RMB 9,368) 仟元	第二類 TT Holding Co.,Ltd.	NTD45,570 仟元	—	—	NTD 45,570 仟元	NTD 2,163 RMB 474 仟元	100%	NTD 2,163 USD 72 仟元	NTD 28,592 USD 931 仟元	—	註3

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
NTD 150,492 仟元	NTD 154,180 仟元	NTD 864,523 仟元

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)其他方式　EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益係依據同期間台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註3：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

註4：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表六：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註2）
0	本公司	TT-美國	1	銷貨收入	1,477,108	依雙方議定價格辦理	38.05%
0	本公司	東莞曜越	1	銷貨收入	42,107	依雙方議定價格辦理	1.08%
0	本公司	TT-澳洲	1	銷貨收入	173,916	依雙方議定價格辦理	4.48%
0	本公司	TT-德國	1	銷貨收入	383,019	依雙方議定價格辦理	9.87%
0	本公司	曜越電競	1	銷貨收入	1,141	依雙方議定價格辦理	0.03%
14	Limited	本公司	2	銷貨收入	2,461,827	依雙方議定價格辦理	63.42%
17	東莞曜越	TT-華展	3	銷貨收入	45,614	依雙方議定價格辦理	1.18%
1	TT-德國	Limited	3	銷貨收入	3,676	依雙方議定價格辦理	0.09%
17	東莞曜越	Limited	3	其他營業收入	28,341	依雙方議定價格辦理	0.73%
18	曜越電競	本公司	2	其他營業收入	9,130	依雙方議定價格辦理	0.24%
0	本公司	曜越電競	1	租金收入	57	依雙方議定價格辦理	—
8	ATS	TT-澳洲	3	應收帳款	25,963	依雙方議定價格辦理	0.81%
0	本公司	TT-美國	1	應收帳款	1,067,488	依雙方議定價格辦理	33.35%
0	本公司	東莞曜越	1	應收帳款	18,079	依雙方議定價格辦理	0.56%
0	本公司	TT-澳洲	1	應收帳款	102,067	依雙方議定價格辦理	3.19%
0	本公司	TT-德國	1	應收帳款	308,316	依雙方議定價格辦理	9.63%
0	本公司	曜越電競	1	應收帳款	3,560	依雙方議定價格辦理	0.11%
14	Limited	本公司	2	應收帳款	1,188,509	依雙方議定價格辦理	37.13%

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註2）
6	TT-CO	本公司	2	應收帳款	68,930	依雙方議定價格辦理	2.15%
6	TT-CO	Limited	3	應收帳款	139,297	依雙方議定價格辦理	4.35%
17	東莞曜越	TT-華展	3	應收帳款	33,517	依雙方議定價格辦理	1.05%
1	TT-德國	Limited	3	應收帳款	212	依雙方議定價格辦理	0.01%
0	本公司	TT-CO	1	其他應收款	246	依雙方議定價格辦理	0.01%
0	本公司	TT-美國	1	其他應收款	74	依雙方議定價格辦理	—
0	本公司	Limited	1	其他應收款	16,929	依雙方議定價格辦理	0.53%
7	TT-華展	本公司	2	其他應收款	8,250	依雙方議定價格辦理	0.26%
14	Limited	本公司	2	其他應收款	659	依雙方議定價格辦理	0.02%
14	Limited	Holding	3	其他應收款	14,234	依雙方議定價格辦理	0.44%
6	TT-CO	本公司	2	其他應收款	8,031	依雙方議定價格辦理	0.25%
6	TT-CO	Limited	3	其他應收款	827	依雙方議定價格辦理	0.03%
18	曜越電競	本公司	2	其他應收款	1,659	依雙方議定價格辦理	0.05%
17	東莞曜越	Limited	3	其他應收款	6,613	依雙方議定價格辦理	0.21%

註1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

眾智聯合會計師事務所
台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄
總　所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

會 計 師 查 核 報 告

曜越科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

曜越科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達曜越科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與曜越科技股份有限公司保持超然獨立，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，對曜越科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、銷貨收入－關係人及未實現銷貨毛利

有關收入認列之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)收入認列;與關係人間重大交易事項請詳個體財務報告附註三十一。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，因主要交易對象為關係人，故收入認列－關係人及未實現銷貨毛利之測試為本會計師執行曜越科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制；評估收入趨勢分析；瞭解關係人交易及對帳執行情形；執行關係人函證發函詢證；評估銷貨毛利率及未實現銷貨毛利之正確性及合理性；並評估曜越科技股份有限公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

PRAXITY™
Empowering Business Globally

二、應收帳款備抵損失

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)所述。應收帳款之帳面金額，請詳個體財務報告附註九。

應收帳款提列備抵損失金額係管理當局針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其提列預期信用減損損失的金額係受管理當局對客戶信用品質評估之結果，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列預期信用減損損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序，係審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報告的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形，以及檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款確定流通在外款項的可回收性。

三、存貨評價

有關存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(八);存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確性，請詳個體財務報告附註五(五)。相關說明請詳個體財務報告附註十。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師對於資產負債表日測試存貨庫齡，另將提列呆滯、過時存貨跌價損失的會計政策跟以前年度比較、分析差異原因及核對用以計算備抵存貨跌價損失之相關數據及預測之資料並比較歷史提列備抵數與實際沖銷差異之情形；瞭解預測值之基本假設，以評估對存貨提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當。
2. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度永續存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

PRAXITY™
Empowering Business Globally

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未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曜越科技股份有限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曜越科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

曜越科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

一、辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對曜越科技股份有限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，以及使曜越科技股份有限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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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曜越科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

眾智聯合會計師事務所
台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄
總　所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓
電　話：(02)2772-7428
傳　真：(02)8771-3413

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於曜越科技股份有限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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對曜越科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報告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。

眾智聯合會計師事務所

會計師：王　智　立　　會計師：吳　光　皋

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：台財證(六)字第 0930109497 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准
簽證文號：(89)台財證(六)第 112694 號

中　華　民　國　一　0　八　年　三　月　二　十　六　日

PRAXITY™
Empowering Business Globally

曜越科技股份有限公司

個 體 資 產 負 債 表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	107.12.31 金額	%	106.12.31 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	$ 517,133	15	$ 622,778	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及七	307	-	-	-
1150	應收票據淨額	四及八	2,007	-	1,770	-
1170	應收帳款淨額	四及九	147,687	4	156,432	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四及三十一	1,499,510	43	1,099,563	36
130X	存貨	四及十	101,487	3	95,049	3
1470	其他流動資產	三十一	67,292	2	62,310	2
11XX	流動資產合計		2,335,423	67	2,037,902	66
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及十一	985,083	28	857,055	28
1600	不動產、廠房及設備	四及十二	72,868	2	83,542	3
1760	投資性不動產淨額	四及十三	11,722	-	11,834	-
1780	無形資產	四及十四	16,469	1	16,160	1
1840	遞延所得稅資產	四及十七	35,326	1	31,949	1
1920	存出保證金	三十二	17,783	1	20,338	1
1990	其他非流動資產		14,650	-	14,091	-
15XX	非流動資產合計		1,153,901	33	1,034,969	34
1XXX	資產總計		$ 3,489,324	100	$ 3,072,871	100

代碼	負債及權益	附註	107.12.31 金額	%	106.12.31 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及十五	$ 650,000	19	$ 470,000	15
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及七	-	-	318	-
2170	應付帳款		18,349	1	24,156	1
2180	應付帳款-關係人	三十一	1,257,439	36	1,148,846	38
2200	其他應付款		83,271	2	72,257	2
2220	其他應付款項-關係人	三十一	18,599	1	19,444	1
2230	本期所得稅負債	四	652	-	1,255	-
2300	其他流動負債		13,370	-	17,793	-
21XX	流動負債合計		2,041,680	59	1,754,069	57
	非流動負債					
2550	負債準備－非流動	四及十六	6,621	-	5,031	-
2645	存入保證金		152	-	-	-
25XX	非流動負債合計		6,773	-	5,031	-
	負債總計		2,048,453	59	1,759,100	57
	權益					
3110	普通股股本	一及十九	666,130	19	666,130	22
3200	資本公積	十九	485,249	14	486,014	16
	保留盈餘	十九				
3310	法定盈餘公積		124,887	4	113,303	4
3320	特別盈餘公積		48,794	1	-	-
3350	未分配盈餘		144,180	4	125,096	4
3300	保留盈餘合計		317,861	9	238,399	8
3400	其他權益	十九	(25,595)	(1)	(48,794)	(2)
3500	庫藏股票	四、十八及十九	(2,774)	-	(27,978)	(1)
3XXX	權益總計		1,440,871	41	1,313,771	43
1XXX	負債及權益總計		$ 3,489,324	100	$ 3,072,871	100

（請詳閱後附個體財務報表附註）

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司

個 體 綜 合 損 益 表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘以元表示外）

代 碼	項 目	附 註	107年度 金 額	107年度 %	106年度 金 額	106年度 %
	營業收入淨額					
4110	銷貨收入總額	四、二十一及三十一	$ 3,173,995	104	$ 2,720,102	104
4170	減：銷貨退回及折讓		(19,382)	(1)	(16,376)	(1)
4190	減：銷貨折讓		(107,611)	(3)	(77,853)	(3)
4800	其他營業收入		36	-	-	-
4000	營業收入淨額		3,047,038	100	2,625,873	100
5000	營業成本	四、三十一及三十七	(2,507,367)	(82)	(2,117,442)	(81)
5900	營業毛利		539,671	18	508,431	19
5910	減 ： 聯屬公司間未實現利益		(146,274)	(5)	(130,144)	(4)
5920	加 ： 聯屬公司間已實現利益		130,144	4	135,227	5
5950	已實現營業毛利		523,541	17	513,514	20
	營業費用	四、二十二及三十七				
6100	推銷費用		(217,218)	(7)	(214,865)	(8)
6200	管理及總務費用		(186,728)	(6)	(146,132)	(6)
6300	研究發展費用		(122,718)	(4)	(126,645)	(5)
6500	其他收益及費損淨額	四及二十三	443	-	(231)	-
6000	營業費用合計		(526,221)	(17)	(487,873)	(19)
6900	營業淨利(損)		(2,680)	-	25,641	1
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及二十四	9,642	-	3,933	-
7020	其他利益及損失	四及二十五	12,309	-	(36,626)	(1)
7050	財務成本	四及二十六	(5,825)	-	(4,878)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		120,959	4	124,764	4
7000	營業外收入及支出合計		137,085	4	87,193	3
7900	稅前淨利		134,405	4	112,834	4
7950	所得稅利益(費用)	四及十七	(1,075)	-	3,002	-
8200	本期淨利		133,330	4	115,836	4
	其他綜合損益					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及二十七	(2,088)	-	37	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四、十七及二十七	418	-	(6)	-
8310	不重分類至損益之項目合計		(1,670)	-	31	-
	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	四及二十七	23,199	1	(62,289)	(2)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計		23,199	1	(62,289)	(2)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)		21,529	1	(62,258)	(2)
8500	本期綜合損益總額		$ 154,859	5	$ 53,578	2
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘	四及二十	$ 2.04		$ 1.80	
9850	稀釋每股盈餘	四及二十	$ 2.01		$ 1.78	

（請詳閱後附個體財務報表附註）

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	庫藏股票	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		
民國一〇六年一月一日餘額	$ 666,130	$ 478,663	$ 105,112	$ -	$ 81,943	$ 13,495	$ (37,418)	$ 1,307,925
民國一〇五年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	8,191	-	(8,191)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(64,523)	-	-	(64,523)
員工執行認購權利	-	7,351	-	-	-	-	9,440	16,791
民國一〇六年度淨利	-	-	-	-	115,836	-	-	115,836
民國一〇六年度其他綜合損益	-	-	-	-	31	(62,289)	-	(62,258)
民國一〇六年度綜合損益總額	-	-	-	-	115,867	(62,289)	-	53,578
民國一〇六年十二月三十一日餘額	666,130	486,014	113,303	-	125,096	(48,794)	(27,978)	1,313,771
民國一〇六年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	11,584	-	(11,584)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	48,794	(48,794)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(52,198)	-	-	(52,198)
資本公積配發現金股利		(32,624)	-	-	-	-	-	(32,624)
員工執行認購權利	-	31,859	-	-	-	-	27,978	59,837
購回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(2,774)	(2,774)
民國一〇七年度淨利	-	-	-	-	133,330	-	-	133,330
民國一〇七年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,670)	23,199	-	21,529
民國一〇七年度綜合損益總額	-	-	-	-	131,660	23,199	-	154,859
民國一〇七年十二月三十一日餘額	$ 666,130	$ 485,249	$ 124,887	$ 48,794	$ 144,180	$ (25,595)	$ (2,774)	$ 1,440,871

（請詳閱後附個體財務報表附註）

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劍建邦

曜越科技股份有限公司
個 體 現 金 流 量 表
民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項　　目	107年度	106年度
營業活動之現金流量:		
本期稅前淨利	$ 134,405	$ 112,834
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
預期信用減損損失	1,316	-
呆帳損失	-	4,123
折舊費用	41,060	45,946
攤銷費用	10,694	9,880
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(625)	318
採用權益法認列之子公司、關聯企業		
及合資損益之份額	(120,959)	(124,764)
聯屬公司間未實現利益	146,274	130,144
聯屬公司間已實現利益	(130,144)	(135,227)
股份基礎給付酬勞成本	31,936	7,379
利息收入	(9,642)	(3,933)
利息支出	5,825	4,878
出售及報廢不動產、廠房及設備損失	155	176
存貨跌價損失	8,108	5,412
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據及應收帳款	(392,755)	11,541
存貨	(14,546)	2,757
其他流動資產	(4,820)	(2,567)
應付帳款	102,786	117,682
其他應付款	11,067	14,149
其他應付款項-關係人	(845)	1,081
其他流動負債	(4,423)	4,033
應計退休金負債	(498)	(474)
營運產生之現金		
收取利息	9,480	3,183
支付所得稅	(4,637)	(2,507)
支付利息	(5,878)	(4,756)
營業活動之淨現金流入(出)	(186,666)	201,288
投資活動之現金流量：		
購置不動產、廠房及設備	(29,893)	(24,790)
存出保證金減少	2,555	1,204
購置無形資產	(3,393)	(1,175)
取得其他資產	(8,705)	(7,995)
投資活動之淨現金流出	(39,436)	(32,756)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	180,000	100,000
存入保證金增加	152	-
發放現金股利	(84,822)	(64,523)
員工執行認股權	27,901	9,412
庫藏股買回	(2,774)	-
籌資活動之淨現金流入	120,457	44,889
本期現金及約當現金增加(減少)數	(105,645)	213,421
期初現金及約當現金餘額	622,778	409,357
期末現金及約當現金餘額	$ 517,133	$ 622,778

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：林培熙　　經理人：林培熙　　會計主管：劉建邦

曜越科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國107年及106年12月31日

（金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

曜越科技股份有限公司(以下簡稱本公司)民國88年11月30日依公司法設立，截至民國107年12月31日止，額定資本為700,000仟元，實收資本為666,130仟元，目前主要業務為電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備設計及買賣業等。本公司股票自民國96年12月起，正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月26日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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(以下簡稱「IFRSs」)。

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

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」及相關修正

國際財務報導準則第9號「金融工具」取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，並配套修正國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」等其他準則。國際財務報導準則第9號之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四(七)。

本公司於民國107年1月1日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。民國106年12月31日(含)以前已除列之項目不予適用國際財務報導準則第9號。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據民國107年1月1日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。

(1)依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以民國107年1月1日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國107年1月1日之分類及帳面金額如下表所列：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號	
衡量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額
按攤銷後成本衡量放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)	$ 1,923,236	按攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金)	$ 1,923,236
合　　計	$ 1,923,236	合　　計	$ 1,923,236

(2)於民國 107 年 1 月 1 日由國際會計準則第 39 號規定過渡至國際財務報導準則第 9 號規定時，金融資產之分類變動進一步相關資訊如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變)：

國際會計準則第 39 號		國際財務報導準則第 9 號			保留盈餘調整數
會計項目	帳面金額	會計項目	帳面金額	差異數	
放款及應收款(註)					
現金及約當現金	$ 622,778	現金及約當現金	$ 622,778	$ -	$ -
應收票據	1,770	應收票據	1,770	-	-
應收帳款(含關係人)	1,255,995	應收帳款(含關係人)	1,255,995	-	-
其他應收款	22,355	其他應收款	22,355	-	-
存出保證金	20,338	存出保證金	20,338	-	-
合　　計	$ 1,923,236	合　　計	$ 1,923,236	$ -	$ -

註：本公司依照國際會計準則第 39 號規定分類為放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國 107 年 1 月 1 日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國 107 年 1 月 1 日對前述資產依照國際財務報導準則第 9 號規定進行之減損評估並未產生差異，故於民國 107 年 1 月 1 日並未產生帳面金額之影響。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及相關修正

該準則取代國際會計準則第 18 號「收入」及國際會計準則第 11 號「建造合約」及相關解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第 15 號，因此，以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第 18 號、國際會計準則第 11 號及相關解釋，初次適用國際財務報導準則第 15 號之累積影響數係調整民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘。

本公司就已完成合約採用實務權宜作法，意即民國 107 年 1 月 1 日之已完成

合約不予重編。

此項會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)銷售商品

針對商品之銷售，過去係於符合商品交貨條件於相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶且同時符合收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理時認列收入。國際財務報導準則第 15 號下，係於客戶取得對產品之控制時認列收入。

(2)對財務報告之影響

上述會計政策變動未導致財務報告重大調整。

3. 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」

國際會計準則第 21 號規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。國際財務報導解釋第 22 號進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司原先對外幣進、銷貨交易，係以認列銷貨收入、進貨成本之日為交易日匯率，換算其功能性貨幣記錄，沖銷外幣預收付貨款時另認列兌換損益。本公司選擇自民國 107 年 1 月 1 日起推延適用此解釋，此會計原則變動並未重大影響本公司認列與衡量。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 107 年 7 月 17 日金管證審字第 1070324857 號令，公開發行以上公司應自民國108年起全面採用金管會認可並於民國108年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則 2015-2017 週期之年度改善	西元 2019 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具(具負補償之提前還款特性)」	西元 2019 年1 月1 日(註2)
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	西元 2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	西元 2019 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「計畫修正、縮減或清償」	西元2019 年1 月1 日(註3)
國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」	西元 2019 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期間生效。

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於民國 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：西元2019年1月1日以後發生之計畫修正、縮減與清償適用此項修正。

1.國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號係規範租賃之會計處理，該準則將取代國際會計準則第17號「租賃」及國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用國際財務報導準則第 16 號時，本公司將依國際財務報導準則第 16 號之租賃定義重評估合約是否係屬(或包含)租賃。依國際財務報導準則第16號重評估符合租賃定義之合約，將依其過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用國際財務報導準則第16號時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列為投資性不動產。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部份將列為營業活動。適用國際財務報導準則第16號前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付或預付費用。營業租賃現金流量於個體現金流量係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用國際財務報表準則第 16 號之累積影響數調整於108年1月1日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依國際會計準則第17號以營業租賃處理之協議，於108年1月1日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均將適用國際會計準則第36號評估減損。

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用國際財務報導準則第16號。

本公司將所承租之標的轉租他人，該轉租依國際會計準則第17號判斷係分類為營業租賃。本公司將於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

截至目前為止，本公司評估適用新準則最大的影響係針對現行以營業租賃承租辦公處所、車輛及倉儲地點所認列使用權資產及租賃負債，預估上述差異可能

使民國 108 年 1 月 1 日使用權資產及租賃負債分別增加 156,442 仟元及 157,185 仟元。

2.國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」

國際財務報導解釋第 23 號釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。

截至目前為止，本公司預計上述改變未對民國 108 年 1 月 1 日遞延所得稅負債及保留盈餘產生重大影響。

3.2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正國際財務報導準則第 3 號、國際財務報導準則第 11 號、國際會計準則第 12 號及國際會計準則第 23 號「借款成本」。其中國際會計準則第 23 號之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

除上述影響外，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及解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	西元 2020 年 1 月 1 日(註 2)
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	西元 2021 年 1 月 1 日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大性之定義」	西元 2020 年 1 月 1 日(註 3)

註 1:除另註明外，上述新發布/修正/修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2:收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3:2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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(以下簡稱「編製準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融工具。

(2)確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1.預期於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。

2.主要為交易目的而持有者。

3.預期於報導期間結束日(以下簡稱報導日)後十二個月內將變現者。

4.現金或約當現金，但於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

1.預期於正常營運週期中清償者。

2.主要為交易目的而發生者。

3.須於報導日後十二個月內清償之負債。

4.不能無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為本公司所含括各企業各自之功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性資產及負債依當日之匯率換算為功能性貨幣。貨幣性項目之外幣兌換損益係指其期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按期末匯率換算之金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性資產及負債依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之

現金流量避險，重新換算所產生之差異認列於其他綜合損益外，因重新換算所產生之外幣兌換差異，認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，依報導日之匯率換算為新台幣。國外營運機構(高度通貨膨脹經濟之國外營運機構除外)之收益及費損，依交易日之匯率換算為新台幣。

當處分國外營運機構致喪失控制、重大影響或共同控制時，與國外營運機構相關之累計兌換差額係重分類為損益並作為處分損益的一部分。在部分處分含有國外營運機構之子公司時，按相關比例將此項累積金額重新歸屬至非控制權益。在部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資但仍擁有重大影響或共同控制時，相關累積金額則按比例重分類至損益。

國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生的外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分，並認列為其他綜合損益及表達於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

(五)減損

非金融資產

針對員工福利產生之資產、存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導結束日或當環境變更，或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，評估是否發生減損。當可回收金額小於帳面價值時，將可回收金額與帳面價值之差額認列減損損失。本公司將資產分組至包含該資產且可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單位）以評估減損。當個別資產之公允價值減出售成本或其使用價值得可靠衡量時，減損測試亦可適用於個別資產。本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，以前年度所認列之非金融資產（商譽除外）減損損失可能已減少。若決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失。減損損失之迴轉範圍，不超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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，即立即認列為損益。

1. 金融資產之認列與衡量

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

107 年

本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。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失(不包含該金融資產所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二十九。

(2)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量。

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於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

106 年

本公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產及放款及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

當金融資產分類為持有供交易或於原始認列時指定，則該金融資產歸類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。如本公司對於投資之管理及進行購買或出售決策時，依其明定之風險管理或投資策略係以公允價值為基礎時，則金融資產係指定為透過損益按公允價值衡量。可歸屬之交易成本於發生時認列為損益。透過損益按公允價值衡量之金融資產係以公允價值衡量，且公允價值之變動認列為損益。

(2)放款及應收款

放款及應收款係固定或可決定收取金額且無活絡市場公開報價之金融資產，原始認列時係以公允價值加計可直接歸屬之交易成本衡量，後續採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。

放款及應收款包括應收帳款及其他應收款。

2.金融資產減損

107 年

本公司於每一報導日依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。

應收帳款及其他金融資產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。

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。

106 年

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估是否有客觀證據顯示已發生減損。如有客觀證據顯示一項金融資產於原始認列後發生導致減損之事件，且對該資產之未來現金流量估有負面影響，而其影響能可靠估計時，該金融資產已發生減損。

金融資產減損之客觀證據可能包括債務人不履約或拖延償付、將積欠本公司之欠款以本公司原本無意考量對條件加以重整、債務人或發行人有申請破產之跡象，或一項證券之活絡市場消失。除此之外，對於權益證券之投資，其公允價值有重大或長期之下跌並低於其成本時，即屬減損之客觀證據。

本公司針對放款及應收款，其減損證據係同時考量特定資產及組合層級。所有個別重大之放款及應收款均執行特定之減損評估。所有個別重大之放款及應收款未發現有特定減損者，將再進行組合評估以確認是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大之放款及應收款，則依相似之風險特徵彙總放款及應收款以進行組合減損評估。

進行組合減損評估時，本公司依違約可能性、回收時點及發生損失金額等歷史趨勢，調整管理當局就目前經濟與信用狀況之判斷，以評估實際損失是否可能高於或低於歷史趨勢值。

按攤銷後成本衡量之金融資產，其減損損失係帳面金額與該資產之未來現金流量依原始有效利率估計之折現值差異數。該損失係認列於損益，並認列一備抵科目以沖減放款及應收款。減損資產之利息應持續予認列。當期後事項(如：債務人還款)導致減損損失金額減少，減少之減損損失迴轉認列於損益。

3. 金融資產之除列

本公司僅對來自該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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

4. 金融負債及權益工具

(1)負債或權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失，包含相關利息支出認為損益，並列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付票據、帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息列於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

5. 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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，並列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

6.金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵以淨額表達資產負債表。

7.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避外幣及利率風險之曝險而持有衍生性金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定，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。

(八)存　　貨

存貨係商品，採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本依加權平均法計算。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價,比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(九)採用權益法之投資

採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1.投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同,且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止,於進行與本公司會計政策一致性之調整後,本公司依權益比例認列各該投資關聯

企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業費用項下之「其他收益及費損」。

2.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

3.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

4.折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築 ： 50年

(2)模 具 設 備： 2～3年

(3)運 輸 設 備： 5年

(4)辦 公 設 備： 3～5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一) 租賃

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時,則將其分類為融資租賃;所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 出租人

本公司之租賃係屬營業租賃，營業租賃之租賃收益按直線法基礎於租賃期間認列為收益。

2. 承租人

本公司之租賃屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。營業租賃之租金給付依直線基礎於租賃期間認列費用。

(十二)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

(十三)無形資產

1. 其他無形資產

本公司取得有限耐用年限的其他無形資產以成本減累計攤銷與累計減損衡量之。

2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3. 攤銷

攤銷係以資產成本扣除殘值為計算基礎。

無形資產自達可供使用狀態起，依其估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。估計耐用年限如下：

(1)專 利 權　　：　　10年

(2)電腦軟體成本：　　5年

攤銷方法、耐用年限及殘值於每個報導日重新檢視，必要時並調整之。

(十四)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

(十六)收入認列

107年

本公司係對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已

交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收之條件之時點。

本公司係於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：①本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；②本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；③收入金額能可靠衡量；④與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及⑤與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

當產品銷售價格包括後續服務(免費保固)之可辨認金額，應予以遞延，並於服務履行期間認列為收入。

銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公允價值。

2. 勞務

勞務提供之收入係依據報導日交易之完成程度認列於損益，完成程度係參照已履行作業之勘測加以評估。

3. 佣金收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

4. 租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列，所給與之租賃誘因視為全部租賃收益之一部分，於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。轉租不動產產生之收益則認列於營業費用項下之「其他收益及費損」。

(十七)財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其中利息收入及股利收入列報於營業外收入及支出項下之「其他收入」;其他項目則與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本包含因借款產生之利息費用。其中利息費用以外之財務成本係與相關損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

未直接歸屬於取得、建造或生產符合要件資產之借款成本，以有效利息法認列於損益。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

(十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵:

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
   (1)同一納稅主體；或
   (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十九)庫藏股票

本公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

(二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權及得以股票發放之員工紅利。

(二十一)員工股份基礎給付

給與員工之權益交割股份基礎給付協議，係給與日權益工具之公允價值衡量及預期既得之最佳估計數量，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。若其於給與日立即既得，則於給與日全數認列費用。

(二十二)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

(一)收入認列

商品銷售收入係對產品之控制移轉予客戶時認列，其條件如附註四(十六)所述。依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之前提為基礎。

(二)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三)有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

(四)遞所所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞所得稅資產之重大調整。

(五)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司以評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

(六)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

項　　目	107.12.31	106.12.31
庫存現金及零用金	$ 1,194	$ 1,043
支票存款	3,969	4,200
活期存款	123,642	79,835
定期存款	388,328	537,700
合　　計	$ 517,133	$ 622,778

1.上述定期存款原始到期日為三個月至一年之間者,其持有目的係為滿足本公司進貨及其他營運上之資金需求，故仍分類為約當現金。

2.本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債-流動

項　　目	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	$ 307	$ —
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
遠期外匯合約	$ —	$ 318

本公司從事上述衍生金融工具交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

107.12.31	到期期間	合約金額(仟元)
Sell AUD / Buy USD	108年1月~108年3月	AUD 900/USD 645

106.12.31	到期期間	合約金額(仟元)
Sell AUD / Buy USD	107年1月~107年3月	AUD 900/USD 692

本公司已於附註二十八揭露與金融工具相關之信用、匯率及利率暴險。

八、應收票據

項　　目	107.12.31	106.12.31
應收票據	$ 2,007	$ 1,770
減：備抵損失	—	—
淨　　額	$ 2,007	$ 1,770

本公司對該等餘額並未持任何擔保品。

九、應收帳款

項　　目	107.12.31	106.12.31
應收帳款	$ 149,024	$ 157,481
減：備抵損失	(1,337)	(1,049)
淨　　額	$ 147,687	$ 156,432

107年1月1日至12月31日

本公司對商品銷售之平均授信期間為30～120天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層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，本公司於報導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。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法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、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期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，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。

本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

107 年 12 月 31 日

	帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 111,388	0%	$ —
逾期三十天內	26,712	1%	267
逾期三十一至六十天	5,209	5%	260
逾期六十一天以上	5,715	14.17%	810
合　　計	$ 149,024		$ 1,337

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

項　　目	107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
期初餘額(IAS39)	$ 1,049
追溯適用 IFRS9 調整數	—
期初餘額(IFRS9)	1,049
減：本期減損損失	1,316
減：本期實際沖銷	(1,028)
期末餘額	$ 1,337

106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

本公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同。於應收帳款之備抵呆帳評估，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

項　　目	106.12.31
未逾期亦未減損	$ 119,562
已逾期但未減損	
三十天內	22,222
三十一至六十天	13,737
六十一天以上	911
合　　計	$ 156,432

應收帳款備抵呆帳之變動資訊如下：

項　　目	106年1月1日至12月31日
期初餘額	$ 4,664
本期實際沖銷	(7,738)
認列應收帳款之減損損失	4,123
減損損失迴轉	—
期末餘額	$ 1,049

截至民國107年及106年12月31日，本公司對該等餘額並未持任何擔保品。

十、存　　貨

項　　目	107.12.31	106.12.31
商　　品	$ 101,487	$ 95,049

存貨相關損失及(利益)明細如下：

項　　目	107年度	106年度
存貨呆滯及跌價損失	$ 8,108	$ 5,412
存貨盤虧	1	—
下腳收入	(18)	(12)
存貨報廢損失	13,907	10,768
列入營業成本	$ 21,998	$ 16,168

截至民國107年及106年12月31日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

十一、採用權益法之投資

	107.12.31	106.12.31
1月1日	$ 857,055	$ 789,497
增加採用權益法之投資	—	—
採用權益法之投資損益份額	120,959	124,764
未實現銷貨利益	(146,274)	(130,144)
已實現銷貨利益	130,144	135,227
其他權益變動	23,199	(62,289)
12月31日	$ 985,083	$ 857,055

	107.12.31	106.12.31
不具公開報價：		
Thermaltake Holding Co.,Ltd(簡稱「Holding」)	$ 977,147	$ 849,133
曜越電競股份有限公司(簡稱「曜越電競」)	7,936	7,922
合　　計	$ 985,083	$ 857,055

上述有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國107年度合併財務報告附註四(三)。

十二、不動產、廠房及設備

本公司民國107年及106年1月1日至12月31日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	模具設備	運輸設備	辦公設備	合　　計
成本：				
107年1月1日餘額	$ 233,691	$ 1,285	$ 36,381	$ 271,357
增添	6,336	－	4,594	10,930
處分	(46,092)	－	(619)	(46,711)
重分類	19,499	－	－	19,499
107年12月31日餘額	$ 213,434	$ 1,285	$ 40,356	$ 255,075
成本：				
106年1月1日餘額	$ 278,494	$ 1,285	$ 35,982	$ 315,761
增添	11,359	－	1,107	12,466
處分	(64,640)	－	(708)	(65,348)
重分類	8,478	－	－	8,478
106年12月31日餘額	$ 233,691	$ 1,285	$ 36,381	$ 271,357
折舊及減損損失：				
107年1月1日餘額	$ (161,093)	$ (1,072)	$ (25,650)	$ (187,815)
本年度折舊	(39,487)	－	(1,461)	(40,948)
處分	46,092	－	464	46,556
107年12月31日餘額	$ (154,488)	$ (1,072)	$ (26,647)	$ (182,207)

	模具設備	運輸設備	辦公設備	合　　計
折舊及減損損失：				
106 年 1 月 1 日餘額	$ (181,302)	$ (1,036)	$ (24,815)	$ (207,153)
本年度折舊	(44,431)	(36)	(1,367)	(45,834)
處分	64,640	—	532	65,172
106 年 12 月 31 日餘額	$ (161,093)	$ (1,072)	$ (25,650)	$ (187,815)
帳面價值：				
民國 107 年 12 月 31 日	$ 58,946	$ 213	$ 13,709	$ 72,868
民國 106 年 12 月 31 日	$ 72,598	$ 213	$ 10,731	$ 83,542

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備並無提供質押擔保之情事。

十三、投資性不動產

	土　　地	房屋及建築	合　　計
成本：			
107 年 1 月 1 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
增添	—	—	—
處分	—	—	—
107 年 12 月 31 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
106 年 1 月 1 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
增添	—	—	—
處分	—	—	—
106 年 12 月 31 日餘額	$ 7,920	$ 5,728	$ 13,648
折舊及減損損失：			
107 年 1 月 1 日餘額	$ —	$ (1,814)	$ (1,814)
本年度折舊	—	(112)	(112)
處分	—	—	—
107 年 12 月 31 日餘額	$ —	$ (1,926)	$ (1,926)
106 年 1 月 1 日餘額	$ —	$ (1,702)	$ (1,702)
本年度折舊	—	(112)	(112)
處分	—	—	—
106 年 12 月 31 日餘額	$ —	$ (1,814)	$ (1,814)

	土　地	房屋及建築	合　計
帳面金額：			
民國 107 年 12 月 31 日	$ 7,920	$ 3,802	$ 11,722
民國 106 年 12 月 31 日	$ 7,920	$ 3,914	$ 11,834

公允價值：	
民國 107 年 12 月 31 日	$ 17,780
民國 106 年 12 月 31 日	$ 17,979

1. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司投資性不動產並無提供質押擔保之情事。

2. 公允價值係依週邊辦公大樓同期間成交價格所估計。

3. 民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 由投資性不動產產生之租金收入分別為 710 仟元及 57 仟元，且均無直接營運費用。

十四、無形資產

本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商標權	專利權	電腦軟體成本	合　計
成本：				
107 年 1 月 1 日餘額	$ 8,018	$ 13,720	$ 48,322	$ 70,060
單獨取得	41	594	2,758	3,393
到期除列	—	—	(218)	(218)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 8,059	$ 14,314	$ 50,862	$ 73,235
106 年 1 月 1 日餘額	$ 8,018	$ 13,061	$ 47,964	$ 69,043
單獨取得	—	659	516	1,175
到期除列	—	—	(158)	(158)
106 年 12 月 31 日餘額	$ 8,018	$ 13,720	$ 48,322	$ 70,060
攤銷及減損損失：				
107 年 1 月 1 日餘額	$ —	$ (10,931)	$ (42,969)	$ (53,900)
本期攤銷	—	(592)	(2,492)	(3,084)
減損損失	—	—	—	—
到期除列	—	—	218	218
107 年 12 月 31 日餘額	$ —	$ (11,523)	$ (45,243)	$ (56,766)

	商標權	專利權	電腦軟體成本	合　　計
攤銷及減損損失：				
106 年 1 月 1 日餘額	$ —	$ (10,347)	$ (40,656)	$ (51,003)
本期攤銷	—	(584)	(2,471)	(3,055)
減損損失	—	—	—	—
到期除列		—	158	158
106 年 12 月 31 日餘額	$ —	$ (10,931)	$ (42,969)	$ (53,900)
帳面價值：				
民國 107 年 12 月 31 日	$ 8,059	$ 2,791	$ 5,619	$ 16,469
民國 106 年 12 月 31 日	$ 8,018	$ 2,789	$ 5,353	$ 16,160

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無形資產攤銷費用中分別計 3,084 仟元及 3,055 仟元，係列報於個體綜合損益表之「營業費用」項下。

十五、短期借款

本公司短期借款明細如下：

			107.12.31	106.12.31
	幣別	利率區間	帳面金額	帳面金額
無擔保銀行借款	NTD	0.98%~1.13%	$ 650,000	$ —
無擔保銀行借款	NTD	1.00%~1.15%	—	470,000
合　　計			$ 650,000	$ 470,000

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，已取得金融機構借款額度尚未動支者分別為 822,880 仟元及 846,760 仟元。

十六、員工福利

1. 確定福利計畫

本公司認列確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	107.12.31	106.12.31
確定福利義務之現值	$ 18,221	$ 15,651
計畫資產之公允價值	(11,600)	(10,620)
提撥短絀	6,621	5,031
未認列前期服務成本	—	—
確定福利負債	$ 6,621	$ 5,031

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導期間結束日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 11,600 仟元。

勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞工委員會網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞工委員會網站。

(2)確認福利義務現值之變動

本公司民國 107 年及 106 年度確定福利義務現值變動如下：

	107 年度	106 年度
1 月 1 日確定福利義務	$ 15,651	$ 15,518
當期服務成本及利息	196	213
淨確定福利負債再衡量數		
因人口統計假設變動所產生之精算損益	77	72
因財務假設變動所產生之精算損益	385	358
經驗調整	1,912	(510)
12 月 31 日確定福利義務	$ 18,221	$ 15,651

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國 107 年及 106 年度確定福利計畫公允價值之變動如下：

	107 年度	106 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	$ 10,620	$ 9,976
計畫資產預計報酬	137	141
雇主之提撥金	557	546
計畫資產報酬	286	(43)
12 月 31 日計畫資產之公允價值	$ 11,600	$ 10,620

(4)認列為損益之費用

本公司民國 107 年及 106 年度認列為損益之費用如下：

	107 年度	106 年度
當期服務成本	$ —	$ —
利息成本	196	213
計畫資產預計報酬	(137)	(141)
確定福利成本	$ 59	$ 72

上述費用認列於綜合損益表中之各類費用明細如下：

	107 年度	106 年度
推銷費用	$ 9	$ 9
管理費用	38	48
研究發展費用	12	15
合　　計	$ 59	$ 72

(5)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	107 年度	106 年度
本期認列	$ (2,088)	$ 37
累積金額	$ (7,447)	$ (5,359)

(6)精算假設

本公司精算評估所採用之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

	107 年度	106 年度
折現率	1.125%	1.250%
未來薪資及福利水準	6.125%	6.125%

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

本公司預計於民國 107 年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 600 仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 19 年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，當採用之主要精算假設增減變動 0.25%時，對本公司確定福利義務現值之影響如下：

	107.12.31		106.12.31	
	增加 0.25%	減少 0.25%	增加 0.25%	減少 0.25%
折現率	$ (770)	$ 811	$ (714)	$ 754
未來薪資增加	$ 759	$ (726)	$ 708	$ (675)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許可假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

2.確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法係屬確定提撥計畫，依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 7,242 仟元及 6,970 仟元，已提撥至勞工保險局。

十七、所得稅

1.認列於損益之所得稅

(1)當期認列於損益之所得稅(利益)費用組成如下：

	107 年度	106 年度
當期所得稅費用		
當期應負擔所得稅	$ 2,220	$ 744
以前期間所得稅費用於當期之調整	2,480	982
投資抵減	(666)	(223)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(4,869)	(4,505)
所得稅稅率變動影響數	1,910	—
當期認列於損益之所得稅費用(利益)	$ 1,075	$ (3,002)

(2)會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下

	107 年度	106 年度
稅前淨利	$ 134,405	$ 112,834
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	$ 26,881	$ 19,181
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應予調整減之項目	(24,990)	(19,181)
未分配盈餘加徵	329	744
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(4,869)	(4,505)
所得稅稅率變動影響數	1,910	—
投資抵減	(666)	(223)
小　　計	(1,405)	(3,984)
以前年度所得稅調整	2,480	982
認列於損益之所得稅費用(利益)	$ 1,075	$ (3,002)

本公司106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

2.認列於其他綜合損益之所得稅

	107年度	106年度
遞延所得稅費用(利益)		
與確定福利計畫再衡量數有關	$ (418)	$ 6

3.遞延所得稅資產餘額

資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

	107.12.31	106.12.31
暫時性差異		
－未實現銷貨毛利	$ 29,254	$ 22,124
－未實現兌換損失(利益)	(674)	1,037
－存貨跌價及呆滯損失	3,553	1,641
－員工福利	1,324	855
－備抵呆帳	(3,034)	(1,962)
－投資抵減	4,914	4,357
－虧損扣抵	－	3,800
－其他	(11)	97
淨　　額	$ 35,326	$ 31,949

107年度	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				
－未實現銷貨毛利	$ 22,124	$ 7,130	$ －	$ 29,254
－未實現兌換損失(利益)	1,037	(1,711)	－	(674)
－存貨跌價及呆滯損失	1,641	1,912	－	3,553
－員工福利	855	51	418	1,324
－備抵呆帳	(1,962)	(1,072)	－	(3,034)
－投資抵減	4,357	557	－	4,914
－虧損扣抵	3,800	(3,800)	－	－
－其他	97	(108)	－	(11)
遞延所得稅資產	$ 31,949	$ 2,959	$ 418	$ 35,326

106年度	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				
－未實現銷貨毛利	$ 22,989	$ (865)	$ －	$ 22,124
－未實現兌換損失(利益)	2,330	(1,293)	－	1,037
－存貨跌價及呆滯損失	722	919	－	1,641
－員工福利	942	(81)	(6)	855
－備抵呆帳	(1,380)	(582)	－	(1,962)
－投資抵減	1,739	2,618	－	4,357
－虧損扣抵	－	3,800	－	3,800
－其他	108	(11)	－	97
遞延所得稅資產	$ 27,450	$ 4,505	$ (6)	$ 31,949

4.未認列為遞延所得稅資產之項目

截至民國107年及106年12月31日止，本公司未使用課稅損失之未認列為遞延所得稅資產金額均為0元。

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國105年度(除民國103年度尚未核定)。

十八、股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	105.12.14	305	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	106.7.12	400	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	106.12.13	250	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	107.3.23	475	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	107.8.9	550	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得
庫藏股票轉讓予員工	107.10.12	815	符合公司訂定之服務及績效條件始可既得

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107.12.31		106.12.31	
庫藏股員工認股權	數量(單位)	加權平均執行價格(元)	數量(單位)	加權平均執行價格(元)
期初流通在外	250	$ 13.39	305	$ 13.39
本期給與	1,840	13.39	650	13.39
本期執行	(2,090)	13.39	(705)	13.39
期末流通在外	—		250	

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	無風險利率	每單位公允價值(元)
庫藏股票轉讓予員工	105.12.14	$ 20.45	$ 13.39	3.09%	0.2%	$ 7.0502
庫藏股票轉讓予員工	106.7.12	$ 22.20	$ 13.39	8.10%	0.3723%	$ 8.8149
庫藏股票轉讓予員工	106.12.13	$ 28.80	$ 13.39	51.58%	0.3093%	$ 15.4116
庫藏股票轉讓予員工	107.3.23	$ 34.85	$ 13.39	41.83%	0.3547%	$ 21.4634
庫藏股票轉讓予員工	107.8.9	$ 36.45	$ 13.39	17.29%	0.3377%	$ 23.0619
庫藏股票轉讓予員工	107.10.12	$ 24.50	$ 13.39	52.14%	0.3621%	$ 11.1125

4. 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	107年度	106年度
因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益交割之股份基礎給付)	$ 31,936	$ 7,379

十九、資本及其他權益

1. 普通股

(1)截至民國 107 年 12 月 31 日及 106 年 12 月 31 日，本公司額定股本均為 700,000 仟元；已發行股本皆為 666,130 仟元，每股面額 10 元，皆為 66,613 仟股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2.資本公積

	107.12.31	106.12.31
發行普通股股票溢價	$ 431,846	$ 464,470
員工認股權	53,403	21,544
合　　計	$ 485,249	$ 486,014

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

3.庫藏股

(1)本公司民國104年9月7日經董事會決議於104年9月8日起至104年11月6日，以每股新台幣8元至新台幣15元，執行買回公司股份3,000仟股，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓給員工。

(2)本公司民國107年11月8日經董事會決議於107年11月8日起至108年1月7日，以每股新台幣18元至新台幣35元，執行買回公司股份5,000仟股，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓給員工。截至民國107年12月31日止買回本公司股份計116仟股，買回成本計新台幣2,774仟元。

(3)本公司持有庫藏股之增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
107.1.1~107.12.31				
轉讓股份予員工	2,090仟股	116仟股	2,090仟股	116仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
106.1.1~106.12.31				
轉讓股份予員工	2,795仟股	0股	705仟股	2,090仟股

本公司於民國105年12月14日、106年7月12日、106年12月13日及107年3月23日、107年8月9日、107年10月12日經董事會決議轉讓員工庫藏股共計2,795仟股，每股轉讓價格13.39元，實際轉讓2,795仟股，且已於106年1月及8月及107年1月、4月、8月及10月間轉讓給員工。(請參閱附註十八.1)

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

4.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 依法提繳所得稅款；
2. 彌補歷年虧損；
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；

4. 依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

有關員工酬勞及董事、監察人酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註二十二。

法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發給新股或現金。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

5.盈餘分配

(1)本公司民國107年及106年6月14日之股東常會，決議民國106年度及105年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

	106年度		105年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 11,584		$ 8,191	
特別盈餘公積	48,794		—	
現金股利	52,198	$ 0.80	64,523	$ 1.00
合計	$ 112,576		$ 72,714	

另本公司股東常會於107年6月14日決議以資本公積32,624仟元，發放現金股利，每股0.50元，並加計上述每股現金股利新台幣0.80元，106年度共發放每股新台幣1.30元現金。

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(2)本公司董事會於民國108年3月26日擬議通過107年度之盈餘分配案如下：

項　　目	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 13,333	
特別盈餘公積	(23,199)	
現金股利	99,483	1.50
合計	$ 89,617	

有關本公司107年度之盈餘分配案尚待預計於108年6月11日召開之股東常會決議。

6.其他權益項目

項　　目	107年度	106年度
年初餘額	$ (48,794)	$ 13,495
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	23,199	(62,289)
年底餘額	$ (25,595)	$ (48,794)

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於其他權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。

二十、每股盈餘

	107年度	106年度
基本每股盈餘（元）	$ 2.04	$ 1.80
稀釋每股盈餘（元）	$ 2.01	$ 1.78

1.基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

項　　目	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之盈餘	$ 133,330	$ 115,836
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	65,435	64,272
基本每股盈餘(元)	$ 2.04	$ 1.80

2.稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘如下：

項　　目	107年度	106年度
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	$ 133,330	$ 115,836

用以計算稀釋每股盈餘及與基本每股盈餘之普通股加權平均股數調節如下：

項　　目	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	65,435	64,272
視為已無對價發行之股數：		
－員工認股權	718	149
－員工分紅	233	556
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	66,386	64,977
稀釋每股盈餘(元)	$ 2.01	$ 1.78

本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，員工分紅將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十一、收入

本公司民國 107 年及 106 年度之收入明細如下：

項　　目	107年度	106年度
商品銷售	$ 3,173,995	$ 2,720,102
其他營業收入	36	－
減：銷貨退回及折讓	(126,993)	(94,229)
合　　計	$ 3,047,038	$ 2,625,873

二十二、員工及董事、監察人酬勞

本公司依公司法及公司章程規定，年度如有獲利，應依下列比例提撥董事、監察人酬勞及員工酬勞：

1. 董事、監察人酬勞以 5%為上限；

2. 3%至 5%為員工酬勞；

但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別估列員工酬勞金額分別為 7,467 仟元及 6,269 仟元及董監酬勞金額分別為 7,467 仟元及 6,269 仟元，係均按前述稅前利益之 5%估列。當年度個體財務報告通過發布日後，若決議發放金額仍有變

動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於民國 107 年 3 月 23 日董事會及 106 年 3 月 21 日董事會分別決議通過 106 年度及 105 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞，以及個體財務報告認列之相關金額如下：

106 年度		105 年度	
員工酬勞	董監事酬勞	員工酬勞	董監事酬勞
$ 6,269	$ 6,269	$ 4,185	$ 4,185

前述配發情形與 106 年及 105 年度財務報告認列金額並無差異。有關本公司員工酬勞及董監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十三、其他收益及費損

本公司民國 107 年及 106 年度之其他營業收益及費損明細如下：

項　　目	107年度	106年度
出租資產收益		
租金收入	$ 710	$ 57
出租資產折舊	(112)	(112)
小　　計	598	(55)
處分不動產、廠房及設備損失	(155)	(176)
合　　計	$ 443	$ (231)

二十四、其他收入

本公司民國 107 年及 106 年度之其他收入明細如下：

項　　目	107年度	106年度
銀行存款利息收入及押金設算息	$ 9,642	$ 3,933

二十五、其他利益及損失

本公司民國 107 年及 106 年度之其他利益及損失明細如下：

項　　目	107年度	106年度
其他利益	$ 1,191	$ 1,818
外幣兌換利益(損失)	9,391	(37,984)
其他損失	(9)	—
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之利益(損失)		
遠期外匯合約	1,736	(460)
合　　計	$ 12,309	$ (36,626)

二十六、財務成本

本公司民國 107 年及 106 年度之財務成本明細如下：

項　　目	107年度	106年度
銀行借款利息及押金設算息	$ 5,825	$ 4,878

二十七、其他綜合損益

本公司民國 107 年及 106 年度認列於其他綜合損益明細如下：

項　　目	107年度	106年度
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ 23,199	$ (62,289)
確定福利計畫之再衡量數	(2,088)	37
與不重分類之項目相關之所得稅	418	(6)
合　　計	$ 21,529	$ (62,258)

二十八、金融工具

1. 衍生金融工具

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司並未從事衍生金融工具之操作，惟已取得之從事衍生金融工具尚未動用額度分別為 67,584 仟元及 59,520 仟元。

2. 金融工具種類

金融資產	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
遠期外匯合約	$ 307	$ —
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)		
現金及約當現金	517,133	—
應收款項	1,668,380	—
存出保證金	17,783	—
放款及應收款(註)		
現金及約當現金	—	622,778
應收款項	—	1,280,120
存出保證金	—	20,338
合　　計	$ 2,203,603	$ 1,923,236

金融負債	107.12.31	106.12.31
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債		
遠期外匯合約	$ —	$ 318
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	650,000	470,000
應付款項	1,297,486	1,196,317
存入保證金	152	—
合　　計	$ 1,947,638	$ 1,666,635

註：本公司自民國 107 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則第 9 號規定，依照國際財務報導準則第 9 號之過渡規定選擇不重編比較期間。

3.財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標，主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。進一步量化揭露請詳本財務報告各該附註。

4.市場風險

本公司曝露於外幣匯率變動、利率變動等市場風險，並使用衍生金融工具以管理相關風險。

外幣匯率風險

(1)本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及歐元。本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。

(2)本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故曝露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司使用遠期外匯合約等衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。

(3)敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值１%，而其他所有因素維持不變之情況下，對本公司於民國 107 年及 106 年度之損益將分別增加或減少 5,107

仟元及 4,044 仟元。

(4)由於本公司使用貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換(損失)利益淨額(含已實現及未實現)分別為 9,391 仟元及(37,984)仟元。

利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率增加或減少 1%，在所有其他變動數維持不變之情況下，本公司民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 5,200 仟元及 3,901 仟元，主因係本公司之變動利率借款所致。

5.信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制曝露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司以電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備製造業及國際貿易業為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

6.流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有足夠之流動性以支應未來 12 個月內之營運需求。本公司係透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司預計還款期間之金融負債分析：

107.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合　計
非衍生性金融工具：					
短期借款	$ 650,000	$ —	$ —	$ —	$ 650,000
應付款項	1,297,486	—	—	—	1,297,486
存入保證金	—	152	—	—	152
合　計	$1,947,486	$ 152	$ —	$ —	$1,947,638

106.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合　計
非衍生性金融工具：					
短期借款	$ 470,000	$ —	$ —	$ —	$ 470,000
應付款項	1,196,317	—	—	—	1,196,317
合　計	$1,666,317	$ —	$ —	$ —	$1,666,317

106.12.31

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合　計
衍生性金融工具：					
遠期外匯合約					
流　入	$ 20,662	$ —	$ —	$ —	$ 20,662
流　出	(20,980)	—	—	—	(20,980)
淨　額	$ (318)	$ —	$ —	$ —	$ (318)

二十九、金融工具之公允價值

1. 本公司估計金融商品公允價值所使用之方法及假設如下：

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在合併資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為短期金融商品之到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。短期金融商品包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付款項、其他應付款。

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產，若有活絡市場，以其活絡市場之報價決定公允價值；若無活絡市場，則以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。另，若備供出售金融資產為買賣受限制之金融商品，則基於相同但未受限商品之活絡市場公開報價，再適當調整受限影響之方式，估計金融商品之公允價值。

(3)衍生性金融商品之公允價值，係假設在報表日提前終止合約預計所能取得或必須支付之金額，或採用其他資訊估計公允價值。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值

下表提供以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

第二等級：係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

107.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	$ －	$ 307	$ －	$ 307

106.12.31：

	第一等級	第二等級	第三等級	合　計
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	$ －	$ 318	$ －	$ 318

本公司於民國107年及106年1月1日至12月31日間並無重大公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

本公司於民國107年及106年1月1日至12月31日均未有取得或處分以第三級公允價值衡量之金融資產等情形。

三十、資本管理

本公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

三十一、關係人交易

1.關係人名稱及其關係

關　係　人　名　稱	與 本 公 司 之 關 係
曜越電競股份有限公司(曜越電競)	子公司
Thermaltake Inc(TT-美國)	曾孫公司
Thermaltake Germany GmbH.(TT-德國)	曾孫公司
Thermaltake Australia & New Zealand Pty.,Ltd.(TT-澳洲)	曾孫公司
Thermaltake Limited.(Limited)	曾孫公司
Thermaltake Co.,Ltd.(TT-Co.)	曾孫公司
東莞曜越貿易有限公司(東莞曜越)	曾曾孫公司
北京曜越華展科技有限公司(TT-華展)	曾曾孫公司

2.銷貨收入

關係人名稱/類別	107 年度	106 年度
TT-美國	$ 1,477,108	$ 1,163,838
TT-德國	383,019	404,059
其他子公司	217,809	226,317
合　計	$ 2,077,936	$ 1,794,214

本公司對上述關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般交易之銷售價格尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為月結 180 天～210 天收款，一般交易則係月結 30 天～120 天收款。

3.進貨

關係人名稱	107 年度	106 年度
Limited	$ 2,461,827	$ 2,091,795

本公司與關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易價格係由雙方議定，付款條件為月結 60 天付款。

4.應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱/類別	107.12.31	106.12.31
應收關係人款項	TT-美國	$ 1,067,488	$ 673,301
	TT-德國	308,316	278,816
	其他子公司	123,706	147,446
	合　計	$ 1,499,510	$ 1,099,563
其他應收關係人款項	Limited	$ 16,929	$ 20,374
	其他子公司	330	314
	合　計	$ 17,259	$ 20,688

5.應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱/類別	107.12.31	106.12.31
應付關係人款項	Limited	$ 1,188,509	$ 1,082,070
	TT-Co	68,930	66,776
	合　計	$ 1,257,439	$ 1,148,846
其他應付關係人款項	TT-華展	$ 8,250	$ 8,048
	TT-Co	8,031	7,780
	其他子公司	2,318	3,616
	合　計	$ 18,599	$ 19,444

6.對主要管理階層之獎酬

董事及其他管理階層之報酬如下：

	107年度	106年度
短期福利	$ 34,310	$ 22,614
退職後福利	—	—
合　　計	$ 34,310	$ 22,614

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十二、質押之資產

本公司民國 107 及 106 年 12 月 31 日下列資產業已提供金融機構作為借款之擔保或用途受有限制：

資產名稱	107.12.31	106.12.31	擔保內容
定期存款(帳列存出保證金)	$ 1,000	$ 1,000	先放後稅海關保證金
定期存款(帳列存出保證金)	—	578	營所稅訴願擔保
合　　計	$ 1,000	$ 1,578	

三十三、重大營業租賃協議

本公司依已簽訂之辦公處所、車輛及倉儲地點租賃合約，預估未來最低租金給付額彙列如下：

	107.12.31	106.12.31
一年內	$ 36,417	$ 19,742
一年至二年	35,138	2,749
二年以上	93,790	1,469
合　　計	$ 165,345	$ 23,960

三十四、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.訴訟案件：無。

2.其他：

截至民國107年及106年12月31日止， 除已於其他附註揭露者外，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(1)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司為購置模具所簽訂之合約，尚未完成合約總價款分別為 18,232 仟元及 17,201 仟元，尚未支付金額分別為 12,041 仟元及 10,731 仟元。

(2)截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因預付未來年度房屋及停車位租金

等而開立之應付票據分別為14,347仟元及 17,843仟元。

(3)截至民國107年及106年12月31日止,本公司因預付未來年度汽車租金及參展而開立之應付票據分別為3,303仟元及5,040仟元。

三十五、重大之災害損失：無。

三十六、重大之期後事項：無。

三十七、其　　他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	107年度			106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	—	223,494	223,494	—	186,516	186,516
勞健保費用	—	14,369	14,369	—	12,369	12,369
退休金費用	—	7,301	7,301	—	7,042	7,042
董事酬金	—	11,054	11,054	—	8,108	8,108
其他員工福利費用	—	8,562	8,562	—	7,515	7,515
折舊費用	—	41,060	41,060	—	45,946	45,946
攤銷費用	—	10,694	10,694	—	9,880	9,880

本公司於民國107及106年12月31日員工人數分別為192人及189人,其中未兼任員工之董事人數皆為4人。

三十八、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊及2.轉投資事業相關資訊：

(1)對他人資金融通者：無。

(2)為他人背書保證者：請參閱附表一。

(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份)：無。

(4)本期累積買進或賣出單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:請參閱附表三。

(9)從事衍生性商品交易：請參閱附註七。

(10)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請

參閱附表四。

3. 大陸投資資訊：

(1)大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表五。

(2)與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

三十九、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露部門資訊。

附表一：為他人背書保證者

曜越科技股份有限公司　　單位：仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
	公司名稱	關係(註2)										
本公司	Limited	3	NTD 576,348	NTD 307,200 (USD 10,000)	NTD 307,200 (USD 10,000)	NTD 220,122 (USD 7,165.43)	—	21.32%	NTD 864,523	Y	N	N

註1：本公司對單一企業之背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值(民國107年12月31日淨值)百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表二：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

曜越科技股份有限公司　　單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關　係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額（仟元）	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價（註1）	授信期間（註1）	餘額（仟元）	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	TT-美國	曾孫公司	（銷貨）	$（ 1,477,108）	（ 49%）	180 天	—	—	$ 1,067,488	65 %	
本公司	TT-德國	曾孫公司	（銷貨）	（ 383,019）	（ 13%）	180 天	—	—	308,316	19 %	
本公司	TT-澳洲	曾孫公司	（銷貨）	（ 173,916）	（ 6%）	180 天	—	—	102,067	6 %	
本公司	Limited	曾孫公司	進貨	2,461,827	97%	60 天	—	—	（ 1,188,509）	（ 93 %）	

註1：關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般交易之銷售價格尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為月結180～210天收款，一般交易則係月結30天～120天收款；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定，付款條件為月結60天付款。

附表三：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關　係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金　額	處理方式		
本公司	TT-美國	曾孫公司	$ 1,067,488	1.70	$ 179,744	催收中	$ 134,438	$ —
本公司	TT-德國	曾孫公司	308,316	1.30	54,981	催收中	43,992	—
本公司	TT-澳洲	曾孫公司	102,067	1.68	—	—	22,113	—
Limited	本公司	對本公司採權益法評價之投資公司	1,188,509	2.17	660,907	催收中	331,776	—
TT-Co	Limited	實質關係人	139,297	—	139,297	催收中	—	—

附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

曜越科技股份有限公司

單位：仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Thermaltake Holding Co., Ltd.	No.4, Franky Building, Providence Industrial Estate,Mahe,Seychelles	投資	$ 688,295	$ 688,295	21,813	100%	$ 977,147	$ 120,945 (USD 4,009)	$ 120,945	
本公司	曜越電競	台北市內湖區堤頂大道二段185號5樓	經營電競產品買賣等	10,000	10,000	1,000	100%	7,936	14	14	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Capital Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3,87007.F.T.Labuan, Malaysia	投資	471,748 (USD 15,356)	471,748 (USD 15,356)	15,356	100%	283,168 (USD 9,218)	34,886 (USD 1,157)	34,886 (USD 1,157)	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	Thermaltake Technology Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T. Labuan, Malaysia	投資	193,578 (USD 6,301)	193,578 (USD 6,301)	6,301	100%	840,597 (USD 27,363)	88,233 (USD 2,926)	88,233 (USD 2,926)	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	ATS	No.4, Franky Building, Providence Industrial Estate,Mahe,Seychelles	經營電子材料買賣等	768 (USD 25)	768 (USD 25)	25	50%	14,645 (USD 477)	18 (USD 1)	9 (USD －)	
Thermaltake Holding Co., Ltd.	UTS	No.24, Lesperance, Providence Industrial Estate,Mahe,Seychelles.	經營電子材料買賣等	－ (USD －)	1,536 (USD 50)	－	－	－ (USD －)	41 (USD 1)	41 (USD 1)	
Thermaltake Holding Co., ltd.	CTS	Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize	經營電子材料買賣等	－ (USD －)	1,536 (USD 50)	－	－	－ (USD －)	(10) (USD －)	(10) (USD －)	
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-德國	Oststrasse 26.22844 Norderstedt Germany	經營電子材料買賣等	50,799 (USD 1,653)	50,799 (USD 1,653)	11	100%	59,599 (USD 1,940)	11,219 (EUR 315)	11,180 (USD 371)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-荷蘭	Fortunaweg 15,3113AN Schiedam Netherlands	經營電子材料買賣等	38,664 (USD 1,259)	38,664 (USD 1,259)	10	100%	8,735 (USD 284)	(405) (EUR (11))	(405) (USD (13))	
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-澳洲	60/170 Forster Road, Mount Waverley VIC 3149 Australia	經營電子材料買賣等	$ 17,084 (USD 556)	$ 17,084 (USD 556)	註1	50%	$ 101 (USD 3)	$ 3,997 (AUD 177)	$ 1,998 (USD 66)	
Thermaltake Capital Co., Ltd.	TT-美國	20420 Business Parkway City of Industry, CA91789 U.S.A.	經營電子材料買賣等	362,783 (USD 11,809)	362,783 (USD 11,809)	3,818	100%	215,214 (USD 7,006)	20,994 (USD 696)	20,994 (USD 696)	
Thermaltake Technology Co., Ltd.	TT-Co	P.O.Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	國際貿易及生產製造	40,013 (USD 1,303)	40,013 (USD 1,303)	1,303	100%	227,206 (USD 7,396)	(42) (USD (1))	(42) (USD (1))	
Thermaltake Techonlogy Co., Ltd.	Limited	Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize	經營電子材料買賣等	1,536 (USD 50)	1,536 (USD 50)	50	100%	481,068 (USD 15,660)	68,140 (USD 2,260)	68,140 (USD 2,260)	
Thermaltake Technology Co., Ltd.	Thermaltake International Co., Ltd.	Level 2, Lot 19, Lazenda Commercial Centre, Phase 3, 87007.F.T.Labuan, Malaysia	投資	105,443 (USD 3,432)	105,443 (USD 3,432)	3,129	100%	104,990 (USD 3,418)	18,102 (USD 600)	18,102 (USD 600)	
Thermaltake Technology Co., Ltd	TT Holding Co.,Ltd.	No.24,Lesperance, Providence Industrial Estate,MAHE Seychelles	投資	46,585 (USD 1,516)	46,585 (USD 1,516)	1,516	100%	28,247 (USD 919)	2,136 (USD 71)	2,136 (USD 71)	

註1:其組織型態係無股份。

註2:本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表五

大陸投資資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註1）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
北京曜越華展科技有限公司	經營電子材料買賣等	NTD 90,677 (RMB18,868) 仟元	第二類 Thermaltake International Co., Ltd.	NTD104,922 仟元	—	—	NTD104,922 仟元	NTD 18,198 RMB 3,992 仟元	100%	NTD 18,198 USD 604 仟元	NTD105,934 USD 3,448 仟元	—	
東莞曜越貿易有限公司	國際貿易	NTD 45,570 (RMB 9,368) 仟元	第二類 TT Holding Co.,Ltd.	NTD45,570 仟元	—	—	NTD 45,570 仟元	NTD 2,163 RMB 474 仟元	100%	NTD 2,163 USD 72 仟元	NTD 28,592 USD 931 仟元	—	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
NTD 150,492 仟元	NTD 154,180 仟元	NTD 864,523 仟元

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)其他方式　EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益係據同期間台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註3：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

重要會計項目明細表目錄

項　　目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	明細表一
應收帳款淨額明細表	明細表二
應收關係人款項明細表	明細表三
存貨明細表	明細表四
其他流動資產明細表	明細表五
採用權益法之投資變動明細表	明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表	明細表七
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	明細表八
投資性不動產變動明細表	明細表九
投資性不動產累計折舊變動明細表	明細表十
無形資產變動明細表	明細表十一
其他非流動資產明細表	明細表十二
遞延所得稅資產/負債明細表	附註十七
短期借款明細表	明細表十三
應付帳款明細表	明細表十四
應付關係人款項明細表	明細表十五
其他應付款明細表	明細表十六
其他應付關係人款項明細表	明細表十七
其他流動負債明細表	明細表十八
非流動負債明細表	明細表十九
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表二十
營業成本明細表	明細表二十一
營業費用明細表	明細表二十二
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總	附註三十七

曜越科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　　計	合　　計	
庫存現金及零用金			$ 1,194	
銀行存款				
支票存款			3,969	
活期存款（註）	美金　769　仟元	$ 23,625		
	歐元　19　仟元	660		
	台幣　95,169　仟元	95,169		
	澳幣　154　仟元	3,327		
	其他外幣	861	123,642	
定期存款（註）	台幣　7,400　仟元	7,400		
	美金　12,400　仟元	380,928	388,328	
合　　計			$ 517,133	

註：外幣存款係依民國 107 年 12 月 31 日即期匯率換算。

美元兌換台幣： 1：30.72

歐元兌換台幣： 1：35.20

澳幣兌換台幣： 1：21.67

曜越科技股份有限公司

應 收 帳 款 明 細 表(非關係人)

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　　計	合　　計	
A　客戶	貨　　款	$ 23,211		
B　客戶	貨　　款	23,168		
C　客戶	貨　　款	16,151		
D　客戶	貨　　款	9,665		
其　　他（註）	貨　　款	76,829	$ 149,024	
減：備抵損失			(1,337)	
合　　計			$ 147,687	

註：各戶餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

應 收 帳 款 明 細 表(關係人)

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　　計	合　　計	
TT-美國	貨　　款	$ 1,067,488		
TT-德國	貨　　款	308,316		
TT-澳洲	貨　　款	102,067		
其他子公司	貨　　款	21,639	$ 1,499,510	
減：備抵損失			—	
合　　計			$ 1,499,510	

曜越科技股份有限公司

存 貨 明 細 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　　註
		成　　本	市　　價	
商　　品	散熱器、電腦機殼、電源供應器等	$ 119,251	$ 131,444	淨變現價值
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(17,764)	—	
合　　計		$ 101,487	$ 131,444	

曜越科技股份有限公司

其 他 流 動 資 產 明 細 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額		備　　註
		小　　計	合　　計	
其他應收款-關係人		$ 17,259		
減：備抵損失-其他應收款-關係人		—	$ 17,259	
留抵稅額			32,477	
預付費用			12,328	
其他(註)			5,228	
合　　計			$ 67,292	

註：各子科目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資損益（註一）	換算調整數	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金　額	股數	金　額	股數	金　額	金額	金　額	股數	持股比例%	金　額	單價	總價		
Thermaltake Holding Co.,Ltd.	21,813	849,133	—	—	—	—	104,815	23,199	21,813	100%	977,147	—	977,147	無	
曜越電競股份有限公司	1,000	7,922	—	—	—	—	14	—	1,000	100%	7,936	—	7,936	無	
合　　計	22,813	857,055	—	—	—	—	104,829	23,199	22,813		985,083	—	985,083		

註一：合採用權益法認列之子公司損益份額及順流交易未實現損益調整。

曜越科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

明細表七

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額	提供擔保或質押情形	備　註
模具設備	$ 233,691	$ 6,336	$ (46,092)	$ 19,499	$ 213,434	—	
運輸設備	1,285	—	—	—	1,285	—	
辦公設備	36,381	4,594	(619)	—	40,356	—	
合　　計	$ 271,357	$ 10,930	$ (46,711)	$ 19,499	$ 255,075	—	

曜越科技股份有限公司

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

明細表八

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	備　註
模具設備	$ 161,093	$ 39,487	$ (46,092)	$ 154,488	—	
運輸設備	1,072	—	—	1,072	—	
辦公設備	25,650	1,461	(464)	26,647	—	
合　　計	$ 187,815	$ 40,948	$ (46,556)	$ 182,207	—	

曜越科技股份有限公司

投資性不動產變動明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

明細表九

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	備　註
土地	$ 7,920	$ —	$ —	$ 7,920	—	
房屋及建築	5,728	—	—	5,728	—	
合　　計	$ 13,648	$ —	$ —	$ 13,648	—	

曜越科技股份有限公司

投資性不動產累計折舊變動明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

明細表十

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形	備　註
房屋及建築	$ 1,814	$ 112	$ —	$ 1,926	—	
合　　計	$ 1,814	$ 112	$ —	$ 1,926	—	

曜越科技股份有限公司

無形資產資變動明細表

中華民國107年1月1日至12月31日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項　　目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備　　註
商標權	$ 8,018	$ 41	$ —	$ 8,059	
專利權	2,789	594	(592)	2,791	
電腦軟體成本	5,353	2,758	(2,492)	5,619	
合　　計	$ 16,160	$ 3,393	$ (3,084)	$ 16,469	

曜越科技股份有限公司

其 他 非 流 動 資 產 明 細 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十二　　單位:新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
		合　　計	
遞延費用	安規費、認證費、辦公室裝潢	$ 8,489	本期攤銷金額為 7,610 仟元。
預付設備款		6,161	
合　　計		$ 14,650	

曜越科技股份有限公司

短 期 借 款 明 細 表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十三　　單位：除另有註明外，均為新台幣仟元

借款種類	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款						
E 銀行	$ 140,000	107.11.22~108.2.25	0.98%~1.05%	150,000	無	
F 銀行	100,000	107.12.22~108.3.22	1.13%	120,000	無	
G 銀行	80,000	107.11.23~108.2.15	1.03%	105,000	無	
H 銀行	70,000	107.10.30~108.1.30	1.00%	100,000	無	
其他銀行	260,000	107.8.24~108.3.15	1.00%~1.126%	395,000	無	
	$ 650,000					

曜越科技股份有限公司

應 付 帳 款 明 細 表(非關係人)

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
I 公司	貨款	$ 9,007	
J 公司	貨款	2,203	
K 公司	貨款	2,163	
L 公司	貨款	1,116	
其他(註)	貨款	3,860	
合計		$ 18,349	

(註)各戶餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

應付帳款明細表(關係人)

中華民國107年12月31日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘要	金額	備註
Limited	貨款	$ 1,188,509	
TT-Co	貨款	68,930	
合計		$ 1,257,439	

曜越科技股份有限公司

其他應付款明細表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十六　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
應付薪資及獎金		$ 69,426	
其他(註)		13,845	
合　　計		$ 83,271	

(註)各項目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

其他應付款明細表(關係人)

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十七　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
TT-華展		$ 8,250	
TT-Co.		8,031	
曜越電競		1,659	
其他(註)		659	
合　　計		$ 18,599	

(註)各項目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

其他流動負債明細表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十八　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
預收貨款		$ 10,173	
其他應付款		3,099	
其　他(註)		98	
合　　計		$ 13,370	

(註)各項目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

非流動負債明細表

中華民國 107 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額	備　　註
負債準備－非流動	應計退休金負債	$ 6,621	
存入保證金	出租房屋押金	152	
合　　計		$ 6,773	

曜越科技股份有限公司

營 業 收 入 明 細 表

中華民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項　　目	數　　量(仟)	金　　額		備　　註
		小計	合計	
銷貨收入				
散熱器	872	$ 525,039		銷貨收入金額已扣除銷貨退回及銷貨
電源供應器	1,162	1,363,978		折讓
電腦機殼	758	892,728		
電競產品	247	200,839		
其他	204	64,418	$ 3,047,002	
其他營業收入			36	
合　　計			$ 3,047,038	

曜越科技股份有限公司

營 業 成 本 明 細 表

中華民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二十一　　單位:新台幣仟元

項　　目	金　　額	
	小　　計	合　　計
期初商品存貨	$ 104,705	
加：本期進貨淨額	2,535,948	
轉入	—	
減：期末商品存貨	(119,251)	
轉出	(36,033)	$ 2,485,369
直　接　原　料	—	
期初存料	—	
加：本期進料淨額	—	
減：期末存料	—	
轉出	—	—
直　接　人　工		—
製　造　費　用		—
製　造　成　本		—
加：期初在製品		—
本期進貨淨額		—
減：期末在製品		—
製　成　品　成　本		—
加：期初製成品		—
本期進貨淨額		—
減：期末製成品		—
本期進貨淨額		—
減：期末製成品		—
製成品銷貨成本		—
其他營業成本		21,998
營　業　成　本　合　計		$ 2,507,367

曜越科技股份有限公司

營業費用明細表

中華民國107年1月1日12月31日

明細表二十二　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	研發費用	備註
薪資支出	$ 66,368	$ 121,862	$ 46,318	
租金支出	13,963	19,333	9,528	
運費	13,549	—	—	
廣告費	16,362	—	—	
折舊	—	—	39,802	
各項攤提	—	—	8,412	
樣品費	22,828	—	—	
行銷回饋費	17,787	—	—	
什費	—	9,847	—	
參展費	11,579	—	—	
其他費用(註)	54,782	35,686	18,658	
合計	$ 217,218	$ 186,728	$ 122,718	

(註)各項目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

董事長：林 培 熙

享受娛樂、電競、科技、生活的文化品牌

地址：台北市內湖區堤頂大道二段185號5樓　電話：(02)8797-5788　傳真：(02)8797-5199