

證券代號：2364



倫飛電腦實業股份有限公司

一〇九年度 年 報

中華民國一一〇年五月十日 刊印
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
公司網址：<http://www.twinhead.com.tw>

一、公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：楊建國 處長

電話：(02) 5589-9999 (02)2627-8880

電子郵件信箱：jeremy_yang@twinhead.com.tw

代理發言人：陳淑玲 經理

電話：(02)5589-9999 (02)2627-8880

電子郵件信箱：shuling_chen@twinhead.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：台北市內湖區瑞光路五五〇號十一樓

電話：(02) 5589-9999 (02)2627-8880

高雄工廠：高雄市大寮區大發工業區華西路三十一號

電話：(07) 787-1691

三、股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

機構名稱：亞東證券股份有限公司股務代理部

地址：新北市板橋區新站路 16 號 13 樓

電話：(02) 7753-1699

網址：www.osc.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：黃柏淑會計師、尹元聖會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段七號六十八樓

電話：(02) 8101-6666 (代表號碼)

網址：www.kpmg.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.twinhead.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	43
七、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之情形.....	43
八、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.....	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊.....	45
十、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.....	46
肆、募資情形.....	47
一、資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	55
三、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.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61
陸、財務概況.....	62
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、最近五年度之財務分析.....	67
三、一〇九年度審計委員會查核報告書.....	72

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表	73
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	125
六、公司及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	178
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	179
一、財務狀況.....	179
二、財務績效.....	180
三、現金流量.....	180
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	181
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	181
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.....	181
七、其他重要事項.....	183
捌、特別記載事項.....	184
一、關係企業相關資料.....	184
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	188
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.....	188
四、其他必要補充說明事項.....	188
五、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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之說明.....	188

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

檢視一〇九年度營運情形，全球經濟雖從金融風暴中逐步復甦，但各產業仍無法完全脫離金融風暴之陰霾，且電腦產業競爭激烈，毛利普遍降低。所幸本公司提早轉型，新產品帶動平均毛利率提昇，毛利率提升至30%，且本公司員工在董事會督導下，貫徹轉型策略之執行與靈活戰術之應用，繼續努力達成策略轉型之目標，堅持於激烈競爭下走出自己的路。

謹將一〇九年度營運情形、本年度營業計劃及未來發展策略提出報告，並分析外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對本公司之影響：

一、一〇九年度營運情形：

在營收及獲利方面，一〇九年度可攜式電腦(含成品板)銷售量為47,421台。一〇九年度合併營業收入為新台幣863,359仟元，營業毛利為新台幣257,172仟元，毛利率為30%，母公司稅後淨利為新台幣21,387仟元。

一〇九年度因通路組織及子公司銷售體系之佈局漸趨成熟，整體營收較前一年度顯著成長，且因新舊產品交接完成，整體毛利亦有提升，加上費用降低，本公司一〇九年度合併稅後淨利為新台幣15,432仟元，屬母公司稅後淨利為新台幣21,387仟元，業已達成轉虧為盈之階段目標。

在研究開發方面，除進行品質、用料、設備及製程等之研究改善，以提升產能、產品品質及附加價值外，同時透過技術交流，提升技術水準，研發附加價值更高之新產品。

二、本年度營業計劃及未來發展策略：

在「業務第一、品質為先、效率最要」的總目標下，公司之經營方針將持續避開衝量的低毛利紅海戰場，專注開發、持續強化較高毛利的軍/工規、及強固型攜帶式電腦等利基產品項目。區隔市場，積極開發新客戶及應用市場。並為客戶提供全方位解決方案(從產品設計到產銷暨售後服務)的完整服務。積極提高附加價值及毛利率，創造更大利潤。在戰術上盡量提升客戶對本公司產品的依賴度，進而得以穩定與客戶長期合作關係。遠期目標則以更多元化之特殊應用產品，為產業客戶提供解決方案與服務體系，以期成為IPC最主要供應商之一。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

一〇九年度NB持續有替代桌上型電腦的成長動能，尤其在軍事、工業、農業、博弈產業、自動化、安控等領域日益擴展。本公司依此趨勢避開低毛利競爭，轉戰利基並區隔市場之大方向努力，適度調配各地市場銷售比重，採取不同產品銷售及經營策略，核心目標朝利基產品積極開發新客戶及新市場，統合採購調度以降低成本。

此外，本公司仍將持續深化推動各項改善及合理化，嚴格管制成本，努力提高效

率，推動節能措施，加強與客戶、同業技術交流，強化經營體質。相信本公司必能有效運用各項優勢條件，扭轉所處環境之不利因素，迎接經濟新挑戰，為未來機會早作準備。

本公司董事會仍將秉持股東之託付及長期以來給予我們的支持，對經營團隊嚴加督促，與全體工作同仁戮力以赴，積極追求公司的成長與茁壯，早日達成持續獲利之營運目標，以報答全體股東長期以來之信賴與付託。

最後

敬祝各位股東女士、先生

健康愉快

董事長

邱育仁



貳、公司簡介

一、設立日期

民國七十三年二月二十七日。

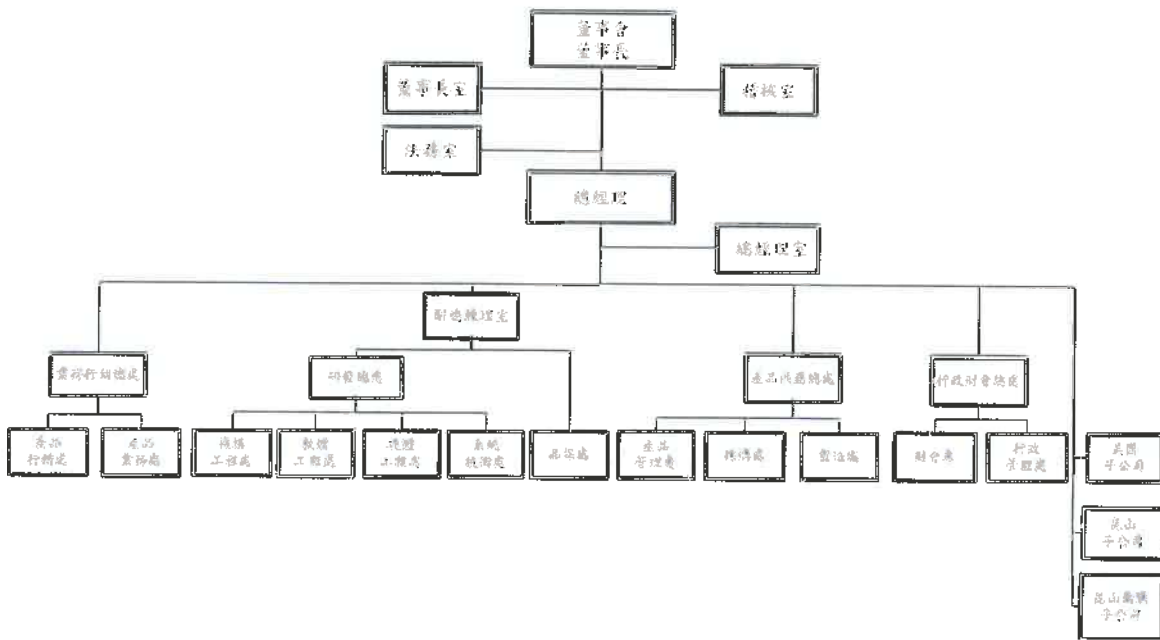
二、公司沿革

- 民國 73 年 公司設立。
- 民國 78 年 在美國、德國陸續設立子公司。
- 民國 86 年 公司於 8 月 11 日正式掛牌上市。並辦理現金增資六億元，使得實收資本額增至新台幣貳拾陸億肆仟萬元。
- 民國 87 年 實收資本額增至新台幣參拾陸億參仟伍佰萬元整。
發行國內第一次無擔保可轉換公司債，金額為新台幣貳拾壹億元整。
- 民國 88 年 實收資本額增至新台幣肆拾柒億捌仟肆佰捌拾萬玖仟參佰陸拾元整。
- 民國 89 年 實收資本額增至新台幣伍拾貳億捌仟肆佰伍拾萬玖仟肆佰貳拾元整。
- 民國 90 年 推出全世界第一部半工規 14 吋 P4 架構可攜式電腦。
- 民國 91 年 內湖企業營運總部大樓落成啟用。
- 民國 92 年 執行董事馬士敏兼任總經理。
- 民國 93 年 辦理減資新台幣貳拾柒億柒仟貳佰伍拾捌萬壹佰壹拾元整，減資後實收資本額為新台幣貳拾柒億柒仟參佰零參萬柒仟壹佰貳拾元整。
大陸昆山新廠房落成。
- 民國 94 年 處分內湖企業營運總部大樓。
- 民國 95 年 原總經理馬士敏升任副董事長，總理由彭道恒擔任。
- 民國 97 年 推出醫療專用平板電腦。
- 民國 99 年 高思復擔任總經理。
- 民國 100 年 合併子公司倫揚科技股份有限公司。
- 民國 101 年 辦理減資新台幣陸億伍仟柒佰零陸萬壹佰陸拾元整，減資後實收資本額為新台幣壹拾玖億壹佰陸拾壹萬伍仟參佰壹拾元整。
- 民國 105 年 辦理減資新台幣玖億陸仟貳佰貳拾壹萬柒仟參佰肆拾元整，減資後實收資本額為新台幣玖億參仟玖佰參拾玖萬柒仟玖佰柒拾元整。
依 105 年股東常會決議辦理私募普通股貳仟伍佰萬股，私募完成後實收資本額為新台幣拾壹億捌仟玖佰參拾玖萬柒仟玖佰柒拾元整。
- 民國 106 年 依 105 年股東常會決議辦理私募普通股貳仟伍佰萬股，私募完成後實收資本額為新台幣拾肆億參仟玖佰參拾玖萬柒仟玖佰柒拾元整。
- 民國 106 年 依 106 年股東常會決議辦理私募普通股伍仟伍佰萬股，私募完成後實收資本額為新台幣拾玖億捌仟玖佰參拾玖萬柒仟玖佰柒拾元整。
- 民國 109 年 合併子公司倫翔科技股份有限公司及育豐科技股份有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織系統圖



(二)主要部門所營業務簡介：

部 門	業 務 簡 介
董 事 長 室	秉承董事長命令，推動公司各項營運方針之運作。
稽 核 室	隸屬董事會，協助公司管理制度、內部控制制度、內部稽核制度及作業流程的建立與實施；查核各制度及作業程序之完整性及可靠性。
法 務 室	統籌法務、服務及轉投資等業務。
總 經 理 室	統籌及執行全公司營運政策。
副 總 經 理 室	統籌全公司研發總處及品保處等相關業務事項。
行 政 財 會 總 處	統籌全公司行政管理處及財會處等相關業務事項。
行 政 管 理 處	統籌全公司人力資源、總務、保險及資訊系統等業務。
財 會 處	統籌全公司財務、會計、稅務等業務。
產 品 供 應 總 處	統籌全公司產品管理處、採購處、製造處及需求管理中心等相關業務事項。
產 品 管 理 處	管理全公司各項研發開發專案、ISO 管制性文件管理、零件編碼、BOM 表建立、工程資料(線路圖、設計圖...等)管理。
採 購 處	統籌全公司各項產品、業務所需用品及材料之採購、原料和產品之庫存管理、安排生產排程/協調庫存政策之規劃、執行與檢討等業務。
製 造 處	統籌全公司各項產品之生產、負責新產品承接：EPR/PPR/MP 流程、工安環保、材料/成品進出口、保稅業務等。
業 務 行 銷 總 處	統籌全公司產品業務處及產品行銷處等相關業務事項。
產 品 業 務 處	統籌全公司軍規電腦 ODM/OEM 及工規電腦品牌業務之開發與維護管理，協助業務第一線提供客戶售後技術服務，對客戶與其他部門進行技術支援，客訴和售後服務之管理分析建議。
產 品 行 銷 處	規劃全公司產品 Roadmap 和未來技術發展方向，市場情報搜集與分析，製定新產品規格、定位及價格策略、可行性分析，針對 Durabook 現有軍工規產品與品牌之行銷，產品上市計畫制定與執行及銷售相關等行銷事宜，參展、活動執行、編列行銷預算，職掌範圍之權利金事宜及產品外觀工業設計。
研 發 總 處	統籌全公司軟體工程處、硬體工程處、系統技術處及機構工程處等相關業務事項。
軟 體 工 程 處	統籌全公司各項產品之軟、硬體設計開發等業務。
硬 體 工 程 處	統籌全公司各項產品之設計開發，Layout(PCB 佈局)等業務。
系 統 技 術 處	統籌全公司各項產品之熱傳工作、散熱工程分析，散熱模組之設計、測試，規劃天線、無線裝置整合測試工作，負責產品的 EMI，Safety 相關事項，綠色產品之導入及控管。

部 門	業 務 簡 介
機 構 工 程 處	統籌全公司各項產品之結構設計、模具開發等業務。
品 保 處	統籌全公司品質政策與推展，訂定公司的品質方針/訂定短、中、長期品質目標與策略。 擬定各項產品導入量產前的所有測試及可靠度分析，各項產品售後服務管理等業務。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事資料：

110年4月5日

職稱 (註一)	國籍或 註冊地	姓名	性別	選任 日期	任期 (年)	初次選 任日期 (註二)	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 (註三)	目前兼任本公司 及其他公司之職務 及	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人			備註 (註四)
							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	高氏企業開發(股)公司 代表人：高育仁	男	109.6.30 109.6.30	3	85.8.30 85.8.30	31,390,653 2,260,882	16.02% 1.15%	31,390,653 2,260,882	16.02% 1.15%	- 261,335	- 0.13%	- -	- -	國立台灣大學法律系 立法委員	本公司董事長 歐華創業投資(股)公司 董事長	總經理	高思復	父子	(註四)
董事	中華民國	高氏企業開發(股)公司 代表人：高思復	男	109.6.30 109.6.30	3	85.8.30 106.6.16	31,390,653 3,811,234(註五)	16.02% 1.95%(註六)	31,390,653 3,811,234(同註五)	16.02% 1.95%(同註六)	- 90,204	- 0.05%	- -	- -	美國紐約大學 企業管理研究所	本公司總經理	董事長	高育仁	父子	(註四)
董事	中華民國	高氏企業開發(股)公司 代表人：黃敏恭	男	109.6.30 109.6.30	3	85.8.30 109.6.30	31,390,653 -	16.02% -	31,390,653 -	16.02% -	- -	- -	- -	- -	國立政治大學 公共行政研究所碩士	第一科技(股)公司 董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	歐華創業投資(股)公司 代表人：蔡美麗	女	109.6.30 109.6.30	3	94.5.27 94.5.27	460,384 18,357	0.23% 0.01%	460,384 18,357	0.23% 0.01%	- -	- -	- -	- -	國立政治大學會計研 究所 育華創業投資(股)公司 總經理	歐華創業投資(股)公 司總經理 育華創業投資(股)公司 總經理	-	-	-	-
董事	中華民國	財團法人二十一世紀基金會 代表人：周成虎	男	109.6.30 109.6.30	3	94.5.27 106.6.16	183,781 2,500,000	0.09% 1.28%	183,781 2,500,000	0.09% 1.28%	- -	- -	- -	- -	美國洛杉磯 LaVene 大學公 共行政博士	世新大學董事長	-	-	-	-
董事	美國	Protegs Futuro Holdings LLC 代表人：An Van Nguyen	男	109.6.30 109.6.30	3	109.6.30 109.6.30	30,040,000 -	15.33% -	30,040,000 -	15.33% -	- -	- -	- -	- -	B. S. Computer Science, University of California at Berkeley	NCS Technologies, Inc. 董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	日月高投資(股)公司	-	109.6.30	3	106.6.16	652,747	0.33%	652,747	0.33%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	基盛投資(股)公司	-	109.6.30	3	109.6.30	186,508	0.09%	186,508	0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	李源榮	男	109.6.30	3	106.6.16	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學 農業計畫研究所 所博士	本公司獨立董事	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	任子平	男	109.6.30	3	109.6.30	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學工商 管理系學士	元瑀精密工業 (股)公司獨立董 事	-	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	蘇義雄	男	109.6.30	3	109.6.30	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學 會計統計系統計學 組碩士	財團法人桃園基 礎建設中環管理董 事	-	-	-	-	-

註一：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註二：填列首次擔任公司董事之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註三：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註四：本公司董事長與總經理互為一親等親屬，係為了提升經營效率與決策執行力，董事長擬定營運方針並領導董事會監督經營團隊之運作，總經理依據其企業管理專業帶領經營團隊執行營運內務，並確實貫徹、傳承經營理念，董事長、總經理對公司營運狀況及計畫方針與各董事均有充分溝通，堪稱合理必要。本公司有三位獨立董事，且過半數董事未兼任員工或經理人，已落實董事會之監督職能及公司治理之精神。

註五：此股數包含：普通股 3,811,218 股及特別股 16 股。

註六：此持股比例包含：普通股 1.95%及特別股 0%。

2. 法人股東之主要股東：

表一

110年4月5日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞(45.455%)、日月高投資股份有限公司(15.584%)、高育仁(9.740%)、高婉倩(9.740%)、高思博(9.740%)、高思復(9.740%)
歐華創業投資股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(15.306%)、兆豐國際商業銀行股份有限公司(14.250%)、倫飛電腦實業股份有限公司(10.000%)、百達投資股份有限公司(9.898%)、新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司(7.125%)、瑋元實業股份有限公司(7.125%)、建大工業股份有限公司(5.150%)、高林實業股份有限公司(3.750%)、宏泰建設股份有限公司(3.750%)、大東紡織股份有限公司(2.575%)
財團法人二十一世紀基金會 (註三)	高氏企業開發股份有限公司(49.65%)、百達投資股份有限公司(19.86%)、日月高投資股份有限公司(9.93%)、高張明鸞(9.93%)、台灣大哥大股份有限公司(5.46%)、中華電信股份有限公司(4.97%)、劉孔中(0.20%)
Protegas Futuro Holdings, LLC	BOG Investments, LLC(100%)
日月高投資股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(81.00%)、高婉倩(5.00%)、高思博(5.00%)、高思復(5.00%)、高張明鸞(3.00%)、高育仁(1.00%)
基盛投資股份有限公司	林洪素真(58.222148%)、林郁智(25.616074%)、林芝如(8.108087%)、林茂盛(8.053691%)

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列表二。

註三：依據財團法人二十一世紀基金會109年之捐助資料填列。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

110年4月5日

法人名稱(註一)	法人之主要股東(註二)(註三)
日月高投資股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(81.00%)、高思博(5.00%)、高思復(5.00%)、高婉倩(5.00%)、高張明鸞(3.00%)、高育仁(1.00%)
高氏企業開發股份有限公司	高張明鸞(45.455%)、日月高投資股份有限公司(15.584%)、高育仁(9.740%)、高婉倩(9.740%)、高思博(9.740%)、高思復(9.740%)
兆豐國際商業銀行股份有限公司	兆豐金融控股股份有限公司(100%)
倫飛電腦實業股份有限公司	高氏企業開發股份有限公司(16.02%)、Protegas Futuro Holdings, LLC(15.33%)、奧史坦丁國際股份有限公司(6.63%)、康爾軒事業有限公司(5.61%)、鼎晶投資有限公司(4.34%)、百達投資股份有限公司(2.58%)、高思復(1.95%)、周成虎(1.28%)、高育仁(1.15%)、高思博(1.02%)、郭宗佐(1.02%)、旭耀資產管理有限公司(1.02%)
百達投資股份有限公司	高張明鸞(20.00%)、高浩珣(20.00%)、高浩桐(15.00%)、高浩軒(15.00%)、顏秀娟(10.00%)、周韻采(10.00%)、高娟娟(5.00%)、丁耀彬(5.00%)
新加坡商蘇伊士亞洲投資股份有限公司	Mr Andreyzins (100%)
瑋元實業股份有限公司	蘇光輝(71.50%)、蘇昭蓉(21.80%)、蘇天財(5.60%)、福益實業(股)公司(0.50%)、福冠投資(股)公司(0.50%)、蘇昭宇(0.10%)
建大工業股份有限公司	楊啟仁(10.075%)、楊銀明(7.209%)、富邦人壽保險(股)公司(5.837%)、楊敬一(4.375%)、楊佳玲(3.152%)、楊琇雅(2.905%)、楊淑元(2.762%)、楊瑩元(2.762%)、楊淑婷(2.384%)、楊佳瑜(2.217%)
高林實業股份有限公司	智新投資(股)公司(16.810%)、智品興業(股)公司(7.040%)、智友(股)公司(6.890%)、標興投資(股)公司(5.050%)、欣業企業(股)公司(4.970%)、呂正義(3.910%)、漢神投資(股)公司(3.830%)、元富證券(股)公司(3.400%)、高聖投資(股)公司(2.530%)、林逸菁(2.320%)
宏泰建設股份有限公司	中隆科技(股)公司(21.650%)、鴻隆實業(股)公司(19.710%)、威旺投資(股)公司(12.670%)、潤祥實業(股)公司(12.410%)、旺興實業(股)公司(12.280%)、埤群實業(股)公司(9.790%)、泰盛投資(股)公司(4.740%)、寶盛投資(股)公司(4.740%)、連茂投資(股)公司(1.960%)
大東紡織股份有限公司	永煌投資(股)公司(13.700%)、建宜投資(股)公司(6.710%)、陳修忠(5.530%)、慶宜投資開發(股)公司(5.280%)、陳建州(5.070%)、顏秋樂(4.390%)、大鐘印染(股)公司(3.160%)、財團法人台中市私立永煌教育基金會(3.080%)、漢寶農畜產企業(股)公司(2.590%)、嚴麗蓉(2.340%)
中華電信股份有限公司	交通部(35.29%)、新光人壽保險股份有限公司(8.16%)、中國信託商銀受中華電信股份有限公司員工持股會信託財產專戶(4.29%)、美商摩根大通銀行中華電信存託憑證專戶(3.04%)、國泰人壽保險股份有限公司(2.86%)、中華郵政股份有限公司(1.86%)、新制勞工退休基金(1.67%)、勞工保險基金(1.52%)、台灣人壽保險股份有限公司

法人名稱 (註一)	法人之主要股東 (註二) (註三)
	(1.10%)、富邦人壽保險股份有限公司(0.87%)
台灣大哥大股份有限公司	台聯網投資股份有限公司(11.69%)、新光人壽保險股份有限公司(8.65%)、國泰人壽保險股份有限公司(6.03%)、台信聯合投資股份有限公司(5.71%)、明東實業股份有限公司(5.26%)、富邦人壽保險股份有限公司(4.30%)、道盈實業股份有限公司(3.24%)、蔡明興(2.66%)、台固新創投資股份有限公司(2.50%)、蔡明忠(1.86%)
BOG Investments, LLC	The An Van Nguyen Revocable Trust(42.99517%)、Mark Eric Christopher(42.99517%)、Dinh Van Nguyen(4.34783%)、Douglas Hafner Eacker(2.17391%)、Joseph William Guest(2.17391%)、Mark Anthony Pancerella(2.17391%)、Christopher Strom Nguyen(1.08696%)、Clinton Grant Christopher(1.08696%)、Cheng Andy Lee(0.96618%)

註一：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註二：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比率占前十名）及其持股比率。

註三：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3. 董事所具專業知識及獨立性之情形：

110年4月5日

姓名 (註一)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註二)												兼任其他 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	11	12	
高氏企業開發(股)公司 董事代表人：高育仁	否	是	是	✓					✓			✓		✓		0	
高氏企業開發(股)公司 董事代表人：高思復	否	否	是						✓			✓		✓		0	
高氏企業開發(股)公司 董事代表人：黃敏恭	否	否	是	✓		✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		1	
歐華創業投資(股)公司 董事代表人：蔡美麗	是	否	是	✓		✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		0	
財團法人二十一世紀基金會 董事代表人：周成虎	是	否	是	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
Protegas Futuro Holdings, LLC 董事代表人：An Van Nguyen	否	否	是	✓	✓	✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓		0	
日月高投資(股)公司 (註1)	否	否	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
基盛投資(股)公司 (註1)	否	否	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0	
李源東	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
任子平	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
蘇義雄	是	否	否	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

(註1)日月高投資股份有限公司、基盛投資(股)公司係法人當選。

註一：欄位多寡視實際數調整。

註二：各董事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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監

- 事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 - (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
 - (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月5日

職稱 (註一)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註二)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註三)	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	高思復	男	99/01/01	3,811,234(註四)	1.95% (註五)	90,204	0.05%	-	-	美國紐約大學企業管理研究所	子公司董事	董事長	高育仁	父子	(註三)
副總經理暨資深副總裁	中華民國	盧孟洋	男	98/06/08	10,538	0.01%	-	-	-	-	台灣大學電機工程研究所	-	-	-	-	-
業務行銷總處協理	中華民國	王亨佳	女	107/07/09	47,000	0.02%	120,000	0.06%	-	-	政治大學科技管理研究所	-	-	-	-	-
產品供應總處協理	中華民國	張曉倩	女	109/09/01	-	-	2,481	0.00%	-	-	台灣大學國際企業學系	-	-	-	-	-
研發總處協理	中華民國	張導民	男	101/03/01	-	-	-	-	-	-	交通大學資訊科學研究所	-	-	-	-	-
行政財會總處協理	中華民國	蔡麗靜	女	98/08/08	13,418	0.01%	-	-	-	-	美國聖母大學法律研究所	-	-	-	-	-
財會處協理	中華民國	楊建國	男	100/09/16	-	-	1,976	0.00%	-	-	淡江大學會計系	-	-	-	-	-
系統技術處協理	中華民國	賴炳仁	男	99/01/01	-	-	-	-	-	-	中央大學地球物理研究所	-	-	-	-	-
機構工程處協理	中華民國	朱文進	男	108/09/02	-	-	-	-	-	-	大同大學工業設計研究所	-	-	-	-	-
採購處協理	中華民國	謝坤蒼	男	99/01/01	-	-	-	-	-	-	中國文化大學經濟學系	子公司總經理	-	-	-	-
品保處協理	中華民國	郭武功	男	108/07/01	-	-	-	-	-	-	清華大學工業工程與工程管理研究所	-	-	-	-	-
製造處協理	中華民國	陳茂村	男	99/01/01	253	0.00%	-	-	-	-	成功大學工程科學系	-	-	-	-	-

註一：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註二：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於重核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務。

註三：與本公司董事長與總經理互為一親等親屬，係為了提升經營效率與決策執行力，董事長擬定營運方針並領導董事會監督經營團隊之運作，總經理依據其企業管理專長帶領經營團隊執行營運內容，並確實貫徹、傳承經營理念，董事長與總經理互為一親等親屬，且過半数董事未兼任員工或經理人，已落實董事會之監督職能及公司治理之精神。

註四：此股數包含：普通股3,811,218股及特別股16股。

註五：此持股比例包含：普通股1.95%及特別股0%。

職稱	姓名	董事酬金				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(%)		取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)	董事酬金(C)	業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事	育聖科技(股)公司代表人:張淑慧(109.4註銷)	0	-			5	5	0.02	0.03	0.02	0.03	
董事	日月高投資(股)公司	80	80		10	10	0.42	0.58	0.42	0.58		
董事	日月高投資(股)公司代表人:張淑慧	160	160		25	25	0.87	1.20	0.87	1.20		
董事	基盛投資股份有限公司代表人:游建財(109.6-109.12)	120	120		20	20	0.65	0.91	0.65	0.91		
董事	Protegas Futuro Holdings, LLC 代表人:An Yan Nguyen (109.6-109.12)	120	120		20	20	0.65	0.91	0.65	0.91		
獨立董事	李源泉	240	240		65	65	1.43	1.98	1.43	1.98		
獨立董事	陳榮輝(109.1-109.6)	120	120		25	25	0.68	0.94	0.68	0.94		
獨立董事	伍子平(109.6-109.12)	120	120		40	40	0.75	1.04	0.75	1.04		
獨立董事	蘇森雄(109.6-109.12)	120	120		50	50	0.79	1.10	0.79	1.10		

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額之占比例 後純益 (%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C)		本公司	財務報 告內公 司	
		本公司	財務報 告內公 司	本公司	財務報 告內公 司	本公司	財務報 告內公 司			
監察人	倫翔科技(股) 公司代表人:黃 敏恭 (109.4 註銷)	60	60			5	5	0.30	0.42	無
監察人	百達投資(股)公 司 (109.1~109.4)	80	80			5	5	0.40	0.55	無
監察人	百達投資(股)公 司代表人:黃敏 恭(註一) (109.5~109.6)	40	40			5	5	0.21	0.29	無

註一：百達投資(股)公司於109年3月16日改派黃敏恭為法人代表。

註二：本公司於109年6月30日設置審計委員會由全體獨立董事組成，替代監察人。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取自子公司以外投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	高思復	4,513	4,513	108	108	1,655	1,655	-	-	-	-	29.34	40.67	18
副總經理	盧孟洋	3,239	3,239	108	108	570	570	-	-	-	-	18.31	25.38	無

註：總經理司機一名109年薪資及退休金計新台幣741千元。

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	高思復	4,513	4,513	108	108	1,655	1,655	-	-	-	-	29.34	40.67	18
行政財會總處協理	蔡良靜	3,295	3,295	108	108	660	660	-	-	-	-	19.00	26.33	
副總經理	盧孟洋	3,239	3,239	108	108	570	570	-	-	-	-	18.31	25.38	
財會處協理	楊建國	2,145	2,145	108	108	297	297	-	-	-	-	11.92	16.52	80
研發總處協理	張導民	2,107	2,107	108	108	278	278	-	-	-	-	11.66	16.15	

註：總經理司機一名109年薪資及退休金計新台幣741千元。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	109 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		108 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	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	94.09%	130.41%	註一	註一
監察人				
總經理及副總經理				

註一：因本公司 108 年度為稅後淨損，本比例之計算不適用。

上述人員之酬金業經本公司薪資報酬委員會參照本公司章程、績效考核管理辦法、各職等職稱薪資級距表、同業通常水準支給情形、對公司營運參與之程度及貢獻之價值、職務內容、個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性…等因素向董事會提出酬金建議案，並經董事會決議通過在案。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註一)	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)(註二)	備註
董事長	高氏企業開發(股)公司 代表人：高育仁	7	0	100%	連任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
董事	高氏企業開發(股)公司 代表人：高思復	7	0	100%	連任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
董事	高氏企業開發(股)公司 代表人：游建財 (109/6/29 任期屆滿)	3	0	100%	舊任第十二屆董事。
董事	高氏企業開發(股)公司 代表人：黃敏恭	4	0	100%	新任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
董事	歐華創業投資(股)公司 代表人：蔡美麗	7	0	100%	連任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
董事	財團法人二十一世紀基 金會代表人：周成虎	5	2	71%	連任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
董事	育豐科技(股)公司 (109/4 註銷)	1	0	100%	舊任第十二屆董事。
董事	日月高投資(股)公司	7	0	100%	連任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
董事	Protegas Futuro Holdings, LLC 代表人：An Van Nguyen	0	4	0%	新任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。 外國法人董事，因疫情關係 無法來台，均委託其他董事 出席。
董事	基盛投資(股)公司	4	0	100%	新任第十三屆董事，任期自 109/6/30 起三年。
獨立董事	陳榮傳 (109/6/29 任期屆滿)	3	0	100%	舊任第十二屆獨立董事。
獨立董事	李源泉	7	0	100%	連任第十三屆獨立董事，任 期自 109/6/30 起三年。
獨立董事	任子平	4	0	100%	新任第十三屆獨立董事，任 期自 109/6/30 起三年。
獨立董事	蘇義雄	4	0	100%	新任第十三屆獨立董事，任 期自 109/6/30 起三年。

職稱	姓名(註一)	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)(註二)	備註
監察人	倫翔科技(股)公司 代表人：黃敏恭 (109/4 註銷)	1	0	100%	舊任第十二屆監察人。
監察人	百達投資(股)公司 (109/6/29 任期屆滿)	2	0	66.7%	舊任第十二屆監察人。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會屆次及日期	涉及證交法第 14 條之 3 所列事項之議案內容及後續處理	決議結果	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第 13 屆第 2 次 109 年 8 月 11 日	通過對子公司倫飛電腦(昆山)有限公司之長期應收款非屬資金貸與性質案	經全體出席董事無異議同意通過	無	不適用
第 13 屆第 3 次 109 年 11 月 11 日	通過修訂「內部控制制度辦法」案	經全體出席董事無異議同意通過	無	不適用
	通過對子公司倫飛電腦(昆山)有限公司之長期應收款非屬資金貸與性質案	經全體出席董事無異議同意通過	無	不適用

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

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

1. 本公司第 12 屆第 16 次董事會通過本公司分別合併子公司倫翔科技股份有限公司及育豐科技股份有限公司以簡化公司運作，提升效能並註銷庫藏股案，育豐科技股份有限公司代表人張淑慧董事為本議案被合併公司代表人，故利益迴避未參與討論及表決。
2. 本公司第 13 屆第 1 次董事會通過本公司第 4 屆薪資報酬委員會委員委任案，李源泉獨立董事、任子平獨立董事及蘇義雄獨立董事為本議案之受委任人，故利益迴避未參與討論及表決。
3. 本公司第 13 屆第 4 次董事會通過薪資報酬委員會建議審計委員薪資報酬案，李源泉獨立董事、任子平獨立董事及蘇義雄獨立董事為本屆薪酬會委員，故利益迴避未參與討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於 109 年 6 月 30 日股東常會改選董事後，設置審計委員會取代監察人職權，由全體獨立董事擔任審計委員會委員，善盡內部監督及管理，強化董事會之職能，落實公司治理之精神。

註一：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註二：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制
每年執行一次	109年1月1日至109年12月31日	個別董事成員	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、

				董事之專業及持續進修、內部控制
--	--	--	--	-----------------

註一：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註二：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註三：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註四：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註五：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(三)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：本公司於109年6月30日股東常會改選董事後，設置審計委員會取代監察人職權，審計委員會開會2次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	李源泉	2	100%	
獨立董事	任子平	2	100%	
獨立董事	蘇義雄	2	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

董事會屆次及日期	涉及證交法第14條之5所列事項之議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第13屆第2次 109年8月11日	通過對子公司倫飛電腦(昆山)有限公司之長期應收款非屬資金貸與性質案	經全體出席委員無異議同意通過	不適用
第13屆第3次 109年11月11日	通過修訂本公司「內部控制制度辦法」案	經全體出席委員無異議同意通過	不適用
	通過對子公司倫飛電腦(昆山)有限公司之長期應收款非屬資金貸與性質案	經全體出席委員無異議同意通過	不適用

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

二、獨立董事對審計委員會議利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無需迴避情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)。

(1)內部稽核主管利用每月呈稽核報告予獨立董事時，針對報告內容、公司營運等與獨立董事進行溝通與意見交換，獨立董事對公司運作如有疑義時，亦隨時透過稽核主管向公司尋求解釋與答覆。

(2)獨立董事如對財務資訊有任何意見，則逕行與會計師聯繫進行了解。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會7次，本公司於109年6月設置審計委員會替代監察人，監察人在職期間董事會開會3次（A），列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數（B）	實際列席率（%）（B/A）（註）	備註
監察人	百達投資股份有限公司	2	66.7%	舊任第十二屆監察人，107/6/11當選，任期至109/6/29止。
監察人	倫翔科技股份有限公司 代表人:黃敏恭	1	100%	舊任第十二屆監察人，該公司109/4解散前，董事會開會一次。

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）。

（1）利用董事會召開時與本公司董事、總經理、財會主管等高階主管當面進行意見交流。

（2）對公司營運上之疑問，透過稽核室及法務室等向公司相關部門進行了解。

（3）透過股東會召開時與股東面對面進行溝通。

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

（1）內部稽核主管利用每月呈稽核報告予監察人時，針對報告內容、公司營運等與監察人進行溝通與意見交換，監察人對公司運作如有疑義時，亦隨時透過稽核主管向公司尋求解釋與答覆。

（2）監察人如對財務資訊有任何意見，則逕行與會計師聯繫進行了解。

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

無。

註：

*年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

*年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率（%）則以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已訂定公司治理實務守則並於本公司網站揭露。本公司揭露網址： http://www.twinhead.com.tw/filebase/7a938d18ac1d.pdf	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益		本公司已訂定公司治理實務守則，由法務室負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	本公司股務委由股務代理機構處理，並依規定於年報揭露相關控制者名單。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	本公司已訂定風險管理政策與程序嚴格控管內外	
(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	部環境風險，另已依子公司管理制度及內部控制制度之相關控管機制執行。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	本公司已訂定防範內線交易之管理辦法。	
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	本公司已訂定公司治理實務守則，並依該守則落實執行董事成員多元化，依公司運作、營運型態及發展需求，遵守至少包括基本條件與價值、專業知識與技能等面向之組成標準。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，雖未設置其他功能性委員會，但均透過過董事會的運作，可有效監督公司業務之執行。	
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運	V	本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，由法務室擔任執行單位，於每年定期執行績效評估，109年度之評估結果業已提報第13屆第5次董	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		無重大差異。
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		無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		無重大差異。
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		
(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		無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	公司依據法規申報期限規定，每年3月底前公告並申報年度財務報告，並於規定期限前完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。
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		<p>(一) 員工權益及僱員關懷： 本公司已設立職工福利委員會提供各項福利措施，依法實施退休制度，規劃員工之進修及訓練，安排定期健康檢查，並定期召開職工福利委員會及勞資會議，確保員工權益。</p> <p>(二) 投資者關係： 本公司依法令規定公開公司資訊及舉辦法人說明會，以保障投資人基本權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(三) 供應商關係： 本公司設有採購處，專責管理與供應商相關事務。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： 本公司設有發言人體系專責處理，並對利害關係人的權利皆善盡應盡責任。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形： 本公司董事及監察人參加各專業機構舉辦之相關課程，已於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司已訂定風險管理政策與程序，由各處針對重大風險提出因應措施，並定期召開審查會議，檢視風險因應的實施結果及成效，確認本公司各項風險管理措施皆已達成，風險處置方案的結果已達可接受風險之程度。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：</p>

無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司 守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			<p>本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，故客戶政策之執行情形良好。</p> <p>(八) 本公司董事會議，董事皆自主討論與發言，如有利害關係議案亦依法予以迴避。</p> <p>(九) 本公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於109年6月續保美金100萬元額度之董事及監察人暨重要職員責任保險。</p> <p>及就尚未改善者提出優先加強</p>

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(五) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公 發 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 相 關 科 公 大 校 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其 他 與 公 司 業 務 相 關 之 專 門 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	李源泉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	陳榮傳	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	任期至 109 年 6 月 29 日止。
獨立 董事	蘇義雄	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立 董事	任子平			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	任期自 109 年 6 月 30 日起。

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) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨立證券商、合夥人、董事(理事)、監察人、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會之職責：

- (1) 訂定並定期檢討董事、獨立董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事、獨立董事及經理人之薪資報酬。並將(1)(2)所提建議提交董事會討論。

3. 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：

第三屆：李源泉任期：一百零六年六月十六日起至一百零九年六月二十九日，

蘇義雄任期：一百零六年六月十六日起至一百零九年六月二十九日，

陳榮傳任期：一百零八年六月三十日起至一百零九年六月二十九日。

第四屆：李源泉任期：一百零九年六月三十日起至一百一十二年六月二十九日，

蘇義雄任期：一百零九年六月三十日起至一百一十二年六月二十九日，

任子平任期：一百零九年六月三十日起至一百一十二年六月二十九日。

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	李源泉	2	0	100%	連任
委員	陳榮傳	1	0	100%	舊任
委員	蘇義雄	2	0	100%	連任
委員	任子平	1	0	100%	新任 (委任日期：109 年 6 月 30 日)

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。
- 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。

註：

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

(六) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		本公司所訂定「風險管理政策與程序」，提早依據風險評估結果採取對策或管控措施，減少因風險所帶來的損失為原則；環境、社會及公司治理議題之風險評估作業定期執行於每年管理審查會議時檢討適合性，並定期追蹤及納入各單位營運活動，以達公司永續經營之目標。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	由總經理室統籌企業社會責任相關議題之處理。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		品保部門負責環境管理系統制度，並通過 ISO 14001:2015 環境管理系統之驗證。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司推行垃圾分類與資源回收、導入辦公室節能設備、持續推動節能減碳，對所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之對環境負荷衝擊降至最低。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		氣候變遷對本公司現在及未來的影響有限，惟仍積極持續推動節能減碳，並同步實施「響應節能、隨手關燈」政策，以及下列措施，以因應氣候相關問題： 1. 將室內辦公空間之空調溫度控制於 26~28°C，

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	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>並同時搭配電風扇使用</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. 電腦設定暫停工作 5~10 分鐘後自動進入低功耗休眠狀態 3. 倡導使用冰箱時盡量減少開關門次數 4. 倡導最後使用蒸飯箱者關閉電源 5. 中午用餐休息時間關閉電燈 6. 下班時分區熄燈，避免 1~2 人仍開啟全區電燈 7. 倡導同仁隨手關電，長時間不使用設備拔掉插頭 8. 倡導最後離開之同仁，關閉飲水器、檢查並關閉所有電燈開關 9. 本公司所屬大樓中控室統一於人員下班後關閉總電源 <p>本公司已統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，且本公司已通過 ISO 14001:2015 認證，並持續推動內部環境改善議題。藉由設備汰舊換新，改裝節能設施，推動省水節電措施等，增加資源回收品項及管道，明顯減少廢棄物數量。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>本公司遵循聯合國《世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》所揭櫫之標準，並依據本公司的營運項目及特性，制定人權政策並執行具體管理方案，以善盡企業社會責任，並保障員工及各利害關係人之基本人權。</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V	本公司遵循「勞動基準法」相關法令訂定各項薪資福利措施, 每年辦理全體員工健康檢查、季度活動, 另設有職工福利委員會, 負責辦理員工各項福利措施及補助作業; 此外每半年定期考核, 將其績效表現反映於員工薪酬。	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	辦理全公司員工之健康檢查, 並辦理勞工安全衛生相關課程。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	本公司透過各職等職務設計, 為增進員工專業技能, 提升組織整體競爭力, 制訂年度教育訓練計劃, 讓員工與公司遠景一同成長。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示, 公司是否遵循相關法規及國際標準, 並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	V	本公司對產品與服務之行銷及標示, 遵循相關法規與國際標準, 如: 各國安規申請、ROHS與WEEE規範等, 不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為; 並設有客服部門, 提供客戶提問、申訴或建議之管道, 公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋, 以保障客戶權益。	與企業社會責任之精神無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策, 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範, 及其實施情形?	V	本公司訂有「供應商管理作業程序」, 以保證所使用材料穩定, 且定期進行供應商評鑑, 以使供應商遵守法規及公司規範。若有未符合「供應商管理作業程序」, 本公司適時終止或解除與供應商之關係。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引, 編製企業社會責任報告書等揭露公司非財	V	本公司已通過ISO 9001:2015品質管理系統及ISO 14001:2015環境管理系統之驗證。其餘尚在研議	尚無編製。

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	
務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方 驗證單位之確信或保證意見？		中。	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 客服部門對工程測試用機台加以回收、拆解與整新後作為員工工作機台使用，以減少廢棄物產生。 2. 依法設立職工福利委員會，積極辦理各項員工福利作業。 3. 提供場地予當地社區發展協會作為社區照顧關懷據點使用，嘉惠長者，以履行企業社會責任。			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>本公司已訂定經董事會通過之「誠信經營守則」，明確要求本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務等之不誠信行為，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>本公司董事會成員及高階管理層於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負責督導之責，積極落實永續經營環境。</p>	無重大差異。
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	V	<p>本公司於人員報到時均簽署「員工職務約定書」及明定「誠信經營守則」，防範「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為，本公司管理階層均強調調誠信經營之必要性，由各處管理層依其不同營業活動及性質落實不誠信行為之防範。舉凡涉及誠信瑕疵之議題，均由專責單位進行調查後彙報高階主管，責成負責單位採取適當的校正行動及懲處措施，並定期追蹤。</p>	無重大差異。
<p>(三) 公司是否防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>本公司已訂定「誠信經營守則」，違反本守則情事，應依勞動基準法、工作規則及相關法令處理。除不定期向內部員工傳達誠信之重要性或舉辦教育訓練，並於本公司於網站設有檢舉信箱，受理不符合</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	V	<p>誠信經營事項，更定期檢討修正不誠信行為方案內容，確實執行於營運作業。</p> <p>本公司與他人建立商業關係前，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，並以公平與透明方式進行商業活動，並依據契約自由原則，適度加強違反誠信之處罰條款。</p>	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V	<p>本公司處理企業誠信經營事務之專責單位為法務室，本公司法務室就誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形並一年一次向董事會報告：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 109 年度並已舉辦誠信經營之內部教育訓練。 2. 本公司已訂定檢舉辦法及設立檢舉信箱，並無收到違反誠信經營與從業道德相關(商業倫理、貪腐、賄賂或從事內線交易)之檢舉事項。 3. 未有違反誠信相關事由而遭主管機關裁罰情事。 	無重大差異。
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當營陳述管道，並落實執行？</p>	V	<p>本公司「董事會議事規則」訂定董事利益迴避制度，董事對會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，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。</p>	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、</p>		<p>本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、公開發行公司建立內部控制制度處理準則、上市上</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	否	櫃相關規章及相關法令規定，做為落實誠信經營之基本準則。為確保誠信經營之落實，在會計制度及內部控制制度均建立完整有效之控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計劃定期稽查以加強防範，另透過年度公司內部控制自行評估作業，均須自我檢視，俾確保該制度設計及執行有效性。 每年會計師亦會對公司前述制度執行審查。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	否	本公司不定時派員參與外部有關誠信經營之教育訓練，並不定期舉辦內部教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形	V	否	本公司已訂定「誠信經營守則」及「不合法或不道德行為檢舉辦法」，並於本公司網站設置獨立檢舉信箱，由專責單位處理。
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V	否	本公司針對檢舉申訴事項，依「不合法或不道德行為檢舉辦法」內之處理流程執行並記錄，並對申訴人、申訴內容嚴守保密之職責。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V	否	本公司依「不合法或不道德行為檢舉辦法」之規定保護申訴檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
(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	否	本公司依「不合法或不道德行為檢舉辦法」之規定保護申訴檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
四、加強資訊揭露		否	本公司已於本公司網站及公開資訊觀測站等揭露誠信經營相關資訊。本公司揭露網址： http://www.twinhead.com.tw/filebase/39f7489eaeffa.pdf
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 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：本公司揭露網址：<http://www.twinhead.com.tw/filebase/7a938d18ac1d.pdf>。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：略。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

倫飛電腦實業股份有限公司

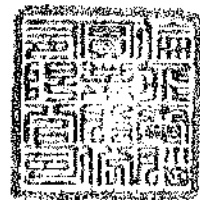
內部控制制度聲明書

日期：一一〇年三月十二日

本公司民國一百零九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十二日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

倫飛電腦實業股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 一〇九年股東常會重要決議

(1)決議內容：

- ①承認本公司一〇八年度營業報告書。
- ②承認本公司一〇八年度財務報表（本公司及合併報表）。
- ③承認本公司一〇八年度虧損撥補案。
- ④決議通過修訂本公司「章程」案。
- ⑤決議通過修訂本公司「董監事選舉辦法」案。
- ⑥決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
- ⑦選舉本公司「第十三屆董事(含獨立董事)」案。
- ⑧決議通過本公司解除第十三屆董事競業禁止案。

(2)執行情形：

本公司業依一〇九年股東常會決議通過修訂之「章程」、「董監事選舉辦法」及「股東會議事規則」執行公司各項事務及相關運作，並據一〇九年股東常會之董事(含獨立董事)選舉結果成立第十三屆董事會並解除第十三屆董事競業禁止。

2. 一〇九年及截至年報刊印日止董事會重要決議內容

- (1)決議通過本公司分別合併子公司倫翔科技股份有限公司及育豐科技股份有限公司案及註銷庫藏股案。
- (2)決議通過本公司一〇八年度營業報告書案。
- (3)決議通過本公司一〇八年度財務報表（本公司及合併報表）。
- (4)決議通過本公司一〇八年度虧損撥補案。
- (5)決議通過修訂本公司「章程」案。
- (6)決議通過修訂本公司「董監事選舉辦法」案。
- (7)決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
- (8)決議通過召開本公司一〇九年股東常會案。
- (9)決議通過本公司「第十三屆董事(含獨立董事)選舉」案。
- (10)決議通過本公司解除第十三屆董事競業禁止案。
- (11)決議通過本公司一〇八年度內部控制制度聲明書案。
- (12)決議通過本公司董事、監察人及經理人一〇九年度薪資報酬案。
- (13)決議通過本公司一〇九年股東常會之召開時間異動及增列召集事

由案。

- (14)決議通過審查本公司第十三屆獨立董事候選人名單案。
 - (15)決議通過訂定本公司「審計委員會組織規程」案。
 - (16)決議通過本公司委任第四屆薪資報酬委員會委員案。
 - (17)決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。
 - (18)決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案。
 - (19)決議通過對子公司倫飛電腦(昆山)有限公司之長期應收款非屬資金貸與性質案。
 - (20)決議通過修訂本公司「內部控制制度辦法」及「內部稽核實施細則」案。
 - (21)決議通過本公司一一〇年度預算案。
 - (22)決議通過本公司一一〇年度稽核計畫。
 - (23)決議通過本公司薪資報酬委員會建議事項案。
 - (24)決議通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
 - (25)決議通過本公司簽證會計師委任及報酬案。
 - (26)決議通過本公司一〇九年度營業報告書案。
 - (27)決議通過本公司一〇九年度財務報表(本公司及合併報表)。
 - (28)決議通過本公司一〇九年度虧損撥補案。
 - (29)決議通過召開本公司一一〇年股東常會案。
 - (30)決議通過本公司一〇九年度內部控制制度聲明書案。
 - (31)決議通過本公司董事(獨立董事)及經理人一〇九年度薪資報酬案。
 - (32)決議通過本公司一一〇年簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
 - (33)決議通過本公司一一〇年簽證會計師委任及報酬案。
 - (34)決議通過本公司減資彌補虧損案。
 - (35)決議通過本公司一一〇年股東常會增列召集事由案。
- (十三)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。
- (十四)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。

五、會計師公費資訊

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑	尹元聖	109/1/1~109/12/31	

金額單位：新臺幣千元

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

註：非審計公費 320 千元，服務內容係移轉訂價報告。

- (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為審計公費之四分之一以上者：無。
- (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：無。
- (四) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 董事會評估 109 年度本公司簽證會計師具獨立性及適任性：

1. 本公司參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定以下評估標準：(1) 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。(2) 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。(3) 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。(4) 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。(5) 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。(6) 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。(7) 簽證會計師未握有本公司股份。(8) 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。(9) 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。
2. 依會計師出具之獨立性聲明書及本公司財會主管先依前述標準評估本公司簽證會計師尚具備獨立性及適任性。嗣再經本公司第 13 屆第 4 次董事會依前述評估標準決議通過簽證會計師具獨立性及適任性。

(二) 依前述評估結果，本公司於前述查核期間無更換會計師。

七、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之情形：

無。

八、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、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	109 年度		110 年截至年報刊印日止	
		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	高氏企業開發股份有限公司	---	---	---	---
董事	歐華創業投資股份有限公司	---	---	---	---
董事	財團法人二十一世紀基金會	---	---	---	---
董事	日月高投資股份有限公司	---	---	---	---
董事	基盛投資(股)公司	---	---	---	---
董事	Protegas Futuro Holdings, LLC	---	---	---	---
獨立董事	李源泉	---	---	---	---
獨立董事	任子平	---	---	---	---
獨立董事	蘇義雄	---	---	---	---
總經理	高思復	---	---	---	---
技術總監	盧孟洋	---	---	---	---
協理	王亨佳	---	---	---	---
協理	張曉倩	---	---	---	---
協理	張導民	---	---	---	---
協理	蔡良靜	---	---	---	---
協理	楊建國	---	---	---	---
協理	賴炳仁	---	---	---	---
協理	朱文進	---	---	---	---
協理	謝坤蒼	---	---	---	---
協理	郭武功	---	---	---	---
協理	陳茂村	---	---	---	---
財務主管	陳淑玲	---	---	---	---

註：因任期及人事異動之故，未擔任職務者均註記為不適用。

註一：本公司於109年6月30日設置審計委員會由全體獨立董事組成，替代監察人。

(二) 股權移轉資訊：無

(三) 股權質押資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月5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	
高氏企業開發(股)公司 董事長：高張明鸞	31,390,653 261,335	16.02% 0.13%	- 2,260,882	- 1.15%	- -	- -	- 高育仁 高思復 高思博	- 配偶 二親等以內 二親等以內	
Protegas Futuro Holdings, LLC 代表人：An Van Nguyen	30,040,000 -	15.33% -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
奧史坦丁國際(股)公司 代表人：顏景輝	12,992,000 -	6.63% -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
康爾軒事業有限公司 代表人：游玉玲	10,992,000 -	5.61% -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
鼎晶投資有限公司 代表人：張清志	8,496,000 -	4.34% -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
百達投資股份有限公司 代表人：丁耀彬	5,055,609 -	2.58% -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
高思復	3,811,234 (註四)	1.95% (註五)	90,204	0.05%	-	-	高育仁 高張明鸞 高思博	二親等以內 二親等以內 二親等以內	
周成虎	2,500,000	1.28%	-	-	-	-	-	-	
高育仁	2,260,882	1.15%	261,335	0.13%	-	-	高張明鸞 高思復 高思博	配偶 二親等以內 二親等以內	
高思博	2,000,000	1.02%	-	-	-	-	高育仁 高張明鸞 高思復	二親等以內 二親等以內 二親等以內	
郭宗佐	2,000,000	1.02%	-	-	-	-	-	-	
旭耀資產管理有限公司	2,000,000	1.02%	-	-	-	-	-	-	

註一：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註二：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註三：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

註四：此股數包含：普通股 3,811,218 股及特別股 16 股。

註五：此持股比例包含：普通股 1.95% 及特別股 0%。

十、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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
Durabook Federal Inc.	19,000	19%	-	-	19,000	19%
Durabook Americas Inc.	769,230	80%	-	-	769,230	80%
倫飛(亞洲)股份有限公司	5,872,420	100%	-	-	5,872,420	100%
倫飛(昆山)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
倫飛(B.V.I.)有限公司	-	-	50,000	100%	50,000	100%
昆山倫騰電子有限公司	-	-	-	100%	-	100%

註：係公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
80年12月	10元	100,000,000	十億元	66,732,145	667,321,450	資本公積增資 60,602,950元	無	註一
81年06月	10元	100,000,000	十億元	78,379,000	783,790,000	盈餘增資 45,804,490元 資本公積增資 70,664,060元	無	註二
82年07月	10元	100,000,000	十億元	86,152,647	861,526,470	資本公積增資 77,736,470元	無	註三
83年08月	10元	100,000,000	十億元	98,855,130	988,551,300	現金增資 101,356,050元 資本公積增資 25,668,780元	無	註四
85年03月	10元	160,000,000	十六億元	160,000,000	1,600,000,000	現金增資 611,448,700元	無	註五
86年05月	10元	300,000,000	三十億元	204,000,000	2,040,000,000	盈餘增資 280,510,680元 資本公積增資 159,489,320元	無	註六
86年10月	10元	300,000,000	三十億元	264,000,000	2,640,000,000	現金增資 600,000,000元	無	註七
87年05月	10元	600,000,000	六十億元	363,500,000	3,635,000,000	盈餘增資 467,270,960元 資本公積增資 527,729,040元	無	註八
88年04月	10元	600,000,000	六十億元	363,740,565	3,637,405,650	可轉換公司債轉換 2,405,650元	無	註九
88年08月	10元	700,000,000	七十億元	478,480,936	4,784,809,360	盈餘增資 637,901,669元 資本公積增資 509,098,331元 可轉換公司債轉換 403,710元	無	註十
89年03月	10元	700,000,000	七十億元	480,418,920	4,804,189,200	可轉換公司債轉換 19,379,840元	無	註十一
89年09月	10元	700,000,000	七十億元	528,450,942	5,284,509,420	資本公積增資 480,320,220元	無	註十二
93年03月	10元	700,000,000	七十億元	554,561,723	5,545,617,230	可轉換公司債轉換 276,382,960元	無	註十三
93年11月	10元	700,000,000	七十億元	277,303,712	2,773,037,120	減資 2,772,580,110元	無	註十四
100年12月	10元	700,000,000	七十億元	255,867,547	2,558,675,470	合併減資 214,361,650元	無	註十五
101年08月	10元	700,000,000	七十億元	190,161,531	1,901,615,310	減資 657,060,160元	無	註十六
105年10月	10元	700,000,000	七十億元	93,939,797	939,397,970	減資 962,217,340元	無	註十七
105年12月	10元	700,000,000	七十億元	118,939,797	1,189,397,970	現金增資 250,000,000元	無	註十八
106年2月	10元	700,000,000	七十億元	143,939,797	1,439,397,970	現金增資 250,000,000元	無	註十九
106年9月	10元	700,000,000	七十億元	198,939,797	1,989,397,970	現金增資 550,000,000元	無	註二十
109年4月	10元	700,000,000	七十億元	195,932,433	1,959,324,330	合併減資 30,073,640元	無	註二十一

註一：財政部證券管理委員會80年12月23日(80)台財證(一)第03483號函核准

註二：財政部證券管理委員會81年06月01日(81)台財證(一)第01228號函核准

註三：財政部證券管理委員會82年07月19日(82)台財證(一)第30694號函核准

註四：財政部證券管理委員會83年08月02日(83)台財證(一)第32527號函核准

註五：財政部證券管理委員會85年03月26日(85)台財證(一)第21571號函核准

註六：財政部證券暨期貨管理委員會86年05月01日(86)台財證(一)第33862號函核准

註七：財政部證券暨期貨管理委員會86年10月14日(86)台財證(一)第73902號函核准

註八：財政部證券暨期貨管理委員會87年04月23日(87)台財證(一)第35078號函核准

註九：財政部證券暨期貨管理委員會87年10月01日(87)台財證(一)第81707號函核准

註十：財政部證券暨期貨管理委員會88年06月29日(88)台財證(一)第59109號函核准

註十一：財政部證券暨期貨管理委員會87年10月01日(87)台財證(一)第81707號函核准

註十二：財政部證券暨期貨管理委員會89年06月03日(89)台財證(一)第47857號函核准

註十三：財政部證券暨期貨管理委員會87年10月01日(87)台財證(一)第81707號函核准

- 註十四：1. 行政院金融監督管理委員會 93 年 07 月 16 日金管證一字第 0930131683 號函核准
 2. 行政院金融監督管理委員會 93 年 10 月 08 日金管證一字第 0930145974 號函核准
- 註十五：經濟部 101 年 02 月 22 日經授商字第 10101029410 號核准
- 註十六：行政院金融監督管理委員會 101 年 07 月 18 日金管證發字第 1010030730 號函核准
- 註十七：行政院金融監督管理委員會 105 年 08 月 08 日金管證發字第 1050029056 號函核准
- 註十八：經濟部 106 年 02 月 09 日經授商字第 10601017830 號核准
- 註十九：經濟部 106 年 02 月 22 日經授商字第 10601023470 號核准
- 註二十：經濟部 106 年 09 月 28 日經授商字第 10601137980 號核准
- 註二十一：經濟部 109 年 4 月 15 日經授商字第 10901047870 號核准

110 年 4 月 5 日

股份種類	核定股本				未發行股份	合計
	流通在外股份			合計		
	已上市	未上市	合計			
記名式普通股	90,924,043	105,000,000	195,924,043	504,067,567	700,000,000	
特別股	-	8,390	8,390	0		

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

110 年 4 月 5 日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	7	193	44,638	23	44,861
持有股數	0	38,014	73,324,021	92,527,525	30,042,873	195,932,433
持股比例	0.00%	0.02%	37.42%	47.23%	15.33%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

110 年 4 月 5 日；每股面額十元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	36,189	6,024,208	3.07%
1,000 至 5,000	6,316	14,143,984	7.24%
5,001 至 10,000	1,108	8,725,378	4.45%
10,001 至 15,000	358	4,534,311	2.31%
15,001 至 20,000	249	4,656,759	2.38%
20,001 至 30,000	209	5,306,138	2.71%
30,001 至 40,000	102	3,633,004	1.85%
40,001 至 50,000	78	3,661,978	1.87%
50,001 至 100,000	125	8,977,814	4.58%
100,001 至 200,000	59	8,431,405	4.30%
200,001 至 400,000	17	4,632,979	2.36%
400,001 至 600,000	8	3,890,716	1.99%
600,001 至 800,000	7	4,767,007	2.43%
800,001 至 1,000,000	1	1,000,000	0.51%
1,000,001 以上	12	113,538,362	57.95%
合 計	44,838	195,924,043	100.00%

2.特別股

110年4月5日；每股面額十元

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	20	3,192	38.05%
1,000 至 5,000	3	5,198	61.95%
合 計	23	8,390	100.00%

(四)主要股東名單：股權比例占前十名之股東

110年4月5日

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數	持 股 比 例
高氏企業開發股份有限公司	31,390,653	16.02%
Protegas Futuro Holdings, LLC	30,040,000	15.33%
奧史坦丁國際股份有限公司	12,992,000	6.63%
康爾軒事業有限公司	10,992,000	5.61%
鼎晶投資有限公司	8,496,000	4.34%
百達投資股份有限公司	5,055,609	2.58%
高思復	3,811,234 (註一)	1.95% (註二)
周成虎	2,500,000	1.28%
高育仁	2,260,882	1.15%
高思博	2,000,000	1.02%
郭宗佐	2,000,000	1.02%
旭耀資產管理有限公司	2,000,000	1.02%
共 12 人	113,538,362	57.95%

註一：此股數包含：普通股 3,811,218 股及特別股 16 股。

註二：此持股比例包含：普通股 1.95%及特別股 0%。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

		年 度	108 年	109 年	當年度截至
		項 目			110 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		4.96	6.18	4.12
	最 低		1.91	1.30	2.81
	平 均		2.92	2.69	3.21
每股淨值	分 配 前		1.40	1.38	1.39
	分 配 後		1.40	1.38	1.39
每股盈餘	加權平均股數		195,924	195,924	195,924
	每 股 盈 餘		(0.3)	0.11	0.00
每股股利	現 金 股 利		普通股:0 特別股:0	普通股:0 特別股:0	普通股:0 特別股:0
	無償配股	盈餘配股	無	無	無
		資本公積配股	無	無	無
	累積未付股利		無	無	無
投資報酬分析	本益比		註一	24.45	0
	本利比		註二	註二	註二
	現金股利殖利率		0	0	0

註一：本公司 108 年度稅後純益為負值。

註二：本公司 108 年度、109 年度及 110 年第一季均未發放股利。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

依公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時不在此限，並優先發放應付未付之特別股股息及紅利；另視公司營運需要及法令規定得提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

考量本公司產業成長之特性、健全公司財務結構、保障投資人權益，可分配盈餘之提撥以不低於百分之五十分配股東紅利為原則，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配。並綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，維持公司每年股利水準之均衡，以提撥現金股利不高於股東紅利總額之百分之四十，其餘分配股票股利為原則。

2.本次股東會擬議股利分派情形：無。

3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司股利政策並無重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應依下列方式發放員工、董事酬勞：

(1)百分之十以上為員工酬勞，其辦法由董事會訂定之。

(2)提撥不高於百分之二為董事酬勞。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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

3.董事會通過分派酬勞情形：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形

發行(辦理)日期		79年12月15日
項目	面額	每股10元
	發行價格	每股20元
	股數	9,745,000股
	總額	97,450,000元
權利義務事項	股息及紅利之分派	<ul style="list-style-type: none"> · 本公司每年所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及法定盈餘公積金，優先按年息百分之二十(按股票面額計算)支付股息及紅利。 · 股息及紅利每年以現金發放一次，於每年股東常會通過發放日期後支付上年度按實際發行日數計算應發之股息及紅利，但轉換為普通股時，則發放至上年度年底止。 · 若某一年度無盈餘或盈餘不足以發放特別股股息及紅利時，應累積於以後年度有盈餘時，優先補足。甲種記名式特別股股東於轉換為普通股後，得享受應付未付之特別股股息及紅利，本公司並應一次付清，但不得請求轉換前一年度之普通股盈餘分派，其餘之權利義務與普通股同。
	剩餘財產之分派	本公司清算時，特別股之償還順序優先於普通股，但分派公司剩餘財產以不超過其發行金額為限
	表決權之行使	無表決權
	其他	除章程訂定者外，甲種記名式特別股無其他權利義務
特別股流通在外數額	收回或轉換數額	已轉換普通股金額 96,993,000元
	未收回或轉換餘額	83,900元(註一)
	收回或轉換條款	特別股得於發行日起滿一年後，於每年六月請求將該特別股轉換為同股數之普通股
	每股市價(註二)	-
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換或認股金額	96,993,000元
	發行及轉換或認股辦法	特別股得於發行日起滿一年後，於每年六月請求將該特別股轉換為同股數之普通股
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		無

註一：93年減資新台幣228,480元；101年減資新台幣58,680元；105年減資新台幣85,940元。

註二：特別股未上市買賣。

附認股權特別股：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、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務內容

- (1) 電子零組件之設計及有關電子產品(區域網路系統)設計製造
- (2) 電子產品(電線電話機、電話答錄機、數據機、電子式交換機、傳真機)設計(僅供辦公處所綜攬事務現場不設賣場零售)
- (3) 電腦及其零組件、電腦週邊設備(多功能介面卡)設計製造
- (4) 電腦週邊設備(電源供應器、鍵盤、印表機、軟硬式磁碟機)電腦軟體設備設計(不經營電動玩具及現場操作)
- (5) 電腦主機板、電腦工作站及其系統之設計製造
- (6) 特定用途積體電路設計製造
- (7) 電視遊樂器之設計製造
- (8) 國際貿易業
- (9) 倉儲業
- (10) 電信管制射頻器材製造業
- (11) 電信管制射頻器材輸入業
- (12) 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

本公司一〇九年度主要產品之營業比重如下:

項 目	營 業 比 重
可攜式電腦(含成品板)	88 %
其他	12 %
合計	100 %

3. 公司目前之商品項目

本公司為專業之軍工規攜帶式電腦製造廠商，主要業務為軍工規筆記型電腦/平板型電腦及相關週邊產品之研發、製造及維修，主要項目包括(1)軍/工規筆記型/平板型電腦(2)軍/工規之主機板(3)零組件及週邊產品(4)上述產品之售後服務。

4. 計劃開發之新產品

產品策略為針對垂直市場需求，制定切合客戶所需之特殊產品功能，如軍事、工業、醫療及運輸等不同產業，皆對其系統之可靠度環境及通訊功能有特殊之規範，目標為創造獲利優厚之利基型市場產品，並建立完整之產品線。

(二) 產業概況

1. 產業之結構及現況:

本公司之主要業務為設計、生產軍工等特殊行業所使用可攜式裝置以自有品牌為主要銷售模式。就價值鏈而言，屬於系統組裝及品牌廠商。上游為電腦產品一般零組件及軍工規特殊元件供應商，下游則為經銷商及系統整合商。以產業現況而言，本公司產品主要銷售區域之歐美市場需求穩定，隨著通路夥伴增加，可望進入更多應用領域，進一步擴大產品銷售量。

2. 本公司之主要產品:

本公司主要產品之軍/工規電腦屬於客製化且少量多樣之產品，針對客戶之特殊需求功能為設計重點。

由於其研發費用高昂、以及不易大量生產之特性，進入門檻甚高，再加上銷售市場分散，故一般 IPC 廠商對本公司之市場地位並不形成重大威脅。

(三) 技術及研究發展概況

為因應垂直市場特殊之需求、提高產品競爭力，本公司持續投入研發軍/工規強固型筆記型電腦，如強固機殼、散熱技術、無線通訊等特殊應用領域之技術；並積極培養內部研發人員、吸引專業優秀工程師加入本公司之研發團隊，掌握國內外產品與技術發展趨勢，有效率地開發利基型產品並取得商品上市先機，以迎合未來市場之需求。

為了提升研發技能，發掘新材料之應用與新技術的開發，本公司自於一〇九年度起截至本年度第一季為止已投入之研發費用支出共計為新台幣105,225仟元。

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司業務發展核心為自有品牌Durabook及自主開發之產品，短期仍將以國防、公共安全及能源等深耕已久之應用領域為主要目標市場，藉由通路夥伴之擴張，爭取市場占有率之極大化。長期則將以自有品牌持續推出更多元之應用產品、透過既存之品牌知名度及與特定領域系統整合商之合作，擴大垂直市場之覆蓋，成為全方面之系統供應商。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區

本公司產品銷售以歐洲、美洲及中國為主，並在當地設有銷售據點，以就近服務廣大客戶。

2. 市場占有率及未來供需狀況與成長性

本公司一〇九年度可攜式電腦(含成品板)銷售量為47,421台，在產品之研發、設計、製造、銷售上，皆佔有一席之地，是國內少數軍/工規攜帶式電腦製造廠商，所研發製造之軍/工規攜帶式電腦產品，在市場上漸為各主要系統整合商採用。

雖 COVID-19 疫情嚴峻，所幸本公司產品銷售並無重大遭受波及。在市場供需方面，因消費者日益習慣於智慧手機及平板電腦之使用模式，軍/工規攜帶式電腦亦有逐漸取代固定式之工業電腦及車載電腦的趨勢，可望以穩定成長之勢前進。

3. 競爭利基及發展願景之態勢分析與因應對策

(1) 優勢(Strength)

- A. 產品設計能力強：擁有完整之軟、硬體及機構設計能力，可完整開發且獨立生產軍/工規之特殊功能產品，可滿足少量多樣之需求，朝「精品」路線邁進。
- B. 生產製造能力強：高雄廠專注軍/工規機種多年；可達到少量多樣必須之生產彈性。

(2) 劣勢(Weakness)

- A. 零組件供應商出貨交期長、最小訂購數量增。
因應對策：

建立 buffer stock，有效利用庫存循環機制，避免供不應求的狀況發生。

B. 軍/工規筆記型電腦特性為少量多樣，研發資源投入相對偏高。

因應對策：

建立模組化零組件之設計，不同機種共用相同模組零件，提供客戶少量多樣之需求，以減少研發資源、降低庫存及成本，進而從中取得較高之獲利。

(3) 機會(Opportunity)

A. 軍工規攜帶式電腦的應用日漸普及，不僅是在軍事用途，於工業、農業、博奕產業、自動化、安控等等各個領域皆日益擴散、深入。

B. 本公司為國內少數有能力製造軍/工規筆記型/平板型電腦之廠商，且軍/工規筆記型電腦進入門檻高、毛利高，為一利基型市場。

(4) 威脅(Threat)

A. 市場規模成長趨緩，廠商低價搶單、商規大廠搶蝕軍/工規市場，導致價格競爭壓力增加，利潤空間遭到嚴重剝削。

因應對策：

(a) 深化研發實力、加強行銷敏銳性，依據客戶需求，開發不同層次、功能、樣式之產品，以發展高附加價值之垂直市場產品為目標，維持預期之利潤。

(b) 開發與國際大廠合作的機會，借助其影響力，降低採購成本。

B. 關鍵零組件仰賴進口，且產品多以美、歐為主要市場，匯率波動的風險亦會影響到本公司的獲利。

因應對策：

(a) 提高產品設計之附加價值，以降低零組件採購成本所佔售價之比重。

(b) 加強財務人員匯兌避險觀念，隨時研判匯率走向，以適時評估避險性外匯操作工具的使用。

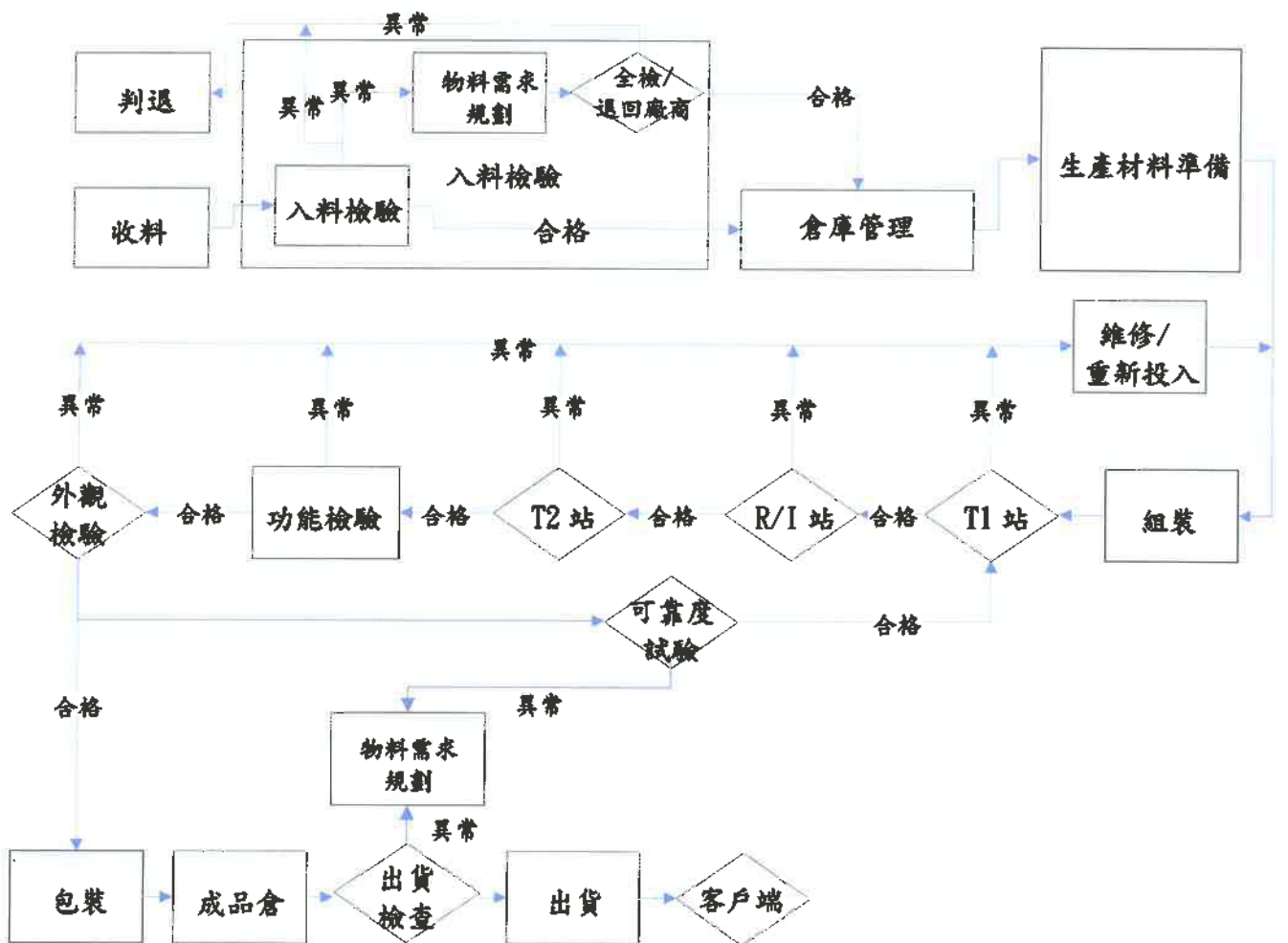
(二)主要產品用途及產製過程

1. 產品主要用途

強固型筆記型電腦、強固型平板電腦依不同之機型，適用於不同之範圍，包括個人、家庭、辦公室及戶外工作者，如軍、警、消防、倉儲、貨運等等；用途包括國防、公共安全、公共事業、現場服務、電信、交通運輸、石油及天然氣、製造及各式特殊應用等。

2. 產製過程

系統組裝工藝流程圖



(三)主要原料之供應狀況

項目	固態硬碟機	電池	CPU	LCD
供應商	聯強 啟達	喬信 前瑞	聯強 世平	全台 台灣三信

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣千元

項目	108年				109年				110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	占當 年度 截至 前一 季止 進貨 淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係
1	其他	529,156	100	-	其他	562,105	100	-	其他	150,926	100	其他
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	進貨淨額	529,156	100		進貨淨額	562,105	100		進貨淨額	150,926	100	

註：最近二年度無進貨總額百分之十以上之供應商。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣千元

項目	108年				109年				110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	占當 年度 截至 前一 季止 銷貨 淨額 比率 〔%〕	與發 行人之 關係
1	P公司	105,570	13	-	N公司	202,713	23	註一	D公司	38,839	21	-
2	N公司	92,332	11		P公司	93,932	11		其他	146,430	79	-
3	其他	631,127	76	-	其他	566,714	66	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	829,029	100		銷貨淨額	863,359	100		銷貨淨額	185,269	100	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註一：該公司董事長自109年6月30日起擔任本公司董事。

(五)最近二年度生產量值

單位：台/新台幣千元

生產 量值 主要 商品(或部門別)	年度		108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值		
筆記型電腦	30,000	13,066	390,831	30,000	13,747	412,462		
成品板及零件	註	56,653	165,365	註	57,446	164,966		
合計	30,000	69,719	556,196	30,000	71,193	577,428		

註：本公司成品板委託代工廠生產。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台/新台幣千元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度		108 年度				109 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦及 成品板	2,407	19,166	46,054	734,185	4,022	49,135	43,399	712,059		
其他	-	14,809	-	60,869	-	28,005	-	74,160		
合計	2,407	33,975	46,054	795,054	4,022	77,140	43,399	786,219		

三、最近二年度及截至年報刊印日止母子公司從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

110年5月10日

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110年5月10日(註)
員 工 人 數	直接員工	30	27	21
	間接員工	153	148	154
	合 計	183	175	175
平 均 年 歲		44.20	44.77	44.77
平均服務年資		9.63	10.33	10.63
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩 士	17.5%	18.9%	20.0%
	大 專	59.6%	58.9%	57.2%
	高 中	21.9%	21.1%	21.7%
	高中以下	1.0%	1.1%	1.1%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。(不含派遣人力)

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止公司因污染環境所受損失及處分總額：無
- (二)未來因應對策及可能之支出：配合最新法令執行，目前無可能之支出。
- (三)因應歐盟環保指令（ROHS）之實施，由於本公司一向遵守業界之相關法令，對於環保及無鉛製程等早已做好因應措施，並同時確立本公司產品品質可銷往世界各國無虞，因此該指令之實施，對本公司而言應無重大不利之影響。

五、勞資關係

- (一)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. 福利措施及實施情形

- (1)員工酬勞入股
- (2)三節禮券
- (3)年終獎金
- (4)各種激勵獎金制度措施：產品業務績效獎勵辦法、產品開發專案獎金管理辦法、員工績效獎勵辦法、員工專利創作發明提案獎勵辦法、創意提案獎勵辦法
- (5)教育訓練
- (6)員工購買公司生產之電腦優惠措施
- (7)福委會福利金補助：生日、結婚、生育、死亡、嚴重傷病、災變、重大

事故

- (8)年度休假、生日假
- (9)員工旅遊、聚餐、季度活動
- (10)年度健康檢查

2. 進修及訓練與其實施情形

本公司為培養員工正確工作態度及方法，激發員工潛能，訂有「教育訓練程序」。於新進員工到職時實施新進人員職前引導教育訓練，並依各部門所提需求及員工專業技能辦理職能別專業訓練，且人事單位亦依公司經營方針及年度預算安排主管職務別管理訓練及語言訓練，並不定時提供外部課程訓練之資訊，以期達到培育優秀專業人才，進而提高營運績效且充分開發利用人力資源。

3. 退休制度與其實施情形

本公司員工退休管理辦法依照勞工退休金條例制定，舊制年資至96年8月31日(含)已經全部結清，現職人員一律採用新制退休制度。

新制退休制度如下：

- (1) 新制之退休條件：員工年滿六十歲即可申請退休。
- (2) 新制之退休金係以員工每月工資總額，依中央主管機關所核定之工資分級表之標準，每月提撥工資百分之六為退休金至個人退休金專戶內。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

為促進勞資和諧，提高工作效能，本公司不定期由資方與勞方進行晤談，每季召開勞資會議讓員工得以抒發意見，表達建言，維持勞資雙方雙向溝通管道暢通，增進彼此互助互信合作關係。

另本公司亦依規定成立職工福利委員會，由員工以公開方式推舉福委會代表，針對各項福利措施，勞資雙方代表皆能提出見解，充分溝通，以維員工權益。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷貨合約	M公司	06/25/'19~ 06/24/'21	*購買本公司產品 訂定交貨之機型、貨品 規格、交貨日期、訂單、 數量、保證期限、產能 相關規定	文件資料 保密
	N公司	01/01/'20~ 12/31/'20	*購買本公司產品 訂定交貨之機型、貨品 規格、交貨日期、訂單、 數量、保證期限、產能 相關規定	文件資料 保密

註：因合約約定不得揭露客戶名稱，故以代號為之。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料 (註一)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		451,255	455,300	507,724	461,706	538,129	517,630
不動產、廠房及設備		452,004	428,757	298,540	294,685	285,778	284,063
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		273,764	268,336	323,118	387,273	344,744	342,145
資產總額		1,177,023	1,152,393	1,129,382	1,143,664	1,168,651	1,143,838
流動負債	分配前	734,978	738,263	784,758	824,403	864,481	835,710
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二
非流動負債		6,321	5,776	14,044	66,243	47,742	50,415
負債總額	分配前	741,299	744,039	798,802	890,646	912,223	886,125
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二
歸屬於母公司業主之權益		435,603	408,233	328,888	274,761	270,217	272,770
股本		1,189,398	1,989,398	1,989,398	1,989,398	1,959,324	1,959,324
資本公積		-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(577,608)	(1,406,234)	(1,476,960)	(1,535,036)	(1,711,320)	(1,711,028)
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二
其他權益		25,872	27,128	18,509	22,458	22,213	24,474
庫藏股票		(202,059)	(202,059)	(202,059)	(202,059)	-	0
非控制權益		121	121	1,692	(21,743)	(13,789)	(15,057)
權益總額	分配前	435,724	408,354	330,580	253,018	256,428	257,713
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二

註一：110年第一季季報之財務資料尚未經會計師核閱。

註二：無分配盈餘。

簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資料 (註一)
營業收入	845,895	601,919	919,537	829,029	863,359	185,269
營業毛利	168,134	102,338	234,154	226,678	257,172	55,027
營業損益	(164,873)	(167,580)	(45,413)	(80,877)	2,229	(7,160)
營業外收入及支出	(11,707)	(16,018)	(39,550)	(1,307)	13,540	6,221
稅前淨利	(176,580)	(183,598)	(84,963)	(82,184)	15,769	(939)
繼續營業單位 本期淨利	(178,742)	(191,676)	(84,926)	(82,200)	15,432	(939)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(178,742)	(191,676)	(84,926)	(82,200)	15,432	(939)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,261	1,256	(2,061)	4,638	(3,875)	2,224
本期綜合損益總額	(173,481)	(190,420)	(86,987)	(77,562)	11,557	1,285
淨利歸屬於 母公司業主	(178,742)	(191,676)	(69,344)	(58,076)	21,387	292
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	(15,582)	(24,124)	(5,955)	(1,231)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(173,481)	(190,420)	(72,040)	(54,127)	18,602	2,553
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	(14,947)	(23,435)	(7,045)	(1,268)
每股盈餘	(1.95)	(1.24)	(0.35)	(0.30)	0.11	0.00
註一：110 年第一季季報之財務資料尚未經會計師核閱。						

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 110月31日財 務資料 (註一)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		398,287	460,032	474,012	471,352	522,245	501,530
不動產、廠房及設備		302,838	297,986	295,049	291,649	282,946	281,385
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		434,301	341,009	327,109	376,003	343,129	338,045
資產總額		1,135,426	1,099,027	1,096,170	1,139,004	1,148,320	1,120,960
流動負債	分配前	696,291	687,526	760,301	804,462	840,215	813,964
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二
非流動負債		3,532	3,268	6,981	59,781	37,888	34,226
負債總額	分配前	699,823	690,794	767,282	864,243	878,103	848,190
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二
歸屬於母公司業主之權益		435,603	408,233	328,888	274,761	270,217	272,770
股本		1,189,398	1,989,398	1,989,398	1,989,398	1,959,324	1,959,324
資本公積		-	-	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	(577,608)	(1,406,234)	(1,476,960)	(1,535,036)	(1,711,320)	(1,711,028)
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	-
其他權益		25,872	27,128	18,509	22,458	22,213	24,474
庫藏股票		(202,059)	(202,059)	(202,059)	(202,059)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	435,603	408,233	328,888	274,761	270,217	272,770
	分配後	註二	註二	註二	註二	註二	註二

註一：110年第一季季報之財務資料尚未經會計師核閱。

註二：無分配盈餘。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日 財務資料 (註一)
營業收入	689,939	537,188	842,375	766,292	819,143	178,318
營業毛利	162,029	100,701	182,034	194,934	231,160	49,533
營業損益	(61,467)	(151,987)	(11,940)	(26,874)	35,067	176
營業外收入及支出	(116,377)	(38,567)	(57,404)	(31,202)	(13,680)	116
稅前淨利	(177,844)	(190,554)	(69,344)	(58,076)	21,387	292
繼續營業單位 本期淨利	(178,742)	(191,676)	(69,344)	(58,076)	21,387	292
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(178,742)	(191,676)	(69,344)	(58,076)	21,387	292
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	5,261	1,256	(2,696)	3,949	(2,785)	2,261
本期綜合損益總額	(173,481)	(190,420)	(72,040)	(54,127)	18,602	2,553
淨利歸屬於 母公司業主	(178,742)	(191,676)	(69,344)	(57,127)	18,602	292
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(173,481)	(190,420)	(72,040)	(54,127)	18,602	2,553
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	(1.95)	(1.24)	(0.35)	(0.30)	0.11	0.00

註一：110 年第一季季報之財務資料尚未經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師	查核意見	備註
105	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑 尹元聖	無保留意見	配合會計師事務所業務進行內部輪調更換簽證會計師
106	安侯建業聯合會計師事務所	尹元聖 王勇勝	無保留意見	配合會計師事務所業務進行內部輪調更換簽證會計師
107	安侯建業聯合會計師事務所	尹元聖 王勇勝	無保留意見	
108	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑 尹元聖	無保留意見	配合會計師事務所業務進行內部輪調更換簽證會計師
109	安侯建業聯合會計師事務所	黃柏淑 尹元聖	無保留意見	

二、最近五年度之財務分析

財務分析(IFRS 合併)

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日(註 一)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.98	64.56	70.73	77.88	78.06	77.47
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率	97.80	96.59	115.44	108.34	106.44	108.47
償債能力 %	流動比率	61.40	61.67	64.70	56.00	62.25	61.94
	速動比率	30.76	32.09	33.90	28.93	36.55	31.99
	利息保障倍數	(15.22)	(17.86)	(7.05)	(5.34)	2.35	0.66
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.34	7.19	9.49	8.35	11.56	12.19
	平均收現日數	39.07	50.76	38.46	43.71	31.57	29.94
	存貨週轉率(次)	2.82	2.38	3.15	2.78	2.93	2.34
	應付款項週轉率 (次)	6.27	5.57	6.45	5.05	4.66	4.14
	平均銷貨日數	129.43	153.36	115.87	131.29	124.57	155.98
	不動產、廠房及設 備 週轉率(次)	1.79	1.37	2.53	2.79	2.97	2.60
	總資產週轉率(次)	0.65	0.52	0.81	0.73	0.75	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	(13.09)	(15.76)	(6.70)	(6.32)	2.14	0.11
	權益報酬率(%)	(36.11)	(45.42)	(22.99)	(28.17)	6.06	(0.37)
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	(14.85)	(9.23)	(4.27)	(4.13)	0.80	(0.05)
	純益率(%)	(21.13)	(31.84)	(9.24)	(9.92)	1.79	(0.51)
	每股盈餘(元)(註 四)	(1.95)	(1.24)	(0.35)	(0.30)	0.11	0.00
現金流量	現金流量比率(%)	註二	註二	註二	4.07	10.60	註二
	現金流量允當比率 (%)	15.90	註三	註三	72.38	227.07	154.64
	現金再投資比率 (%)	註二	註二	註二	3.87	10.63	註二
槓桿度	營運槓桿度	註三	註三	註三	註三	132.22	註三
	財務槓桿度	註三	註三	註三	註三	註二	註三

註一：110年第一季季報之財務資料尚未經會計師核閱。

註二：因比率為負值，故不擬揭露。

註三：因營業利益為虧損，故不擬揭露。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之說明：

1. 速動比率：主要係因現金及約當現金增加，致速動比率上升。
2. 利息保障倍數：主要係因本年度獲利，致利息保障倍數上升。
3. 應收款項週轉率（次）：主要係銷貨收入增加及期末應收款項下降，致應收款項週轉率上升。
4. 平均收現日數：主要係應收款項週轉率上升，致平均收現日數下降。
5. 資產報酬率（%）：主要係因本年度獲利增加，致資產報酬率上升。
6. 權益報酬率（%）：主要係因本年度獲利增加，致權益報酬率上升。
7. 稅前純益占實收資本比率（%）：主要係因本年度獲利增加，致比率上升。
8. 純益率（%）：主要係本年度獲利增加，致純益率上升。
9. 每股盈餘（元）：主要係本年度獲利增加，致每股盈餘上升。
10. 現金流量比率（%）：主要係本年度營業活動淨現金流入增加，致現金流量比率上升。
11. 現金流量允當比率（%）：主要係本年度營業活動淨現金流入增加，致現金流量允當比率上升。
12. 現金再投資比率（%）：主要係本年度營業活動淨現金流入增加，致現金再投資比率上升。
13. 營運槓桿度：主要係本年度營業利益增加所致。

財務分析(IFRS 個體)

分析項目		最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月 31日(註一)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.64	62.86	70.00	75.88	76.47	75.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	145.01	138.09	113.83	114.71	108.89	109.10
償債能力 %	流動比率	57.20	66.91	62.35	58.59	62.16	61.62
	速動比率	36.11	39.25	34.46	32.89	37.70	33.18
	利息保障倍數	(15.34)	(18.57)	(5.57)	(3.79)	2.89	1.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.01	1.87	3.63	3.31	4.07	4.14
	平均收現日數	181.59	195.18	100.55	110.27	89.68	88.16
	存貨週轉率(次)	3.42	2.76	3.46	2.91	3.04	2.49
	應付款項週轉率(次)	6.92	6.33	7.07	4.96	4.69	4.22
	平均銷貨日數	106.73	132.24	105.49	125.42	120.06	146.58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.25	1.79	2.84	2.61	2.85	2.53
	總資產週轉率(次)	0.56	0.48	0.77	0.69	0.72	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)	(13.68)	(16.43)	(5.55)	(4.33)	2.66	0.21
	權益報酬率(%)	(36.12)	(45.43)	(18.81)	(19.24)	7.85	0.11
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(14.95)	(9.58)	(3.49)	(2.92)	1.09	0.01
	純益率(%)	(25.91)	(35.68)	(8.23)	(7.58)	2.61	0.16
	每股盈餘(元)(註四)	(1.95)	(1.24)	(0.35)	(0.30)	0.11	0.00
現金流量	現金流量比率(%)	註二	註二	註二	5.45	11.71	註二
	現金流量允當比率(%)	83.48	註二	註二	34.97	108.26	91.67
	現金再投資比率(%)	註二	註二	註二	5.49	12.68	註二
槓桿度	營運槓桿度	註三	註三	註三	註三	7.87	327.61
	財務槓桿度	註三	註三	註三	註三	1.48	(0.07)

註一：110年第一季季報之財務資料尚未經會計師核閱。
 註二：因比率為負值，故不擬揭露。
 註三：因營業利益為虧損，故不擬揭露。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之說明：

1. 利息保障倍數：主要係因本年度獲利，致利息保障倍數上升。
2. 應收款項週轉率（次）：主要係銷貨收入增加及期末應收款項下降，致應收款項週轉率上升。
3. 資產報酬率（%）：主要係因本年度獲利增加，致資產報酬率上升。
4. 權益報酬率（%）：主要係因本年度獲利增加，致權益報酬率上升。
5. 稅前純益占實收資本比率（%）：主要係因本年度獲利增加，致比率上升。
6. 純益率（%）：主要係本年度獲利增加，致純益率上升。
7. 每股盈餘（元）：主要係本年度獲利增加，致每股盈餘上升。
8. 現金流量比率（%）：主要係本年度營業活動淨現金流入增加，致現金流量比率上升。
9. 現金流量允當比率（%）：主要係本年度營業活動淨現金流入增加，致現金流量允當比率上升。
10. 現金再投資比率（%）：主要係本年度營業活動淨現金流入增加，致現金再投資比率上升。
11. 營運槓桿度：主要係本年度營業利益增加所致。
12. 財務槓桿度：主要係本年度營業利益增加所致。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、一〇九年度審計委員會查核報告書

倫飛電腦實業股份有限公司審計委員會查核報告書


茲 准

本公司董事會造送一〇九年度營業報告書、財務報表（含個體及合併財務報表）及虧損撥補表之議案等，其中財務報表（含個體及合併財務報表）業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師及尹元聖會計師查核竣事。上述表冊經由本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請

鑒 核

此 上

本公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：李源泉 

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home kpmg/tw

會計師查核報告

倫飛電腦實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與倫飛電腦實業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，對倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇九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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損

有關不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損相關揭露請詳個體財務報告附註四(九)、(十一)、附註五(二)、附註六(六)及附註六(八)。

關鍵查核事項之說明：

因倫飛電腦實業股份有限公司累計虧損，不動產、廠房及設備與投資性不動產之帳面價值可能有高估之風險，因此可能存在資產減損風險。評估不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損損失之過程需透過預測及估計未來現金流量折現可回收金額，而此皆牽涉管理階層之主觀判斷，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得倫飛電腦實業股份有限公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位其減損評估表；針對有減損跡象之不動產、廠房及設備與投資性不動產，本會計師檢視管理階層根據外部專家出具之獨立評估報告相關假設之合理性，包含是否適當參考市場價值指標；另，本會計師評估該專家之資格及獨立性。同時，透過詢問管理階層等相關程序，辨識於財務報導結束日後是否發生足以影響減損測試之事項，並檢視管理階層針對不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五(一)及附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

倫飛電腦實業股份有限公司之存貨包含供生產之存貨及產品售後維修備料，因資訊電腦產品更替快速，市場需求可能發生變動，存貨可能因市場變動及庫齡情形，產生存貨之帳面價值超過淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內外部之主客觀證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨續後衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，並選定樣本，取得相關憑證以核對其金額正確性；據上述程序予以瞭解是否已遵循相關會計政策，並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

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存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估倫飛電腦實業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倫飛電腦實業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。

倫飛電腦實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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：

1. 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。
2. 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，惟其目的非對倫飛電腦實業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使倫飛電腦實業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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致倫飛電腦實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成倫飛電腦實業股份有限公司之查核意見。

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，決定對倫飛電腦實業股份有限公司民國一〇九年度
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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏欽
尹元聖



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一一〇年三月十二日



倫飛航空運輸有限公司

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產		109.12.31		108.12.31	
		金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(附註六(一))	222,168	19	113,000	10
1170	應收帳款淨額(附註六(二))	57,183	5	61,709	5
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(二)及七)	37,419	3	89,854	8
1308	存貨(附註六(三))	194,434	17	192,462	17
1410	預付款項	8,567	1	11,347	1
1470	其他流動資產	2,473	-	2,980	-
	流動資產合計	522,245	45	471,352	41
	非流動資產：				
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	6,481	-	18,082	1
1680	不動產、廠房及設備(附註六(六)及(十)及八)	282,046	25	291,649	26
1735	使用權資產(附註六(七))	43,770	4	58,281	5
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	144,166	13	145,570	13
1840	遞延所得稅資產(附註六(七))	32,876	3	32,874	3
1920	存出保證金	5,811	1	5,811	1
1942	長期應收款—關係人(附註六(二)及七)	80,644	7	75,377	7
1995	其他非流動資產	29,383	2	39,908	3
	非流動資產合計	628,075	55	667,652	59
	資產總計	1,150,320	100	1,139,004	100
負債及權益					
流動負債：					
5	短期借款(附註六(九)及八)	620,080	54	590,000	52
	應付票據	187	-	336	-
	應付帳款	124,882	11	124,059	11
	其他應付款項(附註六(十)及十一)	49,032	4	44,973	4
	負債準備—關係人	93	-	-	-
	租賃負債—流動(附註六(十))	5,628	-	3,670	-
	其他流動負債	14,501	1	14,226	1
	流動負債合計	840,215	73	884,462	77
非流動負債：					
	長期應付股款	-	-	8,349	1
	租賃負債—非流動(附註六(五)及七)	4,600	-	3,843	-
	租賃負債—非流動(附註六(十))	30,081	3	44,582	4
	存出保證金	3,207	-	3,207	-
	非流動負債合計	37,888	3	59,781	5
	負債總計	878,103	76	944,243	76
權益：					
	實收股本	1,559,240	171	1,489,314	175
	特別盈餘	84	-	84	-
	保留盈餘	1,959,324	171	1,989,398	175
	權益合計	(1,711,220)	(149)	(1,525,036)	(135)
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	39,712	3	37,576	3
	國外其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(17,499)	(1)	(15,118)	(1)
	權益總計	22,213	2	22,458	2
	負債及權益總計	270,217	24	270,259	(18)
	負債總計	1,148,320	100	1,139,004	100

董事長：高育仁



經理人：高思復

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司



民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

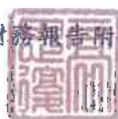
單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 819,143	100	766,292	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十三)及七)	588,333	72	572,266	75
營業毛利	230,810	28	194,026	25
5910 減：未實現銷貨損益(附註七)	(350)	-	(908)	-
5900 營業毛利淨額	231,160	28	194,934	25
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十一)、(十三)及七)：				
6100 推銷費用	29,615	4	34,554	4
6200 管理費用	80,376	10	81,921	11
6300 研究發展費用	86,102	10	105,333	14
營業費用合計	196,093	24	221,808	29
6900 營業淨利(損)	35,067	4	(26,874)	(4)
7000 營業外收入及支出(附註六(四)、(八)、(十一)、(十二)及(十九))：				
7100 利息收入	172	-	387	-
7010 其他收入	15,382	2	15,370	2
7020 其他利益及損失	(28,035)	(3)	(13,680)	(2)
7050 財務成本	(11,339)	(1)	(12,117)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	10,140	1	(21,162)	(3)
營業外收入及支出合計	(13,680)	(1)	(31,202)	(4)
繼續營業部門稅前淨利(損)	21,387	3	(58,076)	(8)
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-
本期淨利(損)	21,387	3	(58,076)	(8)
8300 其他綜合損益(附註六(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(4,921)	(1)	(4,484)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(4,921)	(1)	(4,484)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,136	-	8,433	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	2,136	-	8,433	1
8300 本期其他綜合損益	(2,785)	(1)	3,949	1
本期綜合損益總額	\$ 18,602	2	\$ (54,127)	(7)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.11		\$ (0.30)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.11		\$ (0.30)	

董事長：高育仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：高思復



會計主管：楊建國





倫飛重機實業股份有限公司

資產變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股		其他權益項目		合計		權益總額	
普通股	特別股	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差
金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
\$ 1,989,314	84	1,989,398	1,989,398	18,509	(202,059)	328,888	
-	-	(1,476,960)	(1,476,960)	-	-	(58,076)	
-	-	(58,076)	(58,076)	8,433	(4,484)	3,949	
1,989,314	84	1,989,398	1,989,398	37,576	(15,118)	22,458	
-	-	21,387	21,387	-	-	21,387	
-	-	2,136	2,136	(4,921)	(4,921)	(2,785)	
(30,074)	-	(30,074)	(30,074)	2,136	(4,921)	(2,785)	
-	-	(171,985)	(171,985)	-	-	-	
-	-	(23,146)	(23,146)	-	-	-	
1,959,240	84	1,959,324	1,959,324	39,712	(17,499)	22,213	
-	-	(2,540)	(2,540)	2,540	-	(3,146)	
-	-	(1,711,320)	(1,711,320)	-	-	-	
\$ 1,959,240	84	1,959,324	1,959,324	39,712	(17,499)	22,213	

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨額

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨額

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

本期淨額

子公司所有權權益變動

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：高育仁

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：高思復

會計主管：楊建國



倫飛國際實業股份有限公司



民國一〇九年及一〇八年一月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 21,387	(58,076)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用		
攤銷費用	25,720	25,658
利息費用	13,718	12,075
利息收入	11,339	12,117
股利收入	(172)	(387)
採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額	(321)	-
未實現鑄貨損失	(10,140)	21,162
收益費損項目合計	(350)	(908)
與營業活動相關之資產/負債變動數：	39,794	69,717
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款		
應收帳款-關係人	4,526	26,979
存貨	35,417	(19,468)
預付款項	(1,972)	7,243
其他流動資產	2,877	(2,056)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	475	59
與營業活動相關之負債之淨變動：	41,323	12,757
應付票據		
應付帳款	(149)	(256)
其他應付款	2,023	18,832
其他應付款-關係人	3,865	3,899
負債準備	93	-
其他流動負債	2,715	(3)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,506)	7,412
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,041	29,884
調整項目合計	47,364	42,641
營運產生之現金流入	87,158	112,358
收取之利息	108,545	54,282
支付之利息	172	387
退還(支付)之所得稅	(10,371)	(10,813)
營業活動之淨現金流入	30	(23)
投資活動之現金流量：	98,376	43,833
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	(5)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,125	4,619
取得採用權益法之投資	560	-
取得不動產、廠房及設備	(8,147)	-
存出保證金增加	(1,102)	(6,554)
因合併產生之現金流入	-	(111)
其他非流動資產增加	1,563	-
收取之股利	(3,293)	(23,475)
投資活動之淨現金流出	321	-
籌資活動之現金流量：	(3,978)	(25,521)
短期借款增加	160,000	115,000
短期借款減少	(130,000)	(115,000)
存入保證金增加	-	69
租賃本金償還	(14,226)	(13,747)
支付之利息	(1,004)	(1,253)
籌資活動之淨現金流入(流出)	14,770	(14,931)
本期現金及約當現金增加數	109,168	3,381
期初現金及約當現金餘額	113,000	109,619
期末現金及約當現金餘額	\$ 222,168	113,000

董事長：高育仁



(請詳閱後附個體財務報告附註)
經理人：高恩復



會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

倫飛電腦實業股份有限公司(以下簡稱本公司)，係於民國七十三年二月二十七日依中華民國公司法之規定組成並核准設立登記。本公司主要業務為電腦、電腦週邊設備、電腦軟體、特殊積體電路及電腦工作站暨其系統之設計、製造及買賣及經營通訊暨資訊相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一〇年三月十二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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，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。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- 1.指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- 2.指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- 3.合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

對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，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

本公司之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

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。

本公司發行不可贖回或本公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。本公司依金管證審字第10000322083號函將民國九十五年一月一日前發行具負債性質之特別股列於權益項下。

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(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目前有法律上可執行之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，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。製成品及在製品存貨之成本係採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異則全數列為營業成本，並依比例分攤至期末存貨。存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為迴轉時銷貨成本之減少。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.重分類至投資性不動產

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

3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	四至六十二年
機器設備	二至十二年
其他設備	四至九年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並必要時適當調整。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
 - (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
 - (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。
- 於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分辦公室及宿舍租賃之低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)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。

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，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

本公司就保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司主要經營業務為電腦及電腦週邊設備之製造、買賣及經營通訊暨資訊相關業務。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司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。

2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(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.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
3. 商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)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。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，或減資以彌補虧損而減少之股數，則採追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資或減資彌補虧損之基準日在財務報告提出日前，亦追溯調整計算之。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為可轉換特別股。

(十八)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「證券發行人財務報告編製準則」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。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

管理階層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。

本個體財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司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。此存貨續後衡量主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨續後衡量估列情形請詳附註六(三)。

(二)不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損評估

資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(六)及(八)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
零用金	\$ 140	140
支票存款及活期存款	222,028	112,860
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 222,168</u>	<u>113,000</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)應收款項(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	\$ 57,183	61,709
應收帳款－關係人	37,419	89,854
長期應收款－關係人	80,644	75,577
	<u>\$ 175,246</u>	<u>227,140</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收帳款及長期應收款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款及長期應收款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款(含關係人)及長期應收款一關係人之預期信用損失分析如下：

1.一般客戶

	109.12.31		
	應收帳款 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	\$ 53,120	-	-
逾期30天以下	4,047	-	-
逾期31~60天	13	-	-
逾期61~90天	3	-	-
	<u>\$ 57,183</u>		<u>-</u>

	108.12.31		
	應收帳款 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	\$ 55,919	-	-
逾期30天以下	5,785	-	-
逾期31~60天	5	-	-
	<u>\$ 61,709</u>		<u>-</u>

2.關係人

	109.12.31		
	應收帳款及 長期應收款 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	\$ 13,689	-	-
逾期30天以下	2,695	-	-
逾期31~60天	8,161	-	-
逾期61~90天	3,630	-	-
逾期91~180天	9,244	-	-
逾期一年以上	80,644	-	-
	<u>\$ 118,063</u>		<u>-</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31		
	應收帳款及 長期應收款 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	\$ 66,093	-	-
逾期30天以下	9,628	-	-
逾期31~60天	14,133	-	-
逾期一年以上	75,577	-	-
	<u>\$ 165,431</u>		<u>-</u>

本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(三)存 貨

本公司之存貨明細如下：

	109.12.31	108.12.31
製成品	\$ 58,916	50,214
在製品	7,678	6,139
原物料	124,842	130,944
在途存貨	2,998	5,165
合 計	<u>\$ 194,434</u>	<u>192,462</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之損失總額如下：

	109年度	108年度
存貨跌價損失	<u>\$ 12,500</u>	<u>1,000</u>

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 6,413	15,815
國外非上市(櫃)公司股票	68	2,267
合 計	<u>\$ 6,481</u>	<u>18,082</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

國內非上市(櫃)公司股票—歐華創業投資分別於民國一〇九年六月十七日及一〇八年五月二十四日經該公司股東常會決議辦理減資退還股款，其中應退還本公司之股款分別為6,125千元及4,619千元，上述款項業已分別於民國一〇九年及一〇八年七月收訖。另，該公司於民國一〇九年度及一〇八年度配發予本公司之股利收入分別為321千元及0千元。

本公司於民國一〇九年六月因被投資公司收購其自有股份及活化金融資產，故出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之Ambicion Co., Ltd.部分股份及Printec Japan Co., Ltd.全部股份，處分時之公允價值為560千元，累積處分損失計2,540千元，故已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資(貸餘)

本公司於報導日採用權益法之投資(貸餘)列示如下：

	109.12.31	108.12.31
子公司	\$ -	(8,149)

1.子 公 司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

2.擔 保

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，採用權益法之投資貸項抵減應收帳款及長期應收款餘額分別為311,356千元及299,405千元。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 118,425	429,981	178,031	104,923	831,360
增 添	-	557	71	474	1,102
處 分	-	-	(239)	(725)	(964)
民國109年12月31日餘額	\$ 118,425	430,538	177,863	104,672	831,498
民國108年1月1日餘額	\$ 118,425	429,851	177,944	103,819	830,039
增 添	-	130	2,783	3,641	6,554
處 分	-	-	(2,696)	(2,563)	(5,259)
重 分 類	-	-	-	26	26
民國108年12月31日餘額	\$ 118,425	429,981	178,031	104,923	831,360

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 10,593	260,287	173,437	95,394	539,711
折 舊	-	4,645	1,260	3,900	9,805
處 分	-	-	(239)	(725)	(964)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 10,593</u>	<u>264,932</u>	<u>174,458</u>	<u>98,569</u>	<u>548,552</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 10,593	255,698	174,843	93,856	534,990
折 舊	-	4,589	1,290	4,101	9,980
處 分	-	-	(2,696)	(2,563)	(5,259)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 10,593</u>	<u>260,287</u>	<u>173,437</u>	<u>95,394</u>	<u>539,711</u>
帳面價值：					
民國109年12月31日	<u>\$ 107,832</u>	<u>165,606</u>	<u>3,405</u>	<u>6,103</u>	<u>282,946</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 107,832</u>	<u>169,694</u>	<u>4,594</u>	<u>9,529</u>	<u>291,649</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 107,832</u>	<u>174,153</u>	<u>3,101</u>	<u>9,963</u>	<u>295,049</u>

1.減損損失及續後迴轉

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日不動產、廠房及設備認列之累計減損均為10,593千元，係就本公司大發工業區廠房及機器設備估計可回收金額低於帳面價值部份予以提列。民國一〇九年度及一〇八年度本公司經評估無需增列減損損失。

2.擔 保

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司不動產、廠房及設備已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國109年12月31日餘額(即民國109年1月1日餘額)	<u>\$ 69,914</u>	<u>2,641</u>	<u>72,555</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 69,914	-	69,914
增 添	-	2,641	2,641
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 69,914</u>	<u>2,641</u>	<u>72,555</u>
使用權資產之折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 13,983	291	14,274
折 舊	13,983	528	14,511
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 27,966</u>	<u>819</u>	<u>28,785</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
折 舊	13,983	291	14,274
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 13,983</u>	<u>291</u>	<u>14,274</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
帳面價值：			
民國109年12月31日	\$ 41,948	1,822	43,770
民國108年12月31日	\$ 55,931	2,350	58,281
民國108年1月1日	\$ 69,914	-	69,914

(八)投資性不動產

	土 地 及 改 良 物	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國109年12月31日餘額(即 民國109年1月1日餘額)	\$ 95,830	87,010	182,840
民國108年12月31日餘額(即 民國108年1月1日餘額)	\$ 95,830	87,010	182,840
折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	37,270	37,270
折 舊	-	1,404	1,404
民國109年12月31日餘額	\$ -	38,674	38,674
民國108年1月1日餘額	\$ -	35,866	35,866
折 舊	-	1,404	1,404
民國108年12月31日餘額	\$ -	37,270	37,270
帳面金額：			
民國109年12月31日	\$ 95,830	48,336	144,166
民國108年12月31日	\$ 95,830	49,740	145,570
民國108年1月1日	\$ 95,830	51,144	146,974
公允價值：			
民國109年12月31日		\$ 419,218	
民國108年12月31日		\$ 410,432	
民國108年1月1日		\$ 410,432	

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期一至三年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十二)。

投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。公允價值之評價係以市場價值進行。

本公司之投資性不動產座落於新北市新店區，民國一〇九年度及一〇八年度所採用之收益率分別為1.58%及1.55%。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之投資性不動產提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	109.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.60~1.75	110	\$ 300,000
擔保銀行借款	1.41~1.58	110	320,000
合計			<u>\$ 620,000</u>

	108.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金額
無擔保銀行借款	1.82~2.00	109	\$ 270,000
擔保銀行借款	1.66~1.80	109	320,000
合計			<u>\$ 590,000</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為479,320千元及515,320千元。

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)負債準備

	復原負債	其他	合計
民國109年1月1日餘額	\$ 3,729	3,784	7,513
當期新增之負債準備	-	6,013	6,013
當期使用之負債準備	-	(2,458)	(2,458)
當期迴轉之負債準備	-	(840)	(840)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 3,729</u>	<u>6,499</u>	<u>10,228</u>
流動	\$ -	5,628	5,628
非流動	3,729	871	4,600
	<u>\$ 3,729</u>	<u>6,499</u>	<u>10,228</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 3,729	3,787	7,516
當期新增之負債準備	-	2,232	2,232
當期使用之負債準備	-	(2,155)	(2,155)
當期迴轉之負債準備	-	(80)	(80)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,729</u>	<u>3,784</u>	<u>7,513</u>
流動	\$ -	3,670	3,670
非流動	3,729	114	3,843
	<u>\$ 3,729</u>	<u>3,784</u>	<u>7,513</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 復原負債準備

本公司評估辦公處所之租賃資產依租賃合約規定須拆除、遷移及回復原狀之義務，提列復原負債準備。該負債屬長期性質，估計此負債準備最大之不確定性在於未來將發生之成本，相關復原成本預期於該租賃資產租賃期間終止後陸續發生。

2. 其他準備

主要係與產品銷售相關，其係依類似商品及服務之歷史資料估計，本公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度至三年度發生。

(十一) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流 動	\$ <u>14,501</u>	<u>14,226</u>
非 流 動	\$ <u>30,081</u>	<u>44,582</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,004</u>	<u>1,253</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>321</u>	<u>256</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>15,551</u>	<u>15,256</u>

1. 房屋及建築之租賃

本公司民國一〇九年承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間為五年。

2. 其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年，該租賃合約約定本公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，本公司承租宿舍之租賃期間為一至二年間，該等租賃為低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 9,196	10,032
一至二年	-	7,941
未折現租賃給付總額	<u>\$ 9,196</u>	<u>17,973</u>

民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之租金收入分別為10,032千元及10,111千元。民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之直接營運費用分別為589千元及587千元。

(十三)員工福利

1.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,258千元及6,481千元，已提撥至勞工保險局。

2.短期員工福利負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
帶薪假負債	\$ 7,042	6,725

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	-
遞延所得稅費用	-	-
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利(損)	\$ 21,387	(58,076)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 4,277	(11,615)
依稅法調整數	5,715	1,866
採用權益法認列之投資(利益)損失	(2,028)	4,232
股利收入	(64)	-
未認列暫時性差異	-	5,517
前期未認列之課稅損失	(7,900)	-
所得稅費用	\$ -	-

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
可減除暫時性差異	\$ 27,878	19,855
未使用課稅損失	126,644	135,333
	\$ 154,522	155,188

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得扣抵該等課稅損失。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除 之虧損	得扣除之 最後年度
民國一〇二年度核定數	\$ 56,141	民國一一二年度
民國一〇三年度核定數	85,358	民國一一三年度
民國一〇四年度核定數	95,026	民國一一四年度
民國一〇五年度核定數	298,592	民國一一五年度
民國一〇六年度核定數	71,323	民國一一六年度
民國一〇八年度申報數	26,778	民國一一八年度
	\$ 633,218	

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 已認列之遞延所得稅資產

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產變動如下：

	備抵存貨 跌價損失	長期投資 減損損失	其 他	合 計
	民國109年1月1日	\$ 19,854	11,200	1,820
貸記(借記)損益表	(473)	-	473	-
民國109年12月31日	<u>\$ 19,381</u>	<u>11,200</u>	<u>2,293</u>	<u>32,874</u>
民國108年1月1日	\$ 19,672	11,200	2,002	32,874
貸記(借記)損益表	182	-	(182)	-
民國108年12月31日	<u>\$ 19,854</u>	<u>11,200</u>	<u>1,820</u>	<u>32,874</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十五) 資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為7,000,000千元，每股面額10元，共為700,000千股。前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行股份普通股分別為195,924千股及198,931千股，特別股皆為8千股。所有已發行股份之股款均已收取。特別股分類於權益項下。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)			
	普 通 股		特 別 股	
	109年	108年	109年	108年
1月1日期初餘額	198,931	198,931	8	8
註銷庫藏股	(3,007)	-	-	-
12月31日期末餘額	<u>195,924</u>	<u>198,931</u>	<u>8</u>	<u>8</u>

1. 普通股及特別股之發行

依本公司章程規定，有關甲種記名式特別股之權利及義務列示如下：

- (1) 本公司每年所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及法定盈餘公積金，優先按年息百分之二十（按股票面額計算）支付股息及紅利。
- (2) 股息及紅利每年以現金發放一次，於每年股東常會通過發放日期後，支付上年度按實際發行日數計算應發之股息及紅利，但轉換為普通股時，則發放至上年度年底止。
- (3) 若某一年度無盈餘，或盈餘不足以發放特別股股息及紅利時，應累積於以後年度有盈餘時，優先補足。甲種記名式特別股股東於轉換為普通股後，得享受應付未付之特別股股息及紅利，本公司並應一次付清，但不得請求轉換前一年度之普通股盈餘分派，其餘之權利義務與普通股同。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (4)特別股得於發行日起滿一年後，於每年六月請求將該特別股轉換為同股數之普通股。
- (5)本公司清算時，特別股之償還順序優先於普通股，但分派公司剩餘財產以不超過其發行金額為限。除公司章程訂定者外，甲種記名式特別股無其他權利義務。
- (6)本公司於民國一〇九年三月九日經董事會決議通過庫藏股辦理註銷減資普通股3,007千股，業已辦理變更登記完竣。

2.保留盈餘—盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時不在此限，並優先發放應付未付之特別股股息及紅利；另視公司營運需要及法令規定得提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

考量本公司產業成長之特性、健全公司財務結構、保障投資人權益，可分配盈餘之提撥以不低於百分之五十分配股東紅利為原則，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配。並綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，維持公司每年股利水準之均衡，以提撥現金股利不高於股東紅利總額之百分之四十，其餘分配股票股利為原則。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度為累積虧損，故未有盈餘分配之情事。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止累計尚未發放特別股股息分別為412千元及395千元，將於未來股東會決議分配時認列。

3.庫藏股

本公司於民國一〇九年三月九日經董事會決議通過，依企業併購法合併子公司(倫翔科技(股)公司及育豐科技(股)公司)；因前述合併，註銷原子公司持有本公司之庫藏股3,007千股。

民國一〇八年十二月三十一日，本公司之子公司合計持有本公司股票為3,007千股，為以前年度子公司為長期持有而購入及可轉換公司債到期轉換取得之母公司股票，列為庫藏股票，民國一〇八年度本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。民國一〇八年十二月三十一日持有庫藏股之市價為6,466千元。有關子公司持有本公司股票視同庫藏股股票，其明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
倫翔科技(股)公司	\$ -	103,259
育豐科技(股)公司	-	98,800
	<u>\$ -</u>	<u>202,059</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 37,576	(15,118)	22,458
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	2,136	-	2,136
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損失	-	(4,921)	(4,921)
處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工具	-	2,540	2,540
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 39,712</u>	<u>(17,499)</u>	<u>22,213</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 29,143	(10,634)	18,509
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	8,433	-	8,433
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實現 損失	-	(4,484)	(4,484)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 37,576</u>	<u>(15,118)</u>	<u>22,458</u>

(十六)每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 21,387	(58,076)
不可贖回特別股之股利	(17)	(17)
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)	<u>\$ 21,370</u>	<u>(58,093)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>195,924</u>	<u>195,924</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.11</u>	<u>(0.30)</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ <u>21,387</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	195,924
具稀釋作用之潛在普通股之影響	
可轉換特別股之影響	<u>8</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	<u>195,932</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.11</u>

本公司特別股雖屬潛在普通股，惟民國一〇八年度因其具反稀釋效果，故未予列入稀釋每股盈餘之計算。

(十七)客戶合約之收入—收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 162,451	140,147
美國	310,117	263,898
法國	42,631	47,020
德國	128,262	132,396
其他國家	<u>175,682</u>	<u>182,831</u>
	<u>\$ 819,143</u>	<u>766,292</u>
主要產品/服務線：		
筆記型電腦	\$ 576,841	525,443
成品板	136,527	141,792
出售材料及其他	<u>105,775</u>	<u>99,057</u>
	<u>\$ 819,143</u>	<u>766,292</u>

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應依法令提撥10%以上為員工酬勞及不高於2%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其辦法由董事會另訂之。

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日皆為累積虧損，故未有估列員工酬勞及董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 172	387

2.其他收入

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 13,520	13,600
股利收入	321	-
其他收入—其他	1,541	1,770
其他收入合計	\$ 15,382	15,370

3.其他利益及損失

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
外幣兌換利益(損失)	(26,631)	(12,102)
其他利益及損失	(1,404)	(1,578)
其他利益及損失淨額	\$ (28,035)	(13,680)

4.財務成本

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	\$ (11,339)	(12,117)

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之曝險

金融資產之帳面金額代表最大信用曝險金額。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用曝險金額分別為409,706千元及364,033千元。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇九年及一〇八年底之應收款項餘額分別為24%及16%係來自於對某單一客戶之銷售。本公司民國一〇九年度及一〇八年度之收入分別約72%及73%顯著集中於美洲和歐洲地區。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	合 約					
	帳面金額	現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 320,000	320,684	320,684	-	-	-
無擔保銀行借款	300,000	302,328	302,328	-	-	-
應付票據	187	187	187	-	-	-
應付帳款	126,082	126,082	126,082	-	-	-
其他應付款(含關係人)	49,125	49,125	49,125	-	-	-
租賃負債	44,582	45,921	15,230	15,230	15,461	-
存入保證金	3,207	3,207	3,107	100	-	-
特別股(含特別股股息)	84	496	496	-	-	-
	<u>\$ 843,267</u>	<u>848,030</u>	<u>817,239</u>	<u>15,330</u>	<u>15,461</u>	<u>-</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 320,000	321,036	321,036	-	-	-
無擔保銀行借款	270,000	271,976	271,976	-	-	-
應付票據	336	336	336	-	-	-
應付帳款	124,059	124,059	124,059	-	-	-
其他應付款	44,973	44,973	44,973	-	-	-
租賃負債	58,808	61,151	15,230	15,230	30,691	-
存入保證金	3,207	3,207	-	3,207	-	-
特別股(含特別股股息)	84	479	479	-	-	-
	<u>\$ 821,467</u>	<u>827,217</u>	<u>778,089</u>	<u>18,437</u>	<u>30,691</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	台 幣	
109年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	20,973	28.4800	597,311
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,438	28.4800	69,434

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

108年12月31日	外 幣	匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 17,617	29.9800	528,158
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 2,054	29.9800	61,579

(2) 敏感性分析

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少5,279千元及4,666千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為本公司功能性貨幣之金額及匯率資訊如下：

新 台 幣	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
\$	(26,631)	-	(12,102)	-

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少6,200千元及5,900千元，主因係本公司之變動利率借款產生。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 6,413	-	-	6,413	6,413
國外非上市(櫃)股票	68	-	-	68	68
小計	6,481	-	-	6,481	6,481
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	222,168	-	-	-	-
應收款項(含關係人)	175,246	-	-	-	-
存出保證金	5,811	-	-	-	-
小計	403,225	-	-	-	-
合計	\$ 409,706	-	-	6,481	6,481
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 620,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	126,269	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	49,125	-	-	-	-
租賃負債	44,582	-	-	-	-
存入保證金	3,207	-	-	-	-
特別股	84	-	-	-	-
合計	\$ 843,267	-	-	-	-

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 15,815	-	-	15,815	15,815
國外非上市(櫃)股票	2,267	-	-	2,267	2,267
小計	18,082	-	-	18,082	18,082
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	113,000	-	-	-	-
應收款項(含關係人)	227,140	-	-	-	-
存出保證金	5,811	-	-	-	-
小計	345,951	-	-	-	-
合計	\$ 364,033	-	-	18,082	18,082
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 590,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	124,395	-	-	-	-
其他應付款	44,973	-	-	-	-
租賃負債	58,808	-	-	-	-
存入保證金	3,207	-	-	-	-
特別股	84	-	-	-	-
合計	\$ 821,467	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場之權益工具投資者，其公允價值係使用市場法估算公允價值，其判定係參考同類型公司評價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大之財務威脅，故不擬揭露其量化資訊。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允價值衡量 無公開報價之 權益工具
民國109年1月1日	\$ 18,082
總損失	
認列於其他綜合損益	(4,921)
本期減資退還股款	(6,125)
新增	5
處分	(560)
民國109年12月31日	<u>\$ 6,481</u>
民國108年1月1日	\$ 27,185
總損失	
認列於其他綜合損益	(4,484)
本期減資退還股款	(4,619)
民國108年12月31日	<u>\$ 18,082</u>

上述總損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股權淨值比乘數(109.12.31及108.12.31分別為0.08~0.99及1.07~2.58) • 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為20%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於其 他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國109年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	\$ 405	(405)
108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	1,130	(1,130)

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，並負責發展及控管本公司之風險管理政策。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及貿易條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含適時取得外部資料。交易授信限額依個別客戶建立，係代表無須經權責主管核准之最大未收金額，此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為新客戶，是否為上市櫃公司；客戶所屬地區別、產業別及是否已存在財務困難。被評定為高風險之客戶未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

本公司定期對應收帳款及投資進行評估。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料估算。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

本公司政策規定可對有業務往來之公司、直接或間接持有表決權股份超過50%之公司及直接或間接對本公司持有表決權超過50%之公司進行背書保證。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美金、日幣及英磅。

為管理匯率風險，本公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

本公司外幣債權及債務受匯率影響，惟外幣債權及債務相抵後淨額不重大，故匯率變動對其影響亦限縮於一定範圍內。

本公司對子公司之投資並未避險。

(2)利率風險

本公司舉借之短期借款，因係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟本公司所處金融環境穩定，市場利率變動幅度不大，應不致於因利率變動產生重大風險。

(二十二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，且儘可能降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司與同業相同，係以負債比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資產總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資產總額等同權益之全部組成部分(亦即股本、保留盈餘及其他權益)加上負債。

報導日之負債比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 878,103	864,243
資產總額	\$ 1,148,320	1,139,004
負債比率	76%	76%

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度未有非現金交易投資活動。

本公司於民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之調節		109.12.31
			其	他	
短期借款	\$ 590,000	30,000	-	-	620,000
租賃負債	58,808	(14,226)	-	-	44,582
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 648,808</u>	<u>15,774</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>664,582</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之調節		108.12.31
			其	他	
短期借款	\$ 590,000	-	-	-	590,000
租賃負債	69,914	(13,747)	2,641	-	58,808
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 659,914</u>	<u>(13,747)</u>	<u>2,641</u>	<u>-</u>	<u>648,808</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

關係人名稱	與本公司之關係
美國倫飛公司	本公司之子公司
倫飛(亞洲)(股)公司	本公司之子公司
倫翔科技(股)公司	本公司之子公司(民國一〇九年三月九日本公司依企業併購法合併消滅該公司)
育豐科技(股)公司	本公司之子公司(民國一〇九年三月九日本公司依企業併購法合併消滅該公司)
Twinhead Enterprises (BVI) Ltd.	本公司之孫公司
倫飛電腦(昆山)有限公司	本公司之孫公司
昆山倫騰電子有限公司	本公司之孫公司
NCS Technologies, Inc. (NCS)	係為本公司之其他關係人(自民國一〇九年六月三十日起,該公司董事長為本公司之董事)

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年度	108年度
子公司		
美國倫飛公司	\$ 51,349	196,996
昆山倫騰電子有限公司	55,456	31,759
其他關係人		
NCS	131,836	-
	<u>\$ 238,641</u>	<u>228,755</u>

本公司銷售予子公司及其他關係人之售價與一般銷售價格無顯著不同。子公司約定之收款條件均為銷貨後六十天至一百八十天或與對其進貨之應付帳款互抵。另，自民國九十三年第四季起，在子公司銷售情況達經濟規模效益，且獲利情況穩定前，為顧及子公司之功能任務，可依資金狀況償還貨款，暫不受其原訂之收款條件所限。本公司對關係人之授信期間長於非關係人之授信期間(三十天至六十天)，係因考量加強子公司之財務結構，致本公司對其之授信期間較長。其他關係人之收款條件與一般客戶無顯著不同，為銷貨後三十天。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	109年度	108年度
子公司		
美國倫飛公司	\$ 1,947	1,725
昆山倫騰電子有限公司	9	-
	<u>\$ 1,956</u>	<u>1,725</u>

上開進貨價格係以關係人之進料成本加成計價，因產品規格與一般供應商不同，無交易價格可資比較，非關係人之付款依約定條件而定，關係人約定之付款條件為與對其銷貨之應收帳款互抵或為進貨後三十天至六十天。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 應收關係人款項

本公司因上述交易所產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款－關係人	子公司		
	美國倫飛公司	\$ 29,339	80,040
	昆山倫騰電子有限公司	5,232	9,814
	其他關係人		
	NCS	2,848	-
		<u>\$ 37,419</u>	<u>89,854</u>

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日以對美國倫飛公司銷貨產生之應收款項沖抵因進貨產生之應付帳款及採用權益法之投資貸項金額分別為58,889千元及16,983千元。

4. 代購料款

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日因代倫飛昆山公司購料產生之應收款項沖抵因進貨產生之應付帳款及採用權益法之投資貸餘及超過正常授信期限之應收款轉列長期應收款後餘額分別為80,644千元及75,577千元(帳列長期應收款－關係人)。

5. 其他

本公司對被投資公司之銷貨仍未經轉售他人之存貨內含未實現銷貨毛利，於民國一〇九年度及一〇八年度分別減少350千元及908千元，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之未實現利益餘額分別為5,322千元及5,672千元，列入採用權益法之投資項下。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,712	18,720
退職後福利	216	216
	<u>\$ 19,928</u>	<u>18,936</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	109.12.31	108.12.31
土地	短期借款	\$ 107,832	107,832
房屋及建築	短期借款	164,452	168,907
投資性不動產	短期借款	144,166	145,570
		\$ 416,450	422,309

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、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	109年度			108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	26,800	103,989	130,789	28,231	112,630	140,861
勞健保費用	2,783	7,896	10,679	2,750	8,324	11,074
退休金費用	1,470	4,788	6,258	1,432	5,049	6,481
董事酬金	-	2,775	2,775	-	2,415	2,415
其他員工福利費用	1,836	3,161	4,997	1,883	3,469	5,352
折舊費用(註)	4,765	19,551	24,316	4,716	19,538	24,254
攤銷費用	-	13,718	13,718	-	12,075	12,075

註：不含帳列其他利益及損失之投資性不動產折舊費用，於民國一〇九年度及一〇八年度均分別為1,404千元。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	109年度	108年度
員工人數	<u>164</u>	<u>168</u>
未兼任員工之董事人數	<u>8</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 979</u>	<u>1,017</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 838</u>	<u>875</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(4.23)%</u>	
監察人酬金	<u>\$ 195</u>	<u>515</u>

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)董事、獨立董事及監察人薪資報酬政策

本公司之董事、獨立董事及監察人之薪資報酬政策，依本公司章程及授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業之水準議定標準支付。

(二)經理人及員工薪資報酬政策

經理人及員工之薪資報酬政策，依本公司章程及經參考同業通常水準支給情形，並考量其職務內容、個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性……等，依本公司「各職等職稱薪資級距表」之規定聘任及不定時進行薪資調整。年終獎金依各年度績效考核標準發放。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
本公司	歐華創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	612	6,413	10.006 %	6,413	
本公司	II, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400	-	2.125 %	-	註一
本公司	Trigem Computer Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	0.006 %	-	註一
本公司	Ambicion Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1	68	0.691 %	68	
本公司	Adolite Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400	-	0.535 %	-	註一
本公司	Durabook Federal, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	19	-	19.000 %	-	註一

註一：已全數提列減損損失。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

7. 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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額(註三)	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	NCS Technologies, Inc.	其他關係人	(銷貨)	(131,836)	16%	銷貨後三十天	- (註一)	銷貨後三十天	2,848	2%	

註一：以進料成本加成計價。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註一及註三)	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(註二)	提列備抵損失金額
					金額(註三)	處理方式		
本公司	倫飛電腦(昆山)有限公司	本公司之孫公司	334,356 (註三)	-%	334,356 (註三)	已轉列長期應收款並持續催收	-	-

註一：包含已轉列長期應收款之金額。

註二：截至民國一〇九年三月十二日止。

註三：係本公司代倫飛昆山公司購料產生之應收款項444,054千元，與向其進貨產生之應付帳款109,698千元互抵後應收款項餘額334,356千元。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	美國倫飛公司	美國	電腦、電腦週邊設備之研究開發及買賣	73,442	53,079	769	80.000%	- (註二)	(26,720)	(19,651)	子公司(註四)
本公司	倫飛(亞洲)(股)公司	新加坡	投資控股	539,919	539,919	5,872	100.000%	- (註三)	31,066	31,066	子公司
本公司	倫翔科技(股)公司	台灣	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	328,533	-	-%	-	(728)	(728)	子公司(註五)
本公司	育豐科技(股)公司	台灣	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	397,900	-	-%	-	(547)	(547)	子公司(註六)
倫翔科技(股)公司	美國倫飛公司	美國	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	42,463	-	-%	-	(26,720)	(647)	註五
育豐科技(股)公司	美國倫飛公司	美國	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	25,803	-	-%	-	(26,720)	(466)	註六
倫飛(亞洲)(股)公司	Twinhead Enterprises (BVI) LTD.	英屬維京群島	投資控股	1,388	1,388	50	100.000%	1,287	(113)	(113)	本公司之孫公司

註一：民國一〇九年十二月三十一日匯率：美元1=新台幣28.48。

註二：係本公司銷貨給美國倫飛公司產生之應收帳款88,227千元，與向其進貨產生之應付帳款1,244千元互抵後應收帳款餘額86,983千元，沖銷採用權益法之投資貸項57,644千元後之餘額。

註三：係本公司代倫飛昆山公司購料產生之應收款項444,054千元，與向其進貨產生之應付帳款109,698千元互抵後應收款項餘額334,356千元，沖銷採用權益法之投資貸項253,712千元後之餘額。

註四：本公司於民國一〇九年二月以8,128千元收購美國倫飛公司股份269千股，持股比例由52%增加為80%。

註五：本公司於民國一〇九年三月以9千元收購倫翔科技(股)公司股份9千股，持股比例由99.974%增加為100%；民國一〇九年三月九日經董事會通過，依企業併購法合併消滅倫翔科技(股)公司。

註六：本公司於民國一〇九年三月以10千元收購育豐科技(股)公司股份10千股，持股比例由99.975%增加為100%；民國一〇九年三月九日經董事會通過，依企業併購法合併消滅育豐科技(股)公司。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	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 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
倫飛電腦(昆 山)有限公司	攜帶式數位自動 資料處理機、電 子計算器之零件 及附件及終端機 及鍵盤之產銷業 務	356,000 (USD12,500)	(二)	356,000 (USD12,500)	-	-	356,000 (USD12,500)	26,591	100.00%	26,591	(270,739)	-
武漢倫新華信 電腦有限公司	筆記型電腦零 件、系統配套設 備之生產、銷售 及相關軟體開發	113,920 (USD4,000)	(二)	56,960 (USD2,000)	-	-	56,960 (USD2,000)	-	-%	-	-	-
昆山倫騰電子 有限公司	從事電子計算機 及其接口設備、 零組件、數字照 相機的批發及進 出口業務；並提 供技術諮詢服務	5,981 (USD210)	(二)	5,981 (USD210)	-	-	5,981 (USD210)	4,875	100.00%	4,875	18,335	-

註一：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)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(係透過倫飛亞洲(股)公司再投資大陸公司)。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX:委託投資。

註二：本期認列之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告以權益法計列。

註三：民國一〇九年十二月三十一日匯率：美元1=新台幣28.48。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
455,965 (USD16,010)	455,965 (USD16,010)	- (註三)

註一：包含北京倫飛科技有限公司之匯出累積投資金額美金1,300千元。

註二：民國一〇九年十二月三十一日匯率：美元1=新台幣28.48。

註三：依據行政院民國九十七年八月二十二日核定之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，本公司於民國一〇九年六月十二日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，有效期間為民國一〇九年六月九日至一一二年六月八日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司因代倫飛昆山公司購料產生之應收款項沖抵因進貨產生之應付帳款及採用權益法之投資貸餘之應收款餘額為80,644千元(帳列長期應收款—關係人)，因均已超過正常授信期限，故均已全數轉列長期應收款。

倫飛電腦實業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
高氏企業開發股份有限公司		31,390,653	16.02%
Protegas Futuro Holdings, LLC		30,040,000	15.33%
奧史坦丁國際股份有限公司		12,992,000	6.63%
康爾軒事業有限公司		10,992,000	5.61%

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

倫飛電腦實業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與倫飛電腦實業股份有限公司及其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，對合併公司民國一〇九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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

一、不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損

有關不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損相關揭露請詳合併財務報告附註四(十二)、附註五(二)、附註六(五)及附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

因合併公司累計虧損，不動產、廠房及設備與投資性不動產之帳面價值可能有高估之風險，因此可能存在資產減損風險。評估不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損損失之過程需透過預測及估計未來現金流量折現可回收金額，而此皆牽涉管理階層之主觀判斷，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得合併公司管理階層辨認可能減損之現金產生單位其減損評估表；針對有減損跡象之不動產、廠房及設備與投資性不動產，本會計師檢視管理階層根據外部專家出具之獨立評估報告相關假設之合理性，包含是否適當參考市場價值指標；另，本會計師評估該專家之資格及獨立性。同時，透過詢問管理階層等相關程序，辨識於財務報導結束日後是否發生足以影響減損測試之事項，並檢視管理階層針對不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五(一)及附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨包含供生產之存貨及產品售後維修備料，因資訊電腦產品更替快速，市場需求可能發生變動，存貨可能因市場變動及庫齡情形，產生存貨之帳面價值超過淨變現價值之風險，而存貨續後衡量係仰賴管理階層透過各項內外部之主客觀證據評估，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括瞭解管理階層執行存貨續後衡量會計政策之合理性；檢視存貨庫齡報表並分析存貨庫齡變化情形；取得存貨續後衡量明細表並評估管理階層所採用之淨變現價值基礎之合理性，並選定樣本，取得相關憑證以核對其金額正確性；據上述程序予以瞭解是否已遵循相關會計政策，並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

其他事項

倫飛電腦實業股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八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存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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：

- 1.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。
- 2.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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.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。
- 4.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，以及使合併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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.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。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一〇九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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏欣
尹元聖



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一一〇年三月十二日

倫飛電腦實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 257,568	22	153,465	13
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	60,578	5	84,994	7
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及七)	2,848	-	-	-
130x 存貨(附註六(三))	207,428	18	206,348	18
1470 預付款項及其他流動資產	14,707	1	16,899	2
流動資產合計	538,129	46	461,706	40
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(四))	6,481	1	18,082	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	285,778	24	294,685	26
1755 使用權資產(附註六(六))	60,026	5	76,960	7
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)、(十一)及八)	197,849	17	199,727	17
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	43,339	4	43,890	4
1920 存出保證金	7,110	1	7,237	1
1995 其他非流動資產	29,939	2	41,377	4
非流動資產合計	630,522	54	681,958	60
資產總計	\$ 1,168,651	100	1,143,664	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(八)及八)	\$ 620,000	53	590,000	52
應付票據	187	-	336	-
應付帳款	129,859	11	129,711	11
其他應付款(附註六(十二))	57,729	5	50,860	4
負債準備－流動(附註六(九))	6,071	1	4,264	-
租賃負債－流動(附註六(十))	16,448	1	15,978	1
其他流動負債	34,187	3	33,254	3
流動負債合計	864,481	74	824,403	71
非流動負債：				
負債準備－非流動(附註六(九))	5,552	-	6,140	1
租賃負債－非流動(附註六(十))	34,017	3	50,932	5
存入保證金	6,803	1	6,748	1
其他非流動負債	1,370	-	2,423	-
非流動負債合計	47,742	4	66,243	7
負債總計	912,223	78	890,646	78
歸屬母公司業主之權益(附註六(四)及(十四))：				
股本：				
普通股股本	1,959,240	168	1,989,314	174
特別股股本	84	-	84	-
歸屬母公司業主之權益合計	1,959,324	168	1,989,398	174
存出保證金	(1,711,320)	(146)	(1,535,036)	(134)
歸屬母公司業主之權益合計	39,712	3	37,576	3
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,499)	(2)	(15,118)	(1)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	22,213	1	22,458	2
庫藏股票	-	-	(202,039)	(18)
歸屬於母公司業主之權益合計	270,217	23	274,761	24
非控制權益	(13,789)	(1)	(21,743)	(2)
權益總計	256,428	22	253,018	22
負債及權益總計	\$ 1,168,651	100	1,143,664	100



董事長：高育仁

(詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：高恩復

會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 863,359	100	829,029	100
5000 營業成本(附註六(三)、(五)、(六)、(九)、(十一)及(十三))	606,187	70	602,351	73
5900 營業毛利	257,172	30	226,678	27
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(十)、(十二)及七)：				
6100 推銷費用	56,639	7	75,556	9
6200 管理費用	113,088	13	126,666	15
6300 研究發展費用	86,102	10	105,333	13
6450 預期信用減損迴轉利益	(886)	-	-	-
營業費用合計	254,943	30	307,555	37
6900 營業淨利(損)	2,229	-	(80,877)	(10)
7000 營業外收入及支出(附註六(四)、(七)、(十)、(十一)及(十八))：				
7100 利息收入	246	-	596	-
7010 其他收入	37,029	4	30,397	4
7020 其他利益及損失	(12,055)	(1)	(19,347)	(2)
7050 財務成本	(11,680)	(1)	(12,953)	(2)
營業外收入及支出合計	13,540	2	(1,307)	-
繼續營業部門稅前淨利(損)	15,769	2	(82,184)	(10)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	337	-	16	-
本期淨利(損)	15,432	2	(82,200)	(10)
8300 其他綜合損益(附註六(十四))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(4,921)	(1)	(4,484)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(4,921)	(1)	(4,484)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,046	-	9,122	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,046	-	9,122	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,875)	(1)	4,638	1
本期綜合損益總額	\$ 11,557	1	(77,562)	(9)
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 21,387	3	(58,076)	(7)
8620 非控制權益	(5,955)	(1)	(24,124)	(3)
	\$ 15,432	2	(82,200)	(10)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 18,602	2	(54,127)	(6)
8720 非控制權益	(7,045)	(1)	(23,435)	(3)
	11,557	1	(77,562)	(9)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.11		(0.30)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))	\$ 0.11		(0.30)	

董事長：高育仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：高思復



會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計		非控制權益		權益總額		
普通股	特別股	合計	待彌補 虧損	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現評價 益(損)	合計	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
\$ 1,989,314	84	1,989,398	(1,476,960)	29,143	(10,634)	18,509	(202,059)	328,888	1,692	330,580
-	-	-	(58,076)	-	-	-	-	(58,076)	(24,124)	(82,200)
-	-	-	-	8,433	(4,484)	3,949	-	3,949	689	4,638
-	-	-	(58,076)	8,433	(4,484)	3,949	-	(54,127)	(23,435)	(77,562)
1,989,314	84	1,989,398	(1,535,036)	37,576	(15,118)	22,458	(202,059)	274,761	(21,743)	253,018
-	-	-	21,387	-	-	-	-	21,387	(5,955)	15,432
-	-	-	-	2,136	(4,921)	(2,785)	-	(2,785)	(1,090)	(3,875)
-	-	-	21,387	2,136	(4,921)	(2,785)	-	18,602	(7,045)	11,557
(30,074)	-	(30,074)	(171,985)	-	-	-	202,059	-	-	-
-	-	-	(23,146)	-	-	-	-	(23,146)	14,999	(8,147)
-	-	-	(2,540)	-	2,540	2,540	-	-	-	-
\$ 1,959,240	84	1,959,324	(1,711,320)	39,712	(17,499)	22,213	-	270,217	(13,789)	256,428

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇八年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股註銷

對子公司所有權權益變動

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：高育仁



經理人：高思復



會計主管：楊建國

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 15,769	(82,184)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	30,355	31,960
攤銷費用	14,050	12,383
預期信用減損迴轉利益	(886)	-
利息費用	11,680	12,953
利息收入	(246)	(596)
股利收入	(321)	-
租賃修改利益	-	(336)
收益費損項目合計	54,632	56,364
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	25,315	26,787
應收帳款-關係人	(2,848)	-
存貨	(919)	21,034
預付款項及其他流動資產	2,162	(3,115)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	23,710	44,706
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(149)	(256)
應付帳款	148	21,882
其他應付款	6,905	2,711
負債準備	1,219	(864)
其他流動負債	671	2,477
其他非流動負債	(1,053)	(952)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	7,741	24,998
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	31,451	69,704
調整項目合計	86,083	126,068
營運產生之現金流入	101,852	43,884
收取之利息	246	596
支付之利息	(10,371)	(10,813)
支付之所得稅	(51)	(75)
營業活動之淨現金流入	91,676	33,592
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	560	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	6,125	4,619
取得不動產、廠房及設備	(2,135)	(7,398)
存出保證金減少(增加)	69	(252)
其他非流動資產增加	(2,612)	(24,573)
收取之股利	321	-
投資活動之淨現金流入(流出)	2,323	(27,604)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	160,000	115,000
短期借款減少	(130,000)	(115,000)
存入保證金增加(減少)	55	(78)
租賃本金償還	(16,186)	(16,820)
支付之利息	(1,345)	(2,089)
非控制權益變動	(8,147)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	4,377	(18,987)
匯率變動對現金及約當現金之影響	727	12,185
本期現金及約當現金增加(減少)數	99,103	(814)
期初現金及約當現金餘額	153,465	154,279
期末現金及約當現金餘額	\$ 252,568	153,465

董事長：高育仁



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：高思復



會計主管：楊建國



倫飛電腦實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

倫飛電腦實業股份有限公司(以下簡稱本公司)，係於民國七十三年二月二十七日依中華民國公司法之規定組成並核准設立登記。本公司民國一〇九年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要業務為電腦、電腦週邊設備、電腦軟體、特殊積體電路及電腦工作站暨其系統之設計、製造及買賣及經營通訊暨資訊相關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年三月十二日經董事會通過後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可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「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

本合併財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子 公 司 子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109.12.31	108.12.31	
本公司	美國倫飛公司	電腦及電腦週邊設備之買賣	80.000%	52.000%	註一
本公司	倫飛(亞洲)(股)公司	投資控股	100.000%	100.000%	
本公司	倫翔科技(股)公司	電腦及電腦週邊設備之買賣	- %	99.974%	註二
本公司	育豐科技(股)公司	電腦及電腦週邊設備之買賣	- %	99.975%	註三
倫飛(亞洲) (股)公司	Twinhead Enterprises (BVI) Ltd.	投資控股	100.000%	100.000%	
倫飛(亞洲) (股)公司	倫飛電腦(昆山)有限 公司	攜帶式數位自動資料處理機、電子 計算器之零件及附件及終端機及 鍵盤之產銷業務	100.000%	100.000%	
倫飛(亞洲) (股)公司	昆山倫騰電子有限公 司	從事電子計算機及其接口設備、零 組件、數字照相機的批發及進出口 業務，並提供技術諮詢服務	100.000%	100.000%	

註一：本公司於民國一〇九年二月以8,128千元收購美國倫飛公司股份269千股，持股比例由52%增加為80%。

註二：本公司於民國一〇九年三月以9千元收購倫翔科技(股)公司股份9千股，持股比例由99.974%增加為100%；民國一〇九年三月九日經董事會通過，依企業併購法合併消滅倫翔科技(股)公司。

註三：本公司於民國一〇九年三月以10千元收購育豐科技(股)公司股份10千股，持股比例由99.975%增加為100%；民國一〇九年三月九日經董事會通過，依企業併購法合併消滅育豐科技(股)公司。

(四)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，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。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- 1.指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- 2.指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- 3.合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

對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，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述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金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(例如違約風險發生超過金融工具之預期存續期間)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

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。

合併公司發行不可贖回或合併公司具有選擇贖回之權利或可自行決定是否支付股利之特別股認列為權益。特別股之股利認列為權益之分配。發行於特定期間強制贖回或持有人具有選擇贖回之權利或不可自行決定是否支付股利之特別股認列為金融負債。合併公司依金管證審字第10000322083號函將民國九十五年一月一日前發行具負債性質之特別股列於權益項下。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

(4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(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目前有法律上可執行之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，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。製成品及在製品存貨之成本係採標準成本法計算，標準成本與實際成本之差異則全數列為營業成本，並依比例分攤至期末存貨。存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為迴轉時銷貨成本之減少。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.重分類至投資性不動產

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

3.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

4.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	四至六十二年
機器設備	二至十五年
其他設備	二至十年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並必要時適當調整。

(十)租 賃

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
 - (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
 - (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。
- 於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對部分辦公室及宿舍租賃之低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十一) 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。

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，以變更新用途時之帳面金額予以重分類。

(十二) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

合併公司就保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

(十四)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司主要經營業務為電腦及電腦週邊設備之製造、買賣及經營通訊暨資訊相關業務。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司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。

2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)政府補助

合併公司係於收到與美國薪資保障計劃貸款之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入。

(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.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)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。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。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，或減資以彌補虧損而減少之股數，則採追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資或減資彌補虧損之基準日在財務報告提出日前，亦追溯調整計算之。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為可轉換特別股。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效，經辨認合併公司僅有單一報導部門。

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及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。

管理階層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。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨之續後衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司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。此存貨續後衡量主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨續後衡量估列情形請詳附註六(三)。

(二)不動產、廠房及設備與投資性不動產之減損評估

資產減損評估過程中，合併公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。可回收金額所使用之關鍵假設說明請詳附註六(五)及(七)。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
零用金	\$ 270	262
支票存款及活期存款	252,298	153,203
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 252,568</u>	<u>153,465</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收款項(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	\$ 60,578	85,893
應收帳款－關係人	2,848	-
減：備抵損失	-	899
	<u>\$ 63,426</u>	<u>84,994</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

1.一般客戶

	<u>109.12.31</u>		
	應收帳款 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	\$ 54,475	-	-
逾期30天以下	6,018	-	-
逾期31~60天	82	-	-
逾期61~90天	<u>3</u>	-	<u>-</u>
	<u>\$ 60,578</u>		<u>-</u>
	<u>108.12.31</u>		
	應收帳款 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	\$ 78,277	-	-
逾期30天以下	6,302	12.17%	766
逾期31~60天	949	4.72%	45
逾期61~90天	<u>365</u>	24.05%	<u>88</u>
	<u>\$ 85,893</u>		<u>899</u>

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.關係人

	109.12.31		
	應收帳款 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	\$ 2,116	-	-
逾期30天以下	732	-	-
	\$ 2,848		-

民國一〇八年十二月三十一日無應收帳款—關係人。

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 899	922
減損損失迴轉	(886)	-
匯率影響數	(13)	(23)
期末餘額	\$ -	899

合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

(三)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	109.12.31	108.12.31
商 品	\$ 6,131	5,549
製 成 品	61,982	54,125
在 製 品	7,678	6,139
原 物 料	128,639	134,706
在途存貨	2,998	5,829
合 計	\$ 207,428	206,348

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	109年度	108年度
存貨跌價損失淨額	\$ 11,654	2,449
存貨報廢損失	761	1,672
存貨盤虧	153	1,019
合 計	\$ 12,568	5,140

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 6,413	15,815
國外非上市(櫃)公司股票	68	2,267
合 計	<u>\$ 6,481</u>	<u>18,082</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

國內非上市(櫃)公司股票—歐華創業投資分別於民國一〇九年六月十七日及一〇八年五月二十四日經股東常會決議辦理減資退還股款，其中應退還合併公司之股款分別為6,125千元及4,619千元，上述款項業已分別於民國一〇九年及一〇八年七月收訖。另，該公司於民國一〇九年度及一〇八年度配發予合併公司之股利收入分別為321千元及0元。

合併公司於民國一〇九年六月因被投資公司收購其自有股份及活化金融資產，故出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之Ambicion Co., Ltd.部分股份及Printec Japan Co., Ltd.全部股份，處分時之公允價值為560千元，累積處分損失計2,540千元，故已將前述累積處分損失自其他權益移轉至保留盈餘。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(十九)。

3.上述金融資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
成本或認定成本：					
民國109年1月1日餘額	\$ 118,425	429,981	181,896	112,703	843,005
增 添	-	557	71	1,507	2,135
處 分	-	-	(239)	(725)	(964)
重 分 類	-	-	-	(250)	(250)
匯率變動之影響	-	-	61	(138)	(77)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 118,425</u>	<u>430,538</u>	<u>181,789</u>	<u>113,097</u>	<u>843,849</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 118,425	429,851	181,970	111,093	841,339
增 添	-	130	2,783	4,485	7,398
處 分	-	-	(2,696)	(2,563)	(5,259)
重 分 類	-	-	-	(58)	(58)
匯率變動之影響	-	-	(161)	(254)	(415)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 118,425</u>	<u>429,981</u>	<u>181,896</u>	<u>112,703</u>	<u>843,005</u>

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
折舊及減損損失：					
民國109年1月1日餘額	\$ 10,593	260,287	176,894	100,546	548,320
折 舊	-	4,645	1,263	4,905	10,813
處 分	-	-	(239)	(725)	(964)
重 分 類	-	-	-	(89)	(89)
匯率變動之影響	-	-	54	(63)	(9)
民國109年12月31日餘額	\$ 10,593	264,932	177,972	104,574	558,071
民國108年1月1日餘額	\$ 10,593	255,698	178,442	98,066	542,799
折 舊	-	4,589	1,293	5,269	11,151
處 分	-	-	(2,696)	(2,563)	(5,259)
重 分 類	-	-	-	(39)	(39)
匯率變動之影響	-	-	(145)	(187)	(332)
民國108年12月31日餘額	\$ 10,593	260,287	176,894	100,546	548,320
帳面價值：					
民國109年12月31日	\$ 107,832	165,606	3,817	8,523	285,778
民國108年1月1日	\$ 107,832	174,153	3,528	13,027	298,540
民國108年12月31日	\$ 107,832	169,694	5,002	12,157	294,685

1.減損損失及續後迴轉

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日不動產、廠房及設備認列之累計減損均為10,593千元，係就合併公司大發工業區廠房及機器設備估計可回收金額低於帳面價值部份予以提列。民國一〇九年度及一〇八年度合併公司經評估無需增列減損損失。

2.擔 保

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司不動產、廠房及設備已作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租土地使用權、房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地 使 用 權	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 10,699	79,196	2,641	92,536
處 分	-	(762)	-	(762)
匯率變動之影響	168	(317)	-	(149)
民國109年12月31日餘額	\$ 10,867	78,117	2,641	91,625
民國108年1月1日餘額	\$ 11,144	88,061	-	99,205
增 添	-	8,796	2,641	11,437
處 分	-	(17,434)	-	(17,434)
匯率變動之影響	(445)	(227)	-	(672)
民國108年12月31日餘額	\$ 10,699	79,196	2,641	92,536
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 255	15,030	291	15,576
折 舊	254	16,059	528	16,841
處 分	-	(762)	-	(762)
匯率變動之影響	9	(65)	-	(56)
民國109年12月31日餘額	\$ 518	30,262	819	31,599
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
折 舊	265	17,495	291	18,051
處 分	-	(2,426)	-	(2,426)
匯率變動之影響	(10)	(39)	-	(49)
民國108年12月31日餘額	\$ 255	15,030	291	15,576
帳面價值：				
民國109年12月31日	\$ 10,349	47,855	1,822	60,026
民國108年1月1日	\$ 11,144	88,061	-	99,205
民國108年12月31日	\$ 10,444	64,166	2,350	76,960

(七)投資性不動產

	土 地 及 改 良 物	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 95,830	172,068	267,898
匯率變動之影響	-	1,332	1,332
民國109年12月31日餘額	\$ 95,830	173,400	269,230
民國108年1月1日餘額	\$ 95,830	175,601	271,431
匯率變動之影響	-	(3,533)	(3,533)
民國108年12月31日餘額	\$ 95,830	172,068	267,898

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地 及改良物	房 屋 及 建 築	總 計
折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ -	68,171	68,171
折 舊	-	2,701	2,701
匯率變動之影響	-	509	509
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>71,381</u>	<u>71,381</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	66,694	66,694
折 舊	-	2,758	2,758
匯率變動之影響	-	(1,281)	(1,281)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>68,171</u>	<u>68,171</u>
帳面金額：			
民國109年12月31日	<u>\$ 95,830</u>	<u>102,019</u>	<u>197,849</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 95,830</u>	<u>108,907</u>	<u>204,737</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 95,830</u>	<u>103,897</u>	<u>199,727</u>
公允價值：			
民國109年12月31日			<u>\$ 589,920</u>
民國108年1月1日			<u>\$ 509,630</u>
民國108年12月31日			<u>\$ 509,630</u>

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期一至三年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十一)。

投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。公允價值之評價係以市場價值進行。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

109.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.60~1.75	110	\$ 300,000
擔保銀行借款	新台幣	1.41~1.58	110	320,000
合 計				<u>\$ 620,000</u>

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108.12.31				
	幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.82~2.00	109	\$ 270,000
擔保銀行借款	新台幣	1.66~1.80	109	320,000
合 計				<u>\$ 590,000</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司尚有未動用之短期借款餘額分別為479,320千元及515,320千元。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

合併公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)負債準備

	復原負債	其 他	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 3,729	6,675	10,404
當期新增之負債準備	-	11,492	11,492
當期使用之負債準備	-	(9,338)	(9,338)
當期迴轉之負債準備	-	(840)	(840)
匯率影響數	-	(95)	(95)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 3,729</u>	<u>7,894</u>	<u>11,623</u>
流 動	\$ -	6,071	6,071
非流動	3,729	1,823	5,552
	<u>\$ 3,729</u>	<u>7,894</u>	<u>11,623</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 3,729	7,539	11,268
當期新增之負債準備	-	5,941	5,941
當期使用之負債準備	-	(6,658)	(6,658)
當期迴轉之負債準備	-	(80)	(80)
匯率影響數	-	(67)	(67)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 3,729</u>	<u>6,675</u>	<u>10,404</u>
流 動	\$ -	4,264	4,264
非流動	3,729	2,411	6,140
	<u>\$ 3,729</u>	<u>6,675</u>	<u>10,404</u>

1.復原負債準備

合併公司評估辦公處所之租賃資產依租賃合約規定須拆除、遷移及回復原狀之義務，提列復原負債準備。該負債屬長期性質，估計此負債準備最大之不確定性在於未來將發生之成本，相關復原成本預期於該租賃資產租賃期間終止後陸續發生。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他準備

主要係與產品銷售相關，其係依類似商品及服務之歷史資料估計，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度至三年度發生。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流 動	\$ 16,448	15,978
非 流 動	\$ 34,017	50,932

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,345	2,089
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 452	435

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 17,983	19,344

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地使用權、房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為五至七年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，該租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，合併公司承租辦公室及宿舍之租賃期間為一至二年間，該等租賃為低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(七)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	109.12.31	108.12.31
低於一年	\$ 13,467	24,757
一至二年	-	12,399
未折現租賃給付總額	\$ 13,467	37,156

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之租金收入分別為24,233千元及24,934千元。民國一〇九年度及一〇八年度由投資性不動產產生之直接營運費用分別為2,293千元及2,366千元。

(十二)員工福利

1.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併子公司美國倫飛公司之員工可選擇依退休計畫所定義薪資之一定比率(按通貨膨脹率調整)，自付其退休金。美國倫飛公司依員工自提退休金之50%提撥退休金，惟最高不得超過員工總薪資之一定比率。美國倫飛公司另依其營運獲利情形，得額外提撥若干金額至退休基金。員工任職未滿二年離職，除自提之退休金外，有關美國倫飛公司依其營業獲利情形所提撥之退休金部份，則只有20%之請求權，惟爾後每隔一年其可請求分配之比例增加20%，直至100%為止。美國倫飛公司將按退休計畫應提撥之退休基金數額，認列為當期費用。

合併子公司倫飛昆山公司及昆山倫騰公司係實施確定提撥退休辦法，依當地法令提撥退休金，並將每期提撥之退休金數額認列為當期費用。倫飛(亞洲)公司及Twinhead Enterprises (BVI) Ltd.則無退休辦法之適用。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為6,858千元及8,046千元。

2.短期員工福利負債

	109.12.31	108.12.31
帶薪假負債	<u>\$ 8,207</u>	<u>7,541</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 329	52
調整前期之當期所得稅	8	(36)
	<u>337</u>	<u>16</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 337</u>	<u>16</u>

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利(損)	<u>\$ 15,769</u>	<u>(82,184)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 3,154	(16,437)
外國轄區稅率差異影響數	(1,412)	(3,622)
依稅法調整數	302	2,759
採用權益法認列之投資(利益)損失	(2,028)	4,232
股利收入	(64)	-
前期未認列之課稅損失	(10,127)	-
未認列暫時性差異	10,504	15,383
前期低(高)估	8	(36)
其 他	-	(2,263)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 337</u>	<u>16</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	109.12.31	108.12.31
可減除暫時性差異	\$ 27,878	19,855
課稅損失	183,131	257,010
	<u>\$ 211,009</u>	<u>276,865</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。各該國外合併子公司之虧損則依當地國稅法規定抵減原則，抵減各該合併子公司之課稅所得額。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

A. 國內

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇二年度	\$ 56,141	民國一一二年度
民國一〇三年度	85,358	民國一一三年度
民國一〇四年度	95,026	民國一一四年度
民國一〇五年度	298,592	民國一一五年度
民國一〇六年度	71,323	民國一一六年度
民國一〇八年度	26,778	民國一一八年度
	\$ 633,218	

B. 美國 (聯邦稅)

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇一年度	\$ 8,775	民國一二一年度
民國一〇二年度	15,067	民國一二二年度
民國一〇三年度	6,229	民國一二三年度
民國一〇四年度	40,918	民國一二四年度
民國一〇五年度	42,473	民國一二五年度
民國一〇七年度	10,796	民國一二七年度
民國一〇八年度	45,655	民國一二八年度
民國一〇九年度	30,844	民國一二九年度
	\$ 200,757	

(2) 已認列之遞延所得稅資產

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產之變動如下：

遞延所得稅資產：

	虧損扣抵	備抵存貨跌價損失	長期投資減損	其他	合計
民國109年1月1日	\$ 5,655	23,453	11,200	3,582	43,890
(借記)貸記損益表	1,030	(831)	-	(199)	-
匯率影響數	(319)	(169)	-	(63)	(551)
民國109年12月31日	\$ 6,366	22,453	11,200	3,320	43,339
民國108年1月1日	\$ 5,086	22,967	11,200	4,909	44,162
(借記)貸記損益表	713	576	-	(1,289)	-
匯率影響數	(144)	(90)	-	(38)	(272)
民國108年12月31日	\$ 5,655	23,453	11,200	3,582	43,890

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為7,000,000千元，每股面額10元，共為700,000千股。前述額定股本總額包含普通股及特別股，已發行股份普通股分別為195,924千股及198,931千股，特別股皆為8千股。所有已發行股份之股款均已收取。特別股分類於權益項下。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)			
	普 通 股		特 別 股	
	109年	108年	109年	108年
1月1日期初餘額	198,931	198,931	8	8
註銷庫藏股	(3,007)	-	-	-
12月31日期末餘額	195,924	198,931	8	8

1.普通股及特別股之發行

依本公司章程規定，有關甲種記名式特別股之權利及義務列示如下：

- (1)本公司每年所得純益，除依法彌補以往年度虧損及提撥應納稅捐及法定盈餘公積金，優先按年息百分之二十（按股票面額計算）支付股息及紅利。
- (2)股息及紅利每年以現金發放一次，於每年股東常會通過發放日期後，支付上年度按實際發行日數計算應發之股息及紅利，但轉換為普通股時，則發放至上年度年底止。
- (3)若某一年度無盈餘，或盈餘不足以發放特別股股息及紅利時，應累積於以後年度有盈餘時，優先補足。甲種記名式特別股股東於轉換為普通股後，得享受應付未付之特別股股息及紅利，本公司並應一次付清，但不得請求轉換前一年度之普通股盈餘分派，其餘之權利義務與普通股同。
- (4)特別股得於發行日起滿一年後，於每年六月請求將該特別股轉換為同股數之普通股。
- (5)本公司清算時，特別股之償還順序優先於普通股，但分派公司剩餘財產以不超過其發行金額為限。除公司章程訂定者外，甲種記名式特別股無其他權利義務。
- (6)本公司於民國一〇九年三月九日經董事會決議通過庫藏股辦理註銷減資普通股3,007千股，業已辦理變更登記完竣。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘—盈餘分配

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時不在此限，並優先發放應付未付之特別股股息及紅利；另視公司營運需要及法令規定得提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

考量本公司產業成長之特性、健全公司財務結構、保障投資人權益，可分配盈餘之提撥以不低於百分之五十分配股東紅利為原則，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之一時，得不予分配。並綜合考量資本公積、保留盈餘及未來獲利狀況，維持公司每年股利水準之均衡，以提撥現金股利不高於股東紅利總額之百分之四十，其餘分配股票股利為原則。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度皆為累積虧損，故未有盈餘分配之情事。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢之。

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止累計尚未發放特別股股息分別為412千元及395千元，將於未來股東會決議分配時認列。

3.庫藏股

本公司於民國一〇九年三月九日經董事會決議通過，依企業併購法合併子公司(倫翔科技(股)公司及育豐科技(股)公司)；因前述合併，註銷原子公司持有本公司之庫藏股3,007千股。

民國一〇八年十二月三十一日，本公司之子公司合計持有本公司股票為3,007千股，為以前年度子公司為長期持有而購入及可轉換公司債到期轉換取得之母公司股票，列為庫藏股票，民國一〇八年度本公司之子公司皆未出售所持有本公司之股票。民國一〇八年十二月三十一日持有庫藏股之市價為6,466千元。有關子公司持有本公司股票視同庫藏股股票，其明細如下：

	109.12.31	108.12.31
倫翔科技(股)公司	\$ -	103,259
育豐科技(股)公司	-	98,800
	\$ -	202,059

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 金融資產 未實現損益	非控制權益	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ 37,576	(15,118)	3,011	25,469
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	2,136	-	(1,090)	1,046
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損失	-	(4,921)	-	(4,921)
處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	2,540	-	2,540
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 39,712</u>	<u>(17,499)</u>	<u>1,921</u>	<u>24,134</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 29,143	(10,634)	2,322	20,831
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	8,433	-	689	9,122
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現利益	-	(4,484)	-	(4,484)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 37,576</u>	<u>(15,118)</u>	<u>3,011</u>	<u>25,469</u>

(十五)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	109年度	108年度
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 21,387	(58,076)
不可贖回特別股之股利	(17)	(17)
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(損)	<u>\$ 21,370</u>	<u>(58,093)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>195,924</u>	<u>195,924</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.11</u>	<u>(0.30)</u>

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	109年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	<u>\$ 21,387</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	195,924
具稀釋作用之潛在普通股之影響	
可轉換特別股之影響	<u>8</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)	<u>195,932</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.11</u>

本公司特別股雖屬潛在普通股，惟民國一〇八年度因其具反稀釋效果，故未予列入稀釋每股盈餘之計算。

(十六)客戶合約之收入—收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
美 國	\$ 336,791	313,966
臺 灣	162,439	140,145
德 國	128,262	132,396
中 國	70,213	37,523
法 國	42,631	47,020
其他國家	<u>123,023</u>	<u>157,979</u>
	<u>\$ 863,359</u>	<u>829,029</u>
主要產品/服務線：		
筆記型電腦	\$ 620,544	598,103
成 品 板	140,650	155,248
出售材料及其他	<u>102,165</u>	<u>75,678</u>
	<u>\$ 863,359</u>	<u>829,029</u>

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應依法令提撥10%以上為員工酬勞及不高於2%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞分配之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其辦法由董事會另訂之。

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日皆為累積虧損，故未有估列員工酬勞與董事及監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 246	596

2.其他收入

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
租金收入	\$ 27,721	28,422
股利收入	321	-
其他收入—其他		
政府補助收入	7,129	-
其 他	1,858	1,975
其他收入—其他小計	8,987	1,975
其他收入合計	\$ 37,029	30,397

3.其他利益及損失

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
租賃修改利益	\$ -	336
外幣兌換損失	(9,353)	(16,750)
其他利益及損失	(2,702)	(2,933)
其他利益及損失淨額	\$ (12,055)	(19,347)

4.財務成本

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	\$ (11,680)	(12,953)

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為329,585千元及263,778千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之應收帳款餘額分別約35%及41%係來自於對單一客戶之銷售。合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之收入分別約71%及75%顯著集中於美洲與歐洲地區。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 320,000	320,684	320,684	-	-	-
無擔保銀行借款	300,000	302,328	302,328	-	-	-
應付票據	187	187	187	-	-	-
應付帳款	129,859	129,859	129,859	-	-	-
其他應付款	57,729	57,729	57,729	-	-	-
租賃負債	50,465	52,231	17,412	17,412	17,407	-
存入保證金	6,803	6,803	6,703	100	-	-
特別股(含特別股股息)	84	496	496	-	-	-
	\$ 865,127	870,317	835,398	17,512	17,407	-
108年12月31日						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款	\$ 320,000	321,036	321,036	-	-	-
無擔保銀行借款	270,000	271,976	271,976	-	-	-
應付票據	336	336	336	-	-	-
應付帳款	129,711	129,711	129,711	-	-	-
其他應付款	50,860	50,860	50,860	-	-	-
租賃負債	66,910	70,043	17,328	17,495	35,220	-
存入保證金	6,748	6,748	-	6,648	100	-
特別股(含特別股股息)	84	479	479	-	-	-
	\$ 844,649	851,189	791,726	24,143	35,320	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外 幣	匯 率	台 幣	
109年12月31日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	20,990	28.48	597,795
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	2,449	28.48	69,748

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	外 幣	匯 率	台 幣
108年12月31日			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$	17,662	29.98
			529,507
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$	2,068	29.98
			61,999

(2) 敏感性分析

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於美金升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少5,280千元及4,677千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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，民國一〇九年度及一〇八年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為9,353千元及16,750千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利(損)將分別增加或減少6,200千元及5,900千元，主因係合併公司之變動利率借款產生。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	109.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 6,413	-	-	6,413	6,413
國外非上市(櫃)股票	68	-	-	68	68
小計	6,481	-	-	6,481	6,481
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	252,568	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	63,426	-	-	-	-
存出保證金	7,110	-	-	-	-
小計	323,104	-	-	-	-
合計	\$ 329,585	-	-	6,481	6,481
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 620,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	130,046	-	-	-	-
其他應付款	57,729	-	-	-	-
租賃負債	50,465	-	-	-	-
存入保證金	6,803	-	-	-	-
特別股	84	-	-	-	-
合計	\$ 865,127	-	-	-	-

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ 15,815	-	-	15,815	15,815
國外非上市(櫃)股票	2,267	-	-	2,267	2,267
小計	18,082	-	-	18,082	18,082
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	153,465	-	-	-	-
應收帳款	84,994	-	-	-	-
存出保證金	7,237	-	-	-	-
小計	245,696	-	-	-	-
合計	\$ 263,778	-	-	18,082	18,082
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 590,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	130,047	-	-	-	-
其他應付款	50,860	-	-	-	-
租賃負債	66,910	-	-	-	-
存入保證金	6,748	-	-	-	-
特別股	84	-	-	-	-
合計	\$ 844,649	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場之權益工具投資者，其公允價值係使用市場法估算公允價值，其判定係參考同類型公司評價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大之財務威脅，故不擬揭露其量化資訊。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合 損益按公允價值衡量 無公開報價之 權益工具
民國109年1月1日	\$ 18,082
總損失	
認列於其他綜合損益	(4,921)
減資退還股款	(6,125)
新 增	5
處 分	(560)
民國109年12月31日	<u>\$ 6,481</u>
民國108年1月1日	\$ 27,185
總損失	
認列於其他綜合損益	(4,484)
減資退還股款	(4,619)
民國108年12月31日	<u>\$ 18,082</u>

上述總損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益」。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 股權淨值比乘數(109.12.31及108.12.31分別為0.08~0.99及1.07~2.58) • 缺乏市場流通性折價(109.12.31及108.12.31皆為20%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動反應於其 他綜合損益	
			有利變動	不利變動
民國109年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	\$ 405	(405)
108年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具 投資	市場流通性 折價20%	5%	1,130	(1,130)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構，並負責發展及控管合併公司之風險管理政策。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1)應收帳款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及貿易條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含適時取得外部資料。交易授信限額依個別客戶建立，係代表無須經權責主管核准之最大未收金額，此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為新客戶，是否為上市櫃公司；客戶所屬地區別、產業別及是否已存在財務困難。被評定為高風險之客戶未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

合併公司定期對應收帳款及投資進行評估。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料估算。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定可對有業務往來之公司、直接或間接持有表決權股份超過50%之公司及直接或間接對本公司持有表決權超過50%之公司進行背書保證。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，合併公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主、亦有美金及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、歐元、美金、日幣、英磅及人民幣。

為管理匯率風險，合併公司係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

合併公司外幣債權及債務受匯率影響，惟外幣債權及債務相抵後淨額不重大，故匯率變動對其影響亦限縮於一定範圍內。

(2)利率風險

合併公司舉借之短期借款，因係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟合併公司所處金融環境穩定，市場利率變動幅度不大，應不致於因利率變動產生重大風險。

(二十一)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，且儘可能降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資產總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資產總額等同權益之全部組成部分(亦即股本、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上負債。

報導日之負債比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	<u>\$ 912,223</u>	<u>890,646</u>
資產總額	<u>\$ 1,168,651</u>	<u>1,143,664</u>
負債比率	<u>78%</u>	<u>78%</u>

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度未有非現金交易投資活動。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇九年度及一〇八年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之調節				
	109.1.1	現金流量	匯率變動		109.12.31
			影響數	其他	
短期借款	\$ 590,000	30,000	-	-	620,000
租賃負債	66,910	(16,186)	(259)	-	50,465
來自籌資活動之負債總額	\$ 656,910	13,814	(259)	-	670,465

	非現金之調節				
	108.1.1	現金流量	匯率變動		108.12.31
			影響數	其他	
短期借款	\$ 590,000	-	-	-	590,000
租賃負債	88,061	(16,820)	(182)	(4,149)	66,910
來自籌資活動之負債總額	\$ 678,061	(16,820)	(182)	(4,149)	656,910

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
NCS Technologies, Inc. (NCS)	係為本公司之其他關係人(自民國一〇九年六月三十日起，該公司董事長為本公司之董事)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	109年度	108年度
NCS	\$ 140,467	-

合併公司銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同，其收款方式為銷貨後三十天。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	其他關係人	\$ 2,848	-

3.預收貨款(帳列其他流動負債)

合併公司預收關係人款項明細如下：

	109.12.31	108.12.31
NCS	\$ 3,994	-

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,712	18,720
退職後福利	216	216
	<u>\$ 19,928</u>	<u>18,936</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	109.12.31	108.12.31
土地	短期借款	\$ 107,832	107,832
房屋及建築	短期借款	164,452	168,907
投資性不動產	短期借款	144,166	145,570
		<u>\$ 416,450</u>	<u>422,309</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、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	109年度			108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	26,800	135,248	162,048	32,027	164,046	196,073
勞健保費用	2,783	10,496	13,279	3,251	11,887	15,138
退休金費用	1,470	5,388	6,858	1,491	6,555	8,046
董事酬金	-	2,775	2,775	-	2,415	2,415
其他員工福利費用	1,836	3,444	5,280	1,883	3,766	5,649
折舊費用(註)	4,765	22,889	27,654	4,716	24,486	29,202
攤銷費用	-	14,050	14,050	-	12,383	12,383

註：不含帳列其他收益及費損之投資性不動產折舊費用，於民國一〇九年度及一〇八年度分別為2,701千元及2,758千元。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股或出賣情形	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	歐華創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	612	6,413	10.000 %	6,413	16,501	
本公司	Il, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400	-	2.125 %	-	30,800	註一
本公司	Trigem Computer Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	-	0.006 %	-	63,609	註一
本公司	Ambicion Co., Ltd.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1	68	0.691 %	68	5,015	
本公司	Adolite Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400	-	0.535 %	-	8,969	註一
本公司	Durabook Federal, Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	19	-	19.000 %	-	5	註一

註一：已全數提列減損損失。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	NCS Technologies, Inc.	其他關係人	(銷貨)	(131,836)	15 %	銷貨後三十天	-	銷貨後三十天	2,848	4%	

註一：以進料成本加成計價。

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額(註一及四)	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(註二)	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
本公司	倫飛電腦(昆山)有限公司	本公司之孫公司	334,356 (註三)	-%	334,356 (註三)	已轉列長期應收款並持續催收	-	-

註一：包含已轉列長期應收款之金額。

註二：截至民國一一〇年三月十二日止。

註三：係本公司代倫飛昆山公司購料產生之應收款項444,054千元，與向其進貨產生之應付帳款109,698千元互抵後應收款項餘額334,356千元。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科目	金額 (註五)	交易條件	
0	本公司	美國倫飛公司	1	銷貨收入	51,349	與非關係人無顯著不同	5.95%
0	本公司	昆山倫騰公司	1	銷貨收入	55,456	與非關係人無顯著不同	6.42%
0	本公司	美國倫飛公司	1	應收帳款－關係人	29,339 (註三)	與對其進貨之應付帳款互抵或銷貨後六十天至一百八十天	2.51%
0	本公司	倫飛昆山公司	1	長期應收款－關係人	80,644 (註四)	與對其進貨之應付帳款互抵或銷貨後一百八十天以上	6.90%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三：係本公司銷貨給美國倫飛公司產生之應收款項88,227千元，與向其進貨產生之應付帳款1,244千元互抵後應收款項餘額86,983千元，沖銷採用權益法之投資貸項57,644千元後之餘額。

註四：係本公司代倫飛昆山公司購料產生之應收款項444,054千元，與向其進貨產生之應付帳款109,698千元互抵後應收款項餘額334,356千元，沖銷採用權益法之投資貸項253,712千元後之餘額。

註五、合併公司重大之內容交易均已於合併財務報告中沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持股或 出資情形	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	美國倫飛公司	美國	電腦及電腦週邊設備之買賣	73,442	53,079	769	80.000%	- (註三)	53,079	(26,720)	(19,651)	子公司(註二及五)
本公司	倫飛(亞洲)(股)公司	新加坡	投資控股	539,919	539,919	5,872	100.000%	- (註四)	539,919	31,066	31,066	子公司(註二)
本公司	倫翔科技(股)公司	台灣	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	328,533	-	- %	-	328,533	(728)	(728)	子公司(註二及六)
本公司	育豐科技(股)公司	台灣	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	397,900	-	- %	-	397,900	(547)	(547)	子公司(註二及七)
倫翔科技(股)公司	美國倫飛公司	美國	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	42,463	-	- %	-	42,463	(26,720)	(647)	註二及六
育豐科技(股)公司	美國倫飛公司	美國	電腦及電腦週邊設備之買賣	-	25,803	-	- %	-	25,803	(26,720)	(466)	註二及七
倫飛(亞洲)(股)公司	Twinhead Enterprises (BVI) LTD.	英屬維京群島	投資控股	1,388	1,388	50	100.000%	1,287	1,388	(113)	(113)	本公司之孫公司(註二)

註一：民國一〇九年十二月三十一日匯率：美元1=新台幣28.48。

註二：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：請詳附註十三(一)10.註三項下說明。

註四：請詳附註十三(一)10.註四項下說明。

註五：請詳附註四(二)註一項下說明。

註六：請詳附註四(二)註二項下說明。

註七：請詳附註四(二)註三項下說明。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	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	期中最高 持股或 出資情形	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
倫飛電腦(昆 山)有限公司	攜帶式數位自 動資料處理 機、電子計算 器之零件及附 件及終端機及 鍵盤之產銷業 務	356,000 (USD12,500)	(二)	356,000 (USD12,500)	-	-	356,000 (USD12,500)	26,591	100.00%	356,000 (USD12,500)	26,591	(270,739)	-
武漢倫新華信 電腦有限公司	筆記型電腦零 件、系統配套 設備之生產、 銷售及相關軟 體開發	113,920 (USD4,000)	(二)	56,960 (USD2,000)	-	-	56,960 (USD2,000)	-	-%	56,960 (USD2,000)	-	-	-
昆山倫騰電子 有限公司	從事電子計算 機及其接口設 備、零組件、 數字照相機之 批發及進出口 業務；並提供 技術諮詢服務	5,981 (USD210)	(二)	5,981 (USD210)	-	-	5,981 (USD210)	4,875	100.00%	5,981 (USD210)	4,875	18,335	-

註一：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)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司(係透過倫飛亞洲(股)公司再投資大陸公司)。

(三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告以權益法計列。

註三：民國一〇九年十二月三十一日匯率：美元1=新台幣28.48。

註四：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額 (註一)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	455,965 (USD16,010)	455,965 (USD16,010)	- (註三)

註一：包含北京倫飛科技有限公司之匯出累積投資金額美金1,300千元。

註二：民國一〇九年十二月三十一日匯率：美元1=新台幣28.48。

註三：依據行政院民國九十七年八月二十二日核定之「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，本公司於民國一〇九年六月十二日取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件，有效期間為民國一〇九年六月九日至一一二年六月八日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
高氏企業開發股份有限公司	31,390,653	16.02%
Protegas Futuro Holdings, LLC	30,040,000	15.33%
奧史坦丁國際股份有限公司	12,992,000	6.63%
康爾軒事業有限公司	10,992,000	5.61%

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司僅經營單一產業，主要從事電腦產品設計、製造及買賣之單一產業，其產品最終用途類似，且合併公司之營運決策者，係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認合併公司僅有單一應報導部門。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	109年度	108年度
筆記型電腦	\$ 620,544	598,103
成品板	140,650	155,248
出售材料收入及其他	102,165	75,678
合計	<u>\$ 863,359</u>	<u>829,029</u>

(三)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地區別	109年度	108年度
來自外部客戶收入：		
美國	\$ 336,791	313,966
台灣	162,439	140,145
德國	128,262	132,396
法國	42,631	47,020
中國	70,213	37,523
其他國家	123,023	157,979
合計	<u>\$ 863,359</u>	<u>829,029</u>

倫飛電腦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

地 區 別	109.12.31	108.12.31
非流動資產：		
台 灣	\$ 500,265	535,308
中 國	67,170	68,475
美 國	6,157	8,966
合 計	<u>\$ 573,592</u>	<u>612,749</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度銷貨收入占合併綜合損益表上之收入金額10%以上之客戶，明細如下：

客 戶 名 稱	109年度	108年度
N公司	\$ 202,713	92,332
P公司	93,932	105,570

六、公司及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：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

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及影響：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		538,129	461,706	76,423	16.55
非流動資產		630,522	681,958	(51,436)	(7.54)
資產總額		1,168,651	1,143,664	24,987	2.18
流動負債		864,481	824,403	40,078	4.86
非流動負債		47,742	66,243	(18,501)	(27.93)
負債總額		912,223	890,646	21,577	2.42
股本		1,959,324	1,989,398	(30,074)	(1.51)
保留盈餘		(1,711,320)	(1,535,036)	(176,284)	11.48
庫藏股		0	(202,059)	202,059	(100.00)
其他權益		22,213	22,458	(245)	(1.09)
非控制權益		(13,789)	(21,743)	7,954	(36.58)
權益總額		256,428	253,018	3,410	1.35
重大變動項目說明： 1. 非流動負債減少係因租賃負債金額下降所致。 2. 庫藏股票變動係因併入子公司，而將子公司原持有本公司之股份註銷所致。 3. 非控制權益增加係因本公司持有子公司之股權比例變動，致非控制權益金額產生變動。					

二、財務績效

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位:新台幣千元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	863,359	829,029	34,330	4.14
營業成本	606,187	602,351	3,836	0.64
營業毛利	257,172	226,678	30,494	13.45
營業費用	254,943	307,555	(52,612)	(17.11)
營業淨利(損)	2,229	(80,877)	83,106	(102.76)
營業外收入及支出	13,540	(1,307)	14,847	(1,135.96)
稅前淨利(損)	15,769	(82,184)	97,953	(119.19)
所得稅利益(費用)	(337)	(16)	(321)	2,006.25
繼續營業部門稅後淨利(損)	15,432	(82,200)	97,632	(118.77)
增減比率變動達 20%以上分析說明：				
1. 營業淨利增加係因營業毛利上升及營業費用下降所致。				
2. 營業外收入及支出之差異主要係因兌換損失減少及其他收入增加所致。				
3. 稅前淨利增加係因營業淨利增加所致。				
4. 所得稅費用增加係因子公司獲利所致。				
5. 稅後淨利增加係因營業淨利增加所致。				

(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一) 最近年度流動性分析

單位:新台幣千元

項目	109 年度	108 年度	增減金額	變動比率%
營業活動	91,676	33,592	58,084	172.91
投資活動	2,323	(27,604)	29,927	108.42
籌資活動	4,377	(18,987)	23,364	123.05
匯率變動影響	727	12,185	(11,458)	(94.03)
淨現金流(出)入	99,103	(814)	99,917	12,274.82

增減比例變動分析說明：

- 營業活動淨現金流入增加：主要係本期獲利增加所致。
- 投資活動淨現金流入增加：主要係模具採購減少所致。
- 籌資活動淨現金流入增加：主要係借款增加所致。
- 匯率變動影響流入減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。
- 淨現金流入增加：主要係本期獲利增加所致。

(二) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(三) 未來一年現金流量性分析：

單位:新台幣千元

期初現金餘額 (110/1/1)	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
252,568	104,425	(114,207)	242,786	不適用	不適用

一一〇年度現金流量情形分析說明：

1. 營業活動：主要係預計一一〇年度之營業淨利及稅後淨利增加。
2. 投資活動：無其他特殊業外投資計畫。
3. 籌資活動：因應借款利率變化，調整銀行借款模式以減少利息支出。

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) 預期可能產生效益：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資主要為本公司之子公司，負責本公司產品之銷售。其中美國子公司因尋求進一步降低費用，提高營業效率，完成另一次組織人事調整，針對未來一年目前並無其他投資計畫。

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

(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：最近年度市場利率變動幅度不大，因而利率變動不致於產生重大風險。
2. 匯率：為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。本公司外幣債權及債務受匯率影響，惟外幣債權及債務相抵後淨額不重大，故匯率變動對其影響亦限縮於一定範圍內。
3. 通貨膨脹：本公司隨時注意市場價格變動趨勢，採取彈性策略，積極與廠商協調，降低通貨膨脹之影響。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資。資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據主管機關規定及本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證處理程序」之相關規定及因應措施辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司計畫於 110 年度開發與推出以下產品與服務

(1) 強固型行動運算裝置

- 搭配最新運算平台與資料傳輸規格之新世代強固筆記型電腦

- 搭配陣列硬碟之高速運算移動工作站
- 輕量化高效能且搭載 Windows 作業系統之平板運算裝置
- 開發周邊擴充產品提供工業、軍用市場多種應用需求

(2)人工智慧

提供雲端大數據與資料分析、預測服務平台予客戶進行產品管理與分析

2. 本公司長久以來極為重視產品創新以及研發團隊之優秀人才的培養與訓練，對於已投入開發、量產之產品的未來新一代，與欲投入之新興產品及市場皆投入相當資源並有效掌握市場脈動與產品趨勢。秉持著持續創新的優良傳統，本公司於110年預計投入之研發費用約佔年總營收7.7%，持續研發新產品，應用並結合通路夥伴開發擴展新的市場與應用。

(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：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，因應主管機關相關法令之修訂，本公司業已配合辦理，對財務業務並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時留意相關產業領域之發展，評估研究相關科技改變對公司財務業務之影響及因應措施，故科技改變對公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司並無企業形象改變情事。本公司設有公司網站、發言人系統、投資者專區和客戶回饋機制，依據相關法令發布公司重大訊息及公告事項，建立透明、互信之溝通管道，以維持公司優良企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

為簡化組織架構，本公司與倫翔科技股份有限公司及育豐科技股份有限公司進行簡易合併，以達到節省營運成本及提高經營效能之效益。倫翔科技股份有限公司及育豐科技股份有限公司皆為本公司持股100%之子公司，故無換股比例或發行新股之情形，不影響本公司股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至本年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進銷貨尚為分散，無過份集中之風險。

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

截至本年報刊印日止，無此事件發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至本年報刊印日止，無此事件發生。

(十二)訴訟或非訟事件：

無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司資安風險評估分析之說明，分述如下：

- 1.網路安全風險：本公司已建置防火牆設備與系統，訂定阻隔網路攻擊之機制，並設定上網群組權限，以降低來自網路攻擊的風險。
- 2.郵件安全風險：本公司已建置郵件過濾系統，針對外部郵件設定規則，不定期更新病毒資訊，以即時掃描與隔離疑似夾帶病毒類型之郵件，避免電腦系統遭受夾帶病毒檔案或連結之攻擊。

- 3.個人電腦風險：本公司之員工電腦均安裝用戶端防毒軟體，每日更新病毒碼，隔離電腦內之中毒檔案，避免遭受病毒之攻擊。
- 4.系統控管及損壞風險：本公司對於重要系統皆實施權限管理，系統資料定期定時排程備份，並將備份媒體存放於銀行保險箱，以落實異地備援作業，進而降低系統異常復原之風險。
- 5.資訊軟體風險：本公司資訊單位每年不定期進行資訊軟體稽核作業，各部門皆設置資訊軟體稽核員，配合資訊單位針對部門內部員工安裝之軟體進行清查與稽核作業。

七、其他重要事項

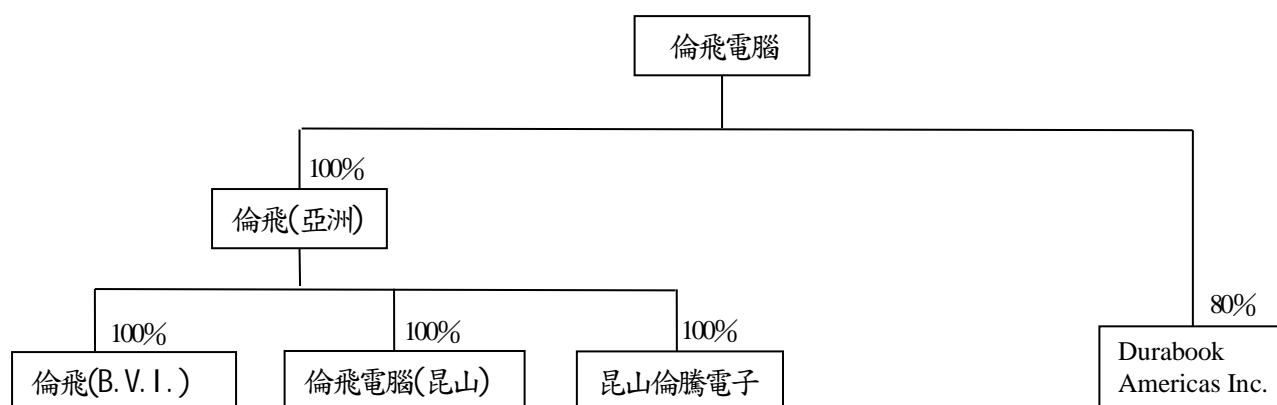
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至年報刊印日止)

(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：新台幣千元；各外幣千元

企業名稱	設 日	立 期	地 址	實 收 資 本 (註)	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Durabook Americas Inc.	1989/7/12		48329 Fremont Blvd , Fremont, CA94538,USA	USD2,962 (NTD78,761)	電腦、電腦週邊設備之研究開發及買賣
倫飛(亞洲)股份有限公司	1997/3/1		51,Anson Rd.,#02-61,Anson Centre,Singapore,079904	SGD5,872 (NTD486,297)	投資控股
倫飛(B.V.I.)有限公司	1997/2/12		DrakeChambers,Tortola,BritishVirgin Island	USD50 (NTD1,388)	投資控股
倫飛電腦(昆山)有限公司	2001/2/22		江蘇省昆山綜合保稅區第一大道 89 號	USD12,500 (NTD429,582)	廠房出租其他公司使用
昆山倫騰電子有限公司	2012/3/6		江蘇省昆山市玉山鎮樂山路 6 號裕 大商業廣場 406 室	USD210 (NTD6,332)	電腦、電腦週邊設備、數位相機之買賣與技術諮詢服務

註：新台幣金額係採用歷史匯率計算。

3.依公司法第 369-3 條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涵蓋之行業：請參閱第 2 項

各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

本公司負責製造、銷售及售後維修，子公司及孫公司負責銷售及售後維修。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
Durabook Americas Inc.	董事長	高育仁	倫飛電腦代表人	769,230	80%
	董事	蔡美麗	倫飛電腦代表人	769,230	80%
	董事	高思復	倫飛電腦代表人	769,230	80%
	總經理	王一德		-	-

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
倫飛(亞洲) (股)公司	董事長	高育仁	倫飛電腦代表人	5,872,420	100.00%
	董事	蔡美麗	倫飛電腦代表人	5,872,420	100.00%
	董事	高思復	倫飛電腦代表人	5,872,420	100.00%
	董事	Justin Tay Sheng Kwang		-	-

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
昆山倫騰電子有限公司	執行董事	高思復	倫飛(亞洲)代表人	-	100.00%
	監事	蔡良靜	倫飛(亞洲)代表人	-	100.00%
	總經理	劉理文		-	-

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
倫飛電腦 (昆山)有限公司	董事長	高育仁	倫飛(亞洲)代表人	-	100.00%
	董事	蔡美麗	倫飛(亞洲)代表人	-	100.00%
	董事	高思復	倫飛(亞洲)代表人	-	100.00%
	監事	蔡良靜	倫飛(亞洲)代表人	-	100.00%
	總經理	謝坤蒼		-	-

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人		持有股份	
				股數	持股比例
倫飛(B.V.I) 公司	董事長	高育仁	倫飛(亞洲)代表人	50,000	100.00%
	董事	蔡美麗	倫飛(亞洲)代表人	50,000	100.00%
	董事	高思復	倫飛(亞洲)代表人	50,000	100.00%

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈 餘 (稅後)
美國倫飛	78,761	40,867	109,814	(68,947)	82,763	(33,744)	(26,720)	(27.79)
倫飛(亞洲)	486,297	19,967	270,844	(250,877)	-	(273)	31,066	5.29
倫翔科技 (註一)	-	-	-	-	-	(81)	(728)	-
育豐科技 (註二)	-	-	-	-	-	(141)	(547)	-
倫飛(B.V.I)	1,514	1,287	0	1,287	-	(51)	(113)	(2.26)
倫飛(昆山)	497,217	68,499	339,238	(270,739)	0	(2,624)	26,591	-
倫騰	6,332	31,240	12,905	18,335	70,213	4,074	4,875	-

註：除資本額一欄係採用歷史匯率計算外，其他欄金額係以 109 年 12 月 31 日之匯率及 109 年度全年平均匯率為換算基準。

註一：經濟部於 109 年 4 月 15 日准予本公司與倫翔科技股份有限公司合併解散登記案，本公司為存續公司，倫翔科技股份有限公司為消滅公司。

註二：經濟部於 109 年 4 月 15 日准予本公司與育豐科技股份有限公司合併解散登記案，本公司為存續公司，育豐科技股份有限公司為消滅公司。

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)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則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：倫飛電腦實業股份有限公司



董 事 長：高育仁

日 期：民國一一〇年三月十二日

(三)關係報告書：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：

無。

五、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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之說明：

無。

倫飛電腦實業股份有限公司



董事長 高 育 仁

