

股票代號：3272



東碩資訊股份有限公司

GOODWAY TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇〇年度年報

本年報查詢網址：<http://mops.tse.com.tw/>（公開資訊觀測站）

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

刊印日期：中華民國一〇一年五月三十日

一、本公司發言人、代理發言人姓名

(發 言 人) 姓名及職稱：財務處李立柏副總經理 電話：(02)89191200轉245

電子郵件信箱：brandon_lee@goodway.com.tw

(代理發言人) 姓名及職稱：董事長室廖珮雯經理 電話：(02)89191200轉232

電子郵件信箱：connie_liao@goodway.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 131 號 3 樓之 4

電 話：(02) 89191200

工廠地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 131 號 3 樓之 4

電 話：(02) 89191200

三、股票過戶機構

名 稱：兆豐證券股份有限公司

地 址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 8 樓

網 址：<http://www.megasec.com.tw>

電 話：(02) 23278988

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：葉翠苗、蕭金木會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段333號27樓

網 址：www.pwcglobal.com.tw

電 話：(02)27296666

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：www.goodway.com.tw

東 碩 資 訊 股 份 有 限 公 司

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
一、一〇〇年度營業結果	1
二、一〇一年度營業計劃概要	3
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	24
五、更換會計師資訊	24
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及資訊任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	24
七、最近年度及截至年報印刊日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形	25
八、持股比例佔前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等關係以內之親屬關係之資訊	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	26
肆、募資情形	27
一、資本及股份	27
二、公司債辦理情形	31
三、特別股辦理情形	31
四、海外存託憑證辦理情形	31
五、員工認股權憑證辦理情形	32
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	32
七、資金運用計劃執行情形	32

	頁次
伍、營運概況	33
一、業務內容	33
二、市場及產銷概況	38
三、從業員工最近二年度及截至年報印刊日止之資料	45
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	45
六、重要契約	46
陸、財務概況	47
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	47
二、最近五年度財務分析	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	54
四、最近年度財務報表	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	94
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報印刊日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	135
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	136
一、財務狀況	136
二、經營結果	137
三、現金流量	138
四、最近年度重大資支出對財務業務之影響	139
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	139
六、最近年度及截至年報印刊日止之風險事項及評估	139
七、其他重要事項	142
捌、特別記載事項	143
一、關係企業相關資料	143
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	146
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	146
四、其他必要補充說明事項	146
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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	146

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

本公司一〇一年股東常會，承蒙各位股東在百忙中撥冗親自出席，謹致由衷感謝之意。

近年來由於全球消費性電子產品不斷推陳出新，雖消費市場的需求亦有不斷擴增的趨勢，惟在產品多元化競爭的環境中，易造成產品生命週期的縮短，故產品開發速度將成為公司獲利之關鍵。本公司不僅積極開發電腦及通訊週邊應用產品，更成功開發電腦雲端產品及家庭自動化產品等。

近期雖然 NB 產業成長幅度趨緩，但本公司已推出平板電腦及智慧手機相關週邊應用產品，將可為公司未來營收增加成長動能。此外，本公司近年來不斷提升各項產品往無線通訊領域發展，使其功能更為創新，且亦積極往家庭數位自動化產品（Home Automation）及雲端運算產品（Cloud Computing）發展。本公司期望各項新產品投入後，不僅能提高公司在消費性電子市場競爭力，也希望成為世界「電腦及通訊週邊應用產品」領導品牌，相信在全體員工努力之下，東碩產品有機會可以實現全球化之願景。

一、一〇〇年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果

本公司 100 年度銷貨金額較 99 年度略減約 7.27%。主要係 100 年全球整體環境雖未再惡化，但仍處於谷底。雖然營收略為減少，但因公司全體努力提升成本樽節及嚴控訂單利潤，使整體毛利反而提升 3.11%。稅後損失為 23,097 仟元，主要係因處理呆滯存貨所致。

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度		九十九年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	940,934	100.00	1,014,735	100.00	(73,801)	(7.27)
營業毛利	145,894	15.51	141,490	13.94	4,404	3.11
營業淨利(損)	129	0.01	(2,486)	(0.24)	2,615	105.19
稅後淨(損)利	(23,097)	(2.45)	8,052	0.79	(31,149)	(386.85)

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年度實績		一〇〇年度預算		達成率 (%)
	金額	比例 %	金額	比例 %	
營業收入	940,934	100.00	1,319,360	100.00	71.32
營業成本	795,856	84.58	1,108,775	84.04	71.78
聯屬公司利益	816	0.09	0	0.00	—
營業毛利	145,894	15.51	210,586	15.96	69.28
營業費用	145,765	15.50	179,854	13.63	81.05
營業利益	129	0.01	30,732	2.33	0.42
營業外收入	13,672	1.45	104,672	7.93	13.06
營業外支出	32,901	3.50	14,796	1.12	222.36
稅後純(損)益	(23,097)	(2.45)	108,547	8.23	—

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		一〇〇年度	九十九年度	九十八年度	
財務 收支	營業收入	940,934	1,014,735	906,908	
	營業毛利	145,894	141,490	125,001	
	稅後純(損)益	(23,097)	8,052	(20,063)	
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	(8.68)	2.94	(7.08)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	0.05	(0.94)	(2.68)
		稅前純益	(7.21)	3.55	(7.15)
	純益率(%)	(2.45)	0.79	(2.21)	
每股盈餘(元)	(0.87)	0.30	(0.76)		

(四)研究發展狀況

「創新研發」一向是東碩視為企業永續經營不可或缺的一環。本公司近年來不僅提升各項產品往無線通訊領域發展，使其功能更為創新，且亦積極往雲端運算產品（Cloud Computing）發展及家庭數位自動化產品（Home Automation）。本公司期望各項新產品投入後，能提高公司在消費性電子市場競爭力以增加公司營收及獲利。

1、持續提升電腦及通訊應用產品之功能（如：雲端產品、Ultra book 及 USB 3.0 產品等）。

2、持續開發消費性電子產品（如：iPHONE、iPAD 及平板電腦等相關週邊產品）。

3、持續開發家庭娛樂等自動化產品，全面落實「完美視界，真實傳遞」的核心精神及工業控制產品(如可攜式產品)。

4、積極開發新興市場和新客戶，以提高產品全球市佔率

5、積極進行內部流程改善和制度建立，以提升整體營運績效。

6、持續強化高階產品線外，也一直致力於向下扎根，推廣消費型產品，希冀藉由此雙管齊下之方式，擴大產業的市場佔有率。

雖然景氣仍屬於谷底，但預期不致再顯著衰退。加上公司持續深耕於新產品的開發，預期本公司 101 年銷售數量會較去年大幅度的成長。希望透過積極開發新興市場和新客戶，能讓公司營收及獲利大幅成長，並將公司營運成果回饋給股東、員工及社會，善盡企業應有之責任。

二、一〇一年營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1、佈局新興市場，強化市場廣度。
- 2、強化產品行銷，增加市場深度。
- 3、致力成本控管，強化內部管理。
- 4、提升研發能力，增加附加價值。

(二) 預期銷售數量及其依據

單位:仟個

年度 項目	101 年度
	銷售量
USB	2,886
線材	788
其他	643
合計	4,317

1. 本公司銷售資料係依據本公司對所屬產業環境及預期市場供需狀況，並考量公司未來業務發展目標而預期之營業目標。
2. 本公司今年不僅在原有電腦週邊產品積極擴展至無線通訊外，亦積極往家庭數位自動化產品 (Home Automation) 及雲端運算產品 (Cloud Computing) 發展，因此將可為今年銷售增加成長力道。

(三)、重要之產銷政策

- 1、做好生產管理，改善生產流程。
- 2、產品持續升級，強化市場競爭。
- 3、擴展行銷網路，開拓新興市場。

- 4、掌握市場通路，蒐集市場情報。
- 5、快速研發能力，追求市場趨勢。
- 6、培育優秀人才，建立研發實力。
- 7、掌控品質交期，滿足客戶需求。
- 8、客戶需求導向，重視客戶服務。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 未來公司發展策略

近年來由於全球消費性電子產品蓬勃發展，各式電子產品日新月異，消費市場的需求亦有不斷擴增的趨勢。然而在這一產品多元化競爭的環境中，易造成產品生命週期的縮短，故產品開發速度將成為公司獲利之關鍵。本公司近年來發展重心為平板電腦及智慧手機相關週邊應用產品。未來，本公司將不斷提升產品研發能力及產品功能整合能力，以期提升本公司產品在全球消費性電子產品之競爭性。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 外部競爭環境

近期雖然 NB 產業成長幅度趨緩，但本公司已推出平板電腦及智慧手機相關週邊應用產品，將可為公司未來營收增加成長動能。在本公司積極往家庭數位自動化產品及雲端運算產品發展下，本公司業績仍將有持續成長之空間。

2. 法規環境

本公司已積極研擬各項強化公司治理及內控等相關管理辦法並實行，以符合公司內部風險控管及外部主管機關之需求。

3. 總體經營環境

全球消費性電子產品之市場規模及需求隨著產品日新月異及新興國家的成長將日益增加，惟其產品之生命週期亦有縮短之情事，故本公司產品將以功能及品質與市場上其它產品進行區隔，強化公司產品深度及市場廣度，以期差異化之策略來提升本公司產品毛利及銷售量增加公司利基。

以上為本公司一〇〇年度營業報告及一〇一年度營業計畫。感謝各位股東先進的支持與愛護，本公司全體同仁將齊心協力全力達成各項營運目標，持續以最好的經營績效來回報各位股東的厚愛與期望，尚祈繼續惠賜指正及鼓勵。

敬祝各位

闔府康泰，事事如意

董事長 曹賜正



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 82 年 2 月 4 日

(二)公司沿革：

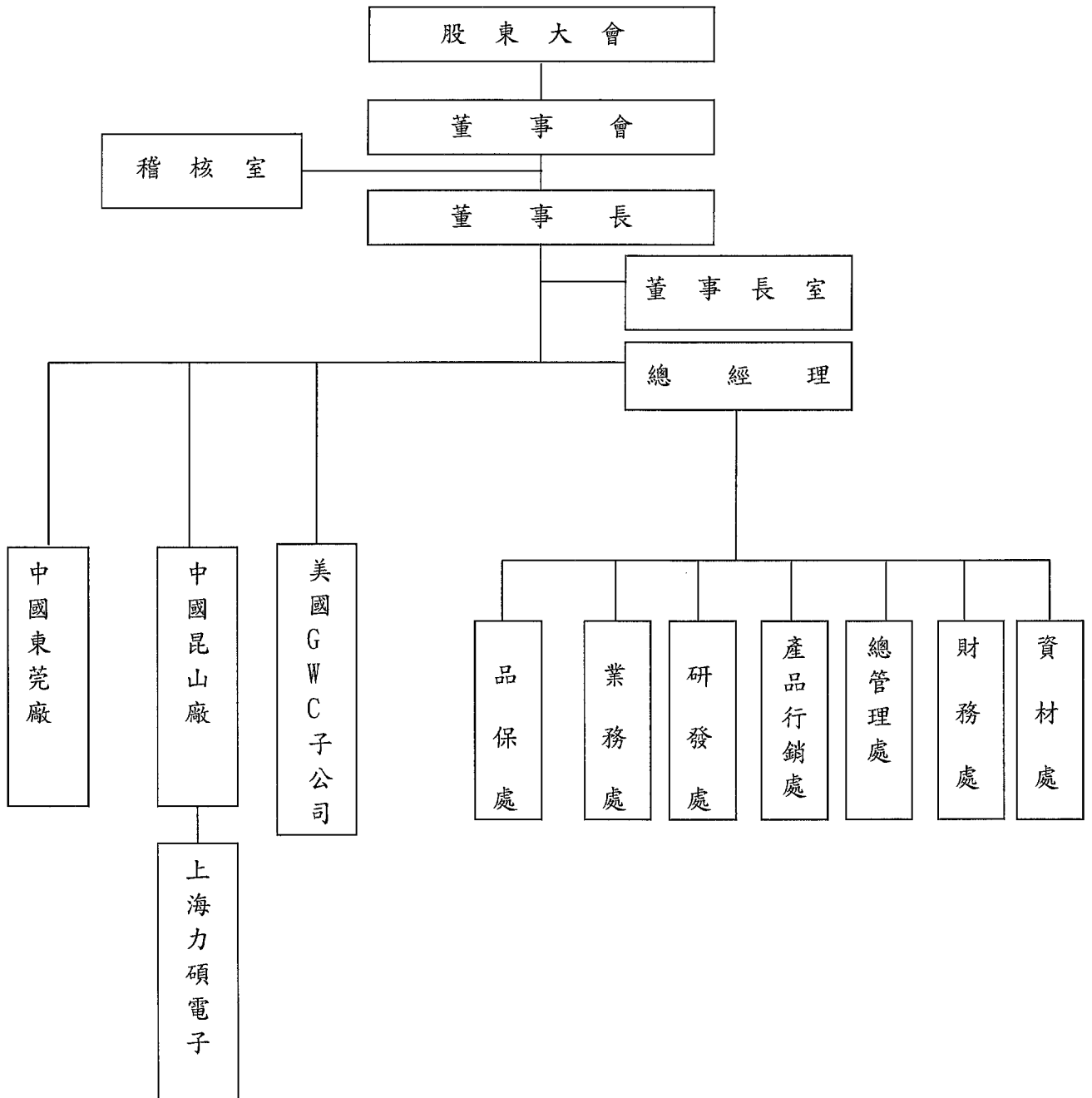
- 82 年 2 月 公司核准設立登記，設立資本為新台幣伍佰萬元，名稱為濟曄科技有限公司，初期從事 Cable 之銷售。
- 88 年 2 月 總公司遷移至新店寶僑工業區，購入自有辦公總部。
- 89 年 6 月 USB 系列產品及電子線材打入日本市場，成為日本數位相機廠 ODM 代工廠
- 89 年 8 月 通過 ISO 9001 品質認證。
- 90 年 1 月 導入鼎新製造業系統，全面電腦化，控制庫存及生產。
- 90 年 3 月 現金增資 45,000 仟元，實收資本額增至新台幣伍仟萬元。併更名為東碩資訊股份有限公司。
- 90 年 6 月 產品 USB2.0 研發問世，領先同業取得 Logo。
- 90 年 6 月 本公司產品榮獲經濟部頒發台灣精品獎。
- 90 年 10 月 取得經濟部工業局符合新興重要策略性產業核准函。
- 91 年 1 月 現金增資 53,000 仟元，實收資本額增至新台幣 1.03 億元。
- 91 年 1 月 USB2.0 HUB 產品獲得中華民國 USB 產品精品獎 (UH644)。
- 91 年 6 月 現金增資 22,580 仟元及盈餘轉增資 14,420 仟元，實收資本額增至新台幣 1.4 億元整。
- 91 年 6 月 因應訂單急增，東莞廠擴遷至高麗工業區。
- 91 年 11 月 現金增資 40,000 仟元實收資本額增至新台幣 1.8 億元整。
- 92 年 4 月 公開發行核准並與中信證券簽訂上櫃輔導契約。
- 92 年 7 月 導入鼎新 Workflow ERP 系統。
- 92 年 8 月 本公司榮獲經濟部頒發小巨人獎，以表彰公司產品在國際具有高度競爭力
- 92 年 9 月 盈餘轉增資 36,120 仟元，實收資本額增至新台幣 2.16 億元。
- 92 年 12 月 發行員工認股權證。
- 93 年 3 月 現金增資 25,000 仟元實收資本額增至新台幣 2.41 億元。
- 93 年 7 月 興櫃正式掛牌。
- 93 年 8 月 公司產品 skype 研發完成，正式跨入通訊及消費性電子產品領域。
- 93 年 10 月 公司通過 ISO 14000 認證。
- 95 年 2 月 本公司產品 USB 網路電話及 USB2.0 集線器榮獲經濟部工業局頒發優良設計產品獎。
- 95 年 7 月 執行員工認股選擇權增資 320 仟元，實收資本額增至新台幣 2.41 億元。
- 95 年 10 月 盈餘轉增資 21,658 仟元，實收資本額增至新台幣 2.63 億元。
- 95 年 11 月 執行員工認股選擇權增資 1,550 仟元，實收資本額增至新台幣 2.65 億元
- 96 年 1 月 執行員工認股選擇權增資 200 仟元，實收資本額增至新台幣 2.65 億元。
- 96 年 5 月 本公司榮獲中華民國傑出企業管理人協會頒發 2007 年中華民國年度十大潛力金炬獎。
- 96 年 7 月 本公司更換申請上市(櫃)輔導及股務代理券商，由原中信證券股份有限公司更換為兆豐證券股份有限公司。
- 96 年 9 月 本公司發行員工認股權證 1,470 仟股。
- 97 年 9 月 本公司成立上海力碩電子有限公司。
- 97 年 11 月 本公司獲經濟部技術處 SBIR 計劃認證及補助。
- 98 年 5 月 本公司東莞廠擴遷至石潭埔新工業區。
- 98 年 10 月 本公司 USB 3.0 產品上市。
- 99 年 6 月 本公司產品榮獲經濟部頒發 Best Choice Award 水晶獎座殊榮。
- 99 年 11 月 本公司 USB Docking Station 榮獲經濟部頒發 SBIR 研發成果獎。
- 100 年 3 月 本公司 AE6210·DU2600 及 WK6102 三項產品獲頒中華民國第 19 屆精品獎。
- 101 年 3 月 本公司 DU3200 及 WK8000 二項產品獲頒中華民國第 20 屆精品獎。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



2. 各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 負責經營目標之執行追蹤與績效管理分析。 子公司之管理。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 負責公司研發事務。 規格之訂定。 韌、硬體之設計開發。 工程研究設計。 機構設計。 負責公司產品設計、整合及技術支援服務。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 負責客戶開發、徵信、對外產品報價、訂單修改、收款及其他往來業務。 客戶資料整理及客戶服務。 擬訂銷售計劃及執行銷售業務。 產品之市場及銷售資訊搜集。 反應客戶需求以做為產品開發之參考。
產品行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 行銷策略之擬訂。 產品企劃與宣傳。 產品市場之分析。 客戶開發與維持。 售後服務。
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> 電腦設備資產之統籌管理及維護事項、電腦化作業之人員訓練事項及有關一般 PC 電腦化事項。 電腦資訊系統設計、作業流程資訊化規劃。 電腦化作業推展之研擬事項。 公司整體資訊政策、作業流程擬訂與規劃。 資產維護與保管事宜。 規劃有效之人力資源政策、人事薪資作業及教育訓練之擬定及執行。 總務及行政管理。 文件管制與發行。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 有關公司財務融資規劃、資金管理及調度等事宜與上市櫃推動作業。 處理公司會計作業、成本控制、稅務作業、帳務作業及預算編列、決算作業等事宜。
資材處	<ol style="list-style-type: none"> 存貨之執行與控制。 物料之採購。 品保制度之維持。 託外加工之進度掌控。
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 督導進料檢驗、製程檢驗及產品檢驗之執行。 不合格品之裁定、品質異常處理及客訴事件處理。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 內部控制制度及內部管理規章實施之評估與報告。 稽核作業進度之擬定及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之相關資料

(一) 董事及監察人資料
1. 董事及監察人資料表

101年5月30日；單位：仟股

職稱	姓名	(就)選任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					持有股份股數	持股比例	持有股份股數	持股比例	現在持有股份股數	持股比例	持有股份股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	曹賜正	98.06.25	3年	92.11.03	2,769	10.46%	5,269	19.90%	2,869	10.83%	-	-	交通大學高階管理所碩士	東碩資訊股份有限公司總經理 GMC Technology Inc. 董事長 Groby Overseas Co., Ltd. 董事長 Top Ramus Enterprises Ltd. 董事長 Gentle Enterprise Co., Ltd. 董事長 東碩電子(昆山)有限公司董事長 上海力碩電子有限公司董事長	董事	夏雪麗 許茲福	配偶 二親等
董事	許茲福	98.06.25	3年	92.11.03	3,885	14.67%	3,885	14.67%	1,226	4.63%	-	-	高雄海專漁撈科	GMC Technology Inc. 董事 東碩電子(昆山)有限公司董事 東碩資訊(股)公司東莞總經理	董事長 董事	曹賜正 夏雪麗	配偶 二親等
董事	夏雪麗	98.06.25	3年	92.11.03	1,456	5.50%	2,869	10.83%	5,269	19.90%	-	-	高雄高商會計科	東碩資訊股份有限公司總經理 GMC Technology Inc. 董事 Top Ramus Enterprises Ltd. 董事 東碩電子(昆山)有限公司董事	董事長 董事	曹賜正 許茲福	配偶 二親等
董事	廖萬慈	98.06.25	3年	93.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理所碩士 沛源電子董事兼總經理	-	-	-	-
董事	陳德開	98.06.25	3年	95.06.27	21	0.08%	21	0.08%	-	-	-	-	臺灣大學會計系 立信本會計師事務所經理 中信證券(股)經理	三商行(股)經理 三商電腦(股)監察人	-	-	-
獨立董事	李傳德	98.06.25	3年	95.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理所碩士 研揚科技副總經理	緯田科技董事長	-	-	-
獨立董事	陳君煌	98.06.25	3年	95.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 曹志明會計師事務所合夥人 維田科技總經理	奇指會計師事務所負責人 繼鉅科技監察人	-	-	-
監察人	李淑華	98.06.25	3年	92.11.03	-	-	-	-	-	-	-	-	澳洲南昆士蘭大學企管碩士 瑞和庭建設開發(股)財務長	繼鉅科技(股)董事 台灣光纖(股)監察人 麗景育樂開發(股)監察人	-	-	-
監察人	許麗香	98.06.25	3年	92.11.03	390	1.47%	390	1.47%	-	-	-	-	日本三重大學經營研究所 台龍建設財務經理	-	-	-	-
監察人	李貴明	98.06.25	3年	92.11.03	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄市國際商專企管科	-	-	-	-

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件 具有五年以上商務、法律、財務 或公司業務所須之工作經驗。	符合獨立性情形(註)							兼任其他公開發行公 司獨立董事家數
		1	2	3	4	5	6	7	
曹賜正	✓				✓	✓	✓	✓	
許茲福	✓				✓	✓	✓	✓	
夏雪麗	✓				✓	✓	✓	✓	
廖萬意	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳德開	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李傳德	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳君煜	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李貴明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
許麗香	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李淑華	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
2. 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十大名之自然人股東。
3. 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
4. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
5. 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持百分之五以上股東。
6. 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
7. 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

101年5月30日；單位：仟股；仟元

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	曹陽正	97.8	5,269	19.90%	2,869	10.83%	-	-	交通大學高階管理所碩士	東碩資訊股份有限公司董事長 GWC Technology Inc. 董事長 Crowley Overseas Co., Ltd. 董事長 Top Panas Enterprise Ltd 董事長 Gentle Enterprise Co., Ltd 董事長 東碩電子(昆山)有限公司董事長	副總經理 大中國區 總經理	夏雪麗 許茲福	配 二親等
總管理處 副總經理	夏雪麗	95.6	2,869	10.83%	5,269	19.90%	-	-	高雄高商會計科	東碩資訊股份有限公司董事 GWC Technology Inc. 董事 Top Panas Enterprise Ltd 董事 東碩電子(昆山)有限公司董事	總經理 大中國區 總經理	曹陽正 許茲福	配 二親等
大中國地區 總經理	許茲福	95.10	3,885	14.67%	1,226	4.63%	-	-	高雄海專海務科	GWC Technology Inc. 董事 東碩電子(昆山)有限公司董事	總經理 副總經理	曹陽正 夏雪麗	二親等 二親等
行銷事業處 副總經理(註1)	沈維平	101.01	-	-	-	-	-	-	政治大學企研所/保銳科技 駐外總經理	-	-	-	-
研發處 副總經理(註2)	陳允在	100.10	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程系/智固 資訊科技-製造支援處副總 經理	-	-	-	-
財務處 副總經理 (註3、註4)	李立柏	100.07	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系/勝德國際 財務處協理	-	-	-	-

註：

1. 前行銷事業處副總經理曾治元先生因個人生涯規劃已於100年12月30日請辭
2. 前研發處副總經理許世樞先生轉任上海力碩電子有限公司總經理一職。
3. 前財務處副總經理陳昆谷先生因個人生涯規劃已於100年5月30日請辭。
4. 前財務處副總經理賴新先生因個人生涯規劃已於100年6月24日請辭。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1. 董事 (含獨立董事) 之酬金

100 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		盈餘分配之酬款(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權證獲得認購股數(H)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事長	曹賜正	0	0	0	0	0	0	0	0	-	3,419	3,419	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	
董事	許益福	0	0	0	0	0	0	0	0	-	1,858	1,858	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	
董事	夏雲麗	0	0	0	0	0	0	0	0	-	628	628	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	
董事	廖萬意	125	125	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	
董事	歐益開	120	120	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	
董事	李偉德	125	125	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	
董事	陳若煙	125	125	0	0	0	0	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	無	

註1：本公司董事均無提撥退職退休金，且若有兼任公司員工時亦無提撥退職退休金，故本公司並無支付退休金予董事之情事。

2. 監察人 (含獨立監察人) 之酬金

100年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)		本公司	合併報表內所有公司(註5)
監察人	李淑華	120	120	0	0	0	0	-	-	無
監察人	許麗香	120	120	0	0	0	0	-	-	無
監察人	李貴明	30	30	0	0	0	0	-	-	無

註：本公司監察人均無提撥退職退休金，故本公司並無支付退休金予監察人之情事。

3. 總經理及副總經理之酬金

100年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註3)	獎金及特支費等等(C)	盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	取得員工認股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		新資(A)				本公司		合併報表內所有公司					合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司			本公司	現金紅利金額	本公司	股票紅利金額				合併報表內所有公司	現金紅利金額
總經理	曹陽正													
副總	夏雪麗													
副總	許茲福													
副總	許世強													
副總(註1)	李立柏	11,021	11,021	661	520	520	0	0	0	0	0	0	0	無
副總(註1)	陳允生													
副總(註1)	沈輝平													
副總(註2)	曾治元													
副總(註3)	蔡毅新													
副總(註3)	陳昆谷													

註1：本公司財務處副總經理李立柏先生係於100年7月7日任職；研發處副總經理陳允在先生係於100年10月任職。

行銷事業處副總經理沈維平先生係於101年01月任職。

註2：原任行銷事業處副總經理曾治元先生係於100年12月離職。

註3：原任財務處副總經理陳昆谷先生係於100年5月離職；前任財務處副總經理賴銘新先生係於100年6月離職。

註 4：本公司總經理及副總經理於 100 年度共提撥退職退休金金額為 430 仟元，惟實際支付退職退休金金額為 0 元

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	100 年度
低於 2,000,000 元	夏雪麗、許茲福、李立柏、陳允在、沈維平、曾治元、賴銘新、陳昆谷	夏雪麗、許茲福、李立柏、陳允在、沈維平、曾治元、賴銘新、陳昆谷
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	曹賜正	曹賜正
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元以上	—	—
總計	10	10

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

本公司因 100 年度及 99 年度並無分派員工紅利之情事，故不適用。

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

本公司及合併報表所有公司於 100 及 99 年度合計支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例分別為負數及 114.05%，主要係全球整體環境雖未再惡化，但仍處於谷底，故導致本公司產生虧損而產生酬金占稅後純益比例為負數之情事；99 年度酬金占稅後純益比例為 114.05%，主要係公司稅後純益較低所致。

此外，董、監事之酬金包括車馬費及盈餘分派之董監酬勞，其中車馬費部份主要係參考同業及市場水準而訂定之，並依董監事出席會議之情形支付；盈餘分派之董監酬勞主要係依本公司章程規定辦理，並由董事會擬定酬勞分派議案及提請股東會決議之；總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工紅利等，主要係依所擔任之職務及所承擔之責任並參考同業及市場水準而訂定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數	委託 出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	曹賜正	5	0	100.00	無
董事	許茲福	0	0	0.00	無
董事	夏雪麗	4	1	80.00	無
董事	廖萬意	5	0	100.00	無
董事	陳德開	0	0	0.00	無
獨立董事	李傳德	5	0	100.00	無
獨立董事	陳君煜	5	0	100.00	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：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：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：無。

(二) 審計委員會運作情形資訊與監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會5次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註1)	實際列席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
監察人	李淑華	4	80.00	無
監察人	許麗香	0	0.00	無
監察人	李貴明	1	20.00	無

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：監察人認為必要時得與員工及股東直接對談與溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人如有必要，則將會與會計師以親訪、電話或書面等方式進行財務溝通。

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

(三) 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：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司為確保股權益，設有專門人員處理股務及股東諮詢等相關事宜。</p> <p>(二) 本公司目前主要股東大多為經營團隊，且本公司股務人員隨時掌握股東名單，並與股東建立良好關係，以確保經營權之穩定。</p> <p>(三) 公司與關係企業均設置不同帳簿系統，且均依照與關係人行為相關規範或辦法執行。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已於 98 年 6 月 25 日股東常會時遴選兩席獨立董事。</p> <p>(二) 簽證會計師葉翠苗及蕭金木非為本公司董、監事之關係人，其簽證應有其獨立性。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言及代理發言人，且本公司與利害關係人之溝通管道暢通，而協力廠商、往來銀行及公司員工均可由各專屬部門負責溝通協調。</p>	<p>無差異情形。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）。</p>	<p>(一) 公司利用公開資訊觀測站，定期公佈業務與財務資訊，供股東及投資人查詢及分析。</p> <p>(二) 公司指定專人於本公司專屬網站揭露公司最新訊息，且公司設立發言人制度，以確保股東及投資人之權益。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能力委員會之運作情形	本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能力委員會。	考量公司規模，故目前本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能力委員會，而本公司雖尚未設置提名或薪酬委員會等功能力委員會，但董事會為健全監督功能及強化公司治理機能，已設置二席獨立董事，並設置一席獨立監察人，故應已具有相當公司監理功能。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟本公司各項內控辦法及其相關管理辦法，亦已依公司治理之精神訂定及執行。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利等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）： （一）本公司已設置保障員工權益之職工福利委員會等相關組織，以做為維護員工權益及溝通之管道。 （二）本公司與股東、投資人、協力廠商、供應商、銷貨客戶及往來銀行等均可由各專屬部門負責溝通協調。 （三）本公司獨立董事及獨立監察人每年均參加專業進修課程。 （四）本公司獨立董事及獨立監察人不定期至公司檢視財務及經營狀況。此外，本公司董事及監察人對其有利害關係之議案，均秉持高度自律之原則，不得參與該議案之表決並予以迴避。本公司亦已針對「利益迴避」相關行為規範訂於董事會議事規範中。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形；無。		

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 本公司已於 100/10/26 依法成立薪酬委員會

最近年度薪酬委員會開會 1 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)	席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
獨立董事	李傳德	1	1	0	100	新任
獨立董事	陳君煌	1	1	0	100	新任
董事	廖萬意	1	1	0	100	新任

2. 薪酬委員會職責

本公司薪酬委員會應以善良管理人注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。主要職責：

(1) 定期檢討本規程並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人薪資報酬之管理辦法與執行。

3. 經委員推選李傳德先生擔任本公司薪酬委員會召集人。

4. 委員會成員姓名及簡歷

李傳德 研揚科技副總經理/維田科技總經理、董事長

陳君煜 奇詣會計師事務所負責人/鎧鉅科技監察人

廖萬意 沛波電子董事兼總經理

(五) 履行社會責任情形

本公司除本業經營外，並致力於負起社會責任，不僅推動綠色環保，亦積極參與社會公益。本公司不僅自許能成為優良之企業公民，也希望將企業經營成果回饋給員工、股東及社會大眾。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司自成立以來即以誠信為公司核心價值，不僅以誠信面對客戶及供應商，對股東及社會大眾更以誠信為道德標準，故公司雖尚未訂定企業社會責任政策或制度，惟早已實踐於日常營運管理中。 (二) 本公司目前由人資部及各處級主管兼職推動企業社會責任宣導外，並要求各級主管以身作則負起社會責任。 (三) 公司不定期於例行週會中宣達公司計劃進行或已完成之社會公益活動。此外，本公司每半年進行績效考核及每年度選拔優良員工，透過適當之員工績效考核機制，以獎勵優秀員工。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司於日常生活中即推行資源再回收之運動，舉凡紙張及印表機破粉...等，多採用再生資源，以降低對資源之消耗。</p> <p>(二) 本公司位處工業園區內，平時除配合園區之各項環保及節能措施外，公司更加強宣傳及執行環保措施，舉凡節能、資源回收分類及各項資源再利用，皆為公司執行重點。</p> <p>(三) 本公司環境管理專責單位係由總經理處副總進行規劃及督導並由管理部負責執行，以提升環保及節能成效。</p> <p>(四) 本公司除日常生活中即推行節能及資源再回收運動外，更於一年多前推動公司同仁每週三午餐為環保素食活動，以達到身體健康及溫室氣體減量之功效。</p> <p>此外，本公司在研發各項產品時，不僅考量延長產品之耐久性，更採用符合環保之材料，以降低產品對自然環境之衝擊。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司除依勞基法等相關勞動法規訂定工作規則外，並要求人資部及各處級主管不僅須保障員工之合法權益外，更應關懷員工生活。</p> <p>(二) 本公司管理部平時即進行各項勞工安全檢查，並每年定期對員工進行健康檢查，且每年不定期對健康教育進行宣導說明。</p> <p>(三) 本公司產品主要以ODM為主，故在於客戶交易前即會告知產品保固服務項目及退換貨方式。</p> <p>(四) 本公司在採購原物料、固定資產及各項辦公室用品時，即優先選擇環保節能標章、低耗能及零污染之產品，並要求供應商避免使用危害人體及環保等物質與包裝，共同提升企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司除發起捐贈金錢及物資給偏僻地區學童外，亦參與八八水災、四川大地震及日本大地震等捐款活動。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司之一般營運公告或重大訊息等，皆依證券主管機關規定於公開資訊觀測站發佈公司營運訊息。</p> <p>(二) 本公司目前雖尚未編製企業社會責任報告書，惟公司不定期於例行週會中宣達公司計劃進行或已完成之社會公益活動。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則大致相符。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形 本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，故不適用。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會公益、社會服務、社會貢獻、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p>	<p>（一）本公司於日常生活中即推行節能、環保素食、資源分類及資源再回收之運動，並時時關注環保議題。</p> <p>（二）本公司董事除時常宣導慈善志業之重要性，其更以身做則，在工作閒暇之餘投入慈濟之慈善志業，舉凡國內災難緊急援助、急難濟助及環保志工等活動，無不熱心參與活動及推廣，並鼓勵東碩全體員工亦能參與慈善志業之行列。</p> <p>（三）本公司於每年吉祥月（農曆七月）即與工業園區內廠商合作推廣不燒紙錢以減少二氧化碳及尊重生命普渡不殺生，以感恩的心關懷地球。</p> <p>（四）本公司提供員工安全與健康的工作環境，包括提供必要之健康與急救之措施，每年定期對員工進行健康檢查，且不定期針對健康教育進行宣導說明。</p> <p>（五）本公司除致力於本業經營外，並適時負起社會責任，且透過捐贈方式給予弱勢家庭及慈善公益團體協助。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；本公司尚未編製產品或企業社會責任報告書，故不適用。</p>		

（六）公司履行誠信經營情形與採行措施

本公司已建立良好的商業運行模式，並透過每月經營會議與每週主管會議傳達公司誠信經營的精神，以深化「誠信經營」之企業文化及永續發展。

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式

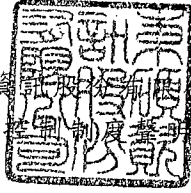
本公司『公司治理守則及相關規章』可至股市觀測站『公司治理專區』查閱。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

東碩資訊股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：101年3月16日

- 本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國 101 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事 5 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。

東碩資訊股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會之重要決議：

會議日期	主要會議事項摘要
100.03.22	1. 通過本公司九十九年度自行檢查內部控制聲明書案。 2. 訂定本公司一〇〇年股東會日期、地點及議案內容案。 3. 本公司與第一商業銀行融資額度到期，擬申請續約案。
100.04.28	1. 本公司民國九十九年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司民國九十九年度合併財務報表案。 3. 本公司民國九十九年度盈餘撥補案。 4. 修訂本公司資金貸與他人作業程序案。 5. 本公司與彰化商業銀行融資額度到期，擬申請續約案。
100.08.19	1. 本公司一〇〇年上半年度財務報表案。 2. 本公司一〇〇年上半年度合併財務報表案。 3. 本公司與華南商業銀行融資額度合約到期，申請續約案。 4. 本公司與兆豐國際商業銀行融資額度到期，申請續約案。 5. 本公司向元大商業銀行中正分行申請融資額度案。 6. 本公司向永豐商業銀行樹林分行申請融資額度案。 7. 追認本公司財務副總經理李立柏先生為本公司主辦會計案。
100.10.26	1. 擬訂定本公司薪資報酬委員會組織規程案。 2. 擬提聘請本公司薪資報酬委員案。 3. 擬提本公司研發副總經理任命案。
100.12.14	1. 擬提本公司民國一〇一年度預算案。 2. 擬提本公司民國一〇一年度內部稽核計劃案。 3. 本公司與兆豐國際商業銀行融資額度到期申請續約案。 4. 本公司為孫公司東碩電子(昆山)有限公司背書保證向兆豐商業銀行新申請融資額度案。 5. 擬提與 Toshiba 及 Beatle 公司簽訂應收帳款買斷及代理付款契約案。 6. 擬提本公司董監事執行職務津貼案。 7. 擬提本公司經理人薪資獎金報酬案。
101.03.16	1. 擬提台灣新光商業銀行新申請融資額度。 2. 擬提第一商業銀行融資額度到期申請續約。 3. 擬提修訂本公司章程案。 4. 擬提修訂本公司背書保證作業程序案。 5. 擬提訂定『適用國際會計準則之管理辦法』案。 6. 擬提訂定『會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理辦法』案。 7. 擬提增、修訂本公司內部控制制度及作業案。 8. 擬提修訂本公司民國一〇一年度內部稽核計劃案。 9. 擬提通過本公司一〇〇年度自行檢查內部控制聲明書案。 10. 擬提增、修訂本公司『取得處分資產處理程序』案。 11. 擬提本公司一〇一年股東會日期、地點及議案內容案。 12. 擬提本公司改選董事及監察人案。 13. 擬提解除新任董事競業禁止案。
101.04.26	1. 本公司與彰化商業銀行融資額度到期，擬申請續約案。 2. 本公司與華南商業銀行融資額度合約到期，擬申請續約案。 3. 本公司民國一〇〇年度虧損撥補案。 4. 提出獨立董事候選人名單。 5. 本公司民國一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 6. 本公司民國一〇〇年度合併財務報表。

2. 股東會之重要決議：

會議日期	主要會議事項摘要
100.06.23	1. 報告事項 (1)九十九年度營業報告。 (2)監察人審查九十九年度決算表冊報告。 (3)九十九年度本公司對轉投資事業背書保證情形報告。 2. 承認事項 第一案：九十九年度營業報告書及財務報表及合併財務報表案，提請 承認。 第二案：九十九年度盈餘分配案，提請 承認。 3. 討論事項 第一案：討論本公司『資金貸與他人作業程序』修訂案，謹請 公決。 4. 其他議案及臨時動議。 5. 散會。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總

101年5月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務處副總經理 (會計主管兼財務主管)	陳昆谷	97.11.1	100.5.31	個人生涯規劃請辭
財務處副總經理 (會計主管兼財務主管)	賴銘新	100.5.3	100.6.24	個人生涯規劃請辭

四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	蕭金木	100.1.1 ~ 100.12.31	

單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,950	1,440	3,390
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				-
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元				-
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元				-
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元				-
6	10,000 仟元 (含) 以上				-

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

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗 蕭金木	1,950	0	0	0	1,440	3,390	100.1.1- 100.12.31	稅務行政救濟計 280 仟元、移轉定價報告計 360 仟元及 IFRS 轉換輔導計 800 仟元

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

審計公費減少510仟元暨20.73%係前一年度將移轉訂價費列為審計費用，今年則正常歸屬於非審計公費中。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

(一) 股權變動情形

單位：仟股

職 稱	姓 名	100 年 度		截至 101 年 5 月 30 日 止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長兼總經理	曹賜正	—	—	—	—
董事	許茲福	—	—	—	—
董事	夏雪麗	—	—	536	—
董事	廖萬意	—	—	—	—
董事	陳德開	—	—	—	—
董事	李傳德	—	—	—	—
董事	陳君煜	—	—	—	—
監察人	李淑華	—	—	—	—
監察人	許麗香	—	—	—	—
監察人	李貴明	—	—	—	—
行銷業務處副總經理 (註 1)	曾治元	—	—	—	—
行銷業務處副總經理 (註 1)	沈維平	不適用	不適用	—	—
研發處副總經理 (註 2)	許世楹	—	—	—	—
研發處副總經理 (註 2)	陳允在	—	—	—	—
財務處副總經理 (註 3)	賴銘新	—	—	—	—
財務處副總經理 (註 3)	陳昆谷	—	—	—	—
財務處副總經理 (註 3)	李立柏	—	—	—	—

註 1：舊任行銷業務處副總經理曾治元於 100 年 12 月辭任，101 年 1 月新任行銷業務處副總經理為沈維平。

註 2：舊任研發處副總經理許世楹轉任上海力碩有限公司，100 年 10 月新任研發處副總經理為許世楹。

註 3：舊任財務處副總經理陳昆谷於 100 年 5 月辭任/賴銘新於 100 年 6 月辭任。

100 年 7 月新任財務處副總經理為李立柏。

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情形。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押給關係人之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

101.5.30

單位：仟股；%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		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	
曹賜正	5,269	19.90	2,869	10.83	-	-	夏雪麗 曹可欣 許茲福 夏雪香	本公司董事長配偶 本公司董事長二親等 本公司董事長二親等 本公司董事長二親等	
許茲福	3,885	14.67	1,226	4.63	-	-	夏雪香 曹賜正 夏雪麗 曹可欣	本公司董事配偶 本公司董事長二親等 本公司董事二親等 本公司董事長二親等	
夏雪麗	2,869	10.83	5,269	19.90	-	-	曹賜正 曹可欣 許茲福 夏雪香	本公司董事長配偶 本公司董事二親等 本公司董事二親等 本公司董事二親等	
曹可欣	2,194	8.28	-	-	-	-	曹賜正 夏雪麗 許茲福	本公司董事長二親等 本公司董事二親等 本公司董事二親等	
薩摩亞商高登斯望實業有限公司	1,286	4.86	-	-	-	-	-	-	
夏雪香	1,226	4.63	3,885	14.67	-	-	許茲福 曹賜正 夏雪麗	本公司董事配偶 本公司董事長二親等 本公司董事二親等	
亞碩投資有限公司	1,164	4.39	-	-	-	-	-	-	
永翰投資股份有限公司	1,109	4.19	-	-	-	-	中華汽車工業	永翰投資股份有限公司之聯屬公司	
曹賜聰	714	2.69	-	-	-	-	曹賜正 夏雪麗	本公司董事長二親等 本公司董事長配偶	
徐一民	498	1.88	-	-	-	-	-	-	

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

101.5.30

單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司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
Good Way Overseas Co., Ltd.	500	100.00%	-	-	500	100.00%
Gentle Enterprises Co., Ltd.	50	100.00%	-	-	50	100.00%
GWC Technology Inc.	65	100.00%	-	-	65	100.00%
瀚邦科技(股)公司	121	1.39%	-	-	121	1.39%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股/新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.02	10	500	5,000	500	5,000	現金增資	無	-
90.03	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資	無	註一
91.01	10	10,300	103,000	10,300	103,000	現金增資	無	註二
91.06	10	25,000	250,000	14,000	140,000	現增和盈轉	無	註三
91.12	15	25,000	250,000	18,000	180,000	現金增資	無	註四
92.09	10	25,000	250,000	21,612	216,120	盈餘轉增資	無	註五
93.03	10	26,800	268,000	24,112	241,120	現金增資	無	註六
95.07	11.16	26,800	268,000	24,144	241,440	員工認股選擇權	無	註七
95.10	10	34,600	346,000	26,309	263,098	盈餘轉增資	無	註八
95.11	11.16	45,000	450,000	26,464	264,648	員工認股選擇權	無	註九
96.01	10.20	45,000	450,000	26,484	264,848	員工認股選擇權	無	註十

註一：90.03.27 經(90)中字第 09031923510 號函核准。

註二：91.01.14 經授商字第 09101007610 號函核准。

註三：91.06.26 經授商字第 09101224910 號函核准。

註四：91.11.29 經授商字第 09101482380 號函核准。

註五：92.09.15 經授中字第 09232662150 號函核准。

註六：93.03.16 經授中字第 09331819450 號函核准。

註七：95.07.28 經授中字第 09532569130 號函核准。

註八：95.10.26 經授中字第 09533010300 號函核准。

註九：95.11.02 經授中字第 09533071970 號函核准。

註十：96.01.24 經授中字第 09631610200 號函核准。

2. 已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (未上市櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	26,484,800	18,515,200	45,000,000	含員工認股權憑證 額度 5,000 仟股及 可轉換公司債 6,335 仟股

(二) 股東結構

101年5月30日，單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	2	3	404	2	411
持有股數	—	383,723	2,273,659	22,444,485	1,382,933	26,484,800
持股比例	—	1.45%	8.58%	84.75%	5.22%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

每股面額10元

101年5月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	50	11,996	0.05%
1,000 至 5,000	188	415,719	1.57%
5,001 至 10,000	57	393,118	1.48%
10,001 至 15,000	27	317,595	1.20%
15,001 至 20,000	14	242,809	0.92%
20,001 至 30,000	18	427,962	1.62%
30,001 至 40,000	14	490,513	1.85%
40,001 至 50,000	7	334,020	1.26%
50,001 至 100,000	13	937,528	3.54%
100,001 至 200,000	7	1,065,825	4.02%
200,001 至 400,000	6	1,634,300	6.17%
400,001 至 600,000	1	497,973	1.88%
600,001 至 800,000	1	713,536	2.69%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	8	19,001,906	71.75%
合計	411	26,484,800	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例達 5% 以上或股權比例佔前 10 名之股東名稱、持股數額及比例
101 年 5 月 30 日，單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
曹賜正		5,269,229	19.90
許茲福		3,884,631	14.67
夏雪麗		2,869,004	10.83
曹可欣		2,194,041	8.28
薩摩亞商高登斯望實業有限公司		1,286,227	4.86
夏雪香		1,226,115	4.63
亞碩投資有限公司		1,163,635	4.39
永翰投資股份有限公司		1,109,024	4.19
曹賜聰		713,536	2.69
徐一民		497,973	1.88

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股/新台幣元

項目		年度	99 年	100 年
每股市價	最高		不適用	不適用
	最低		不適用	不適用
	平均		不適用	不適用
每股淨值	分配前		10.40	9.70
	分配後		註 1	註 2
每股盈餘	加權平均股數		26,485	26,485
	每股盈餘		0.30	(0.87)
每股股利	現金股利		註 1	註 2
	無償配股	盈餘配股	註 1	註 2
	無償配股	資本公積配股	註 1	註 2
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		不適用	不適用
	本利比		不適用	不適用
	現金股利殖利率		不適用	不適用

註1：本公司99年度獲利，但為彌補累積虧損，故於100年6月23日經股東常會決議不分派股利。

註2：本公司因100年度虧損，且無累積盈餘可供分配。故於101年4月26日經董事會通過不配發股利。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司為配合產業成長特性，及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，依公司章程第廿六條規定辦理盈餘分配。其發放程序於本公司綜合考量同業發放情形、未來營運需求、景氣變動、每股盈餘稀釋等因素後，擬具股利分派方案，經董事會審核後，報請股東大會通過辦理。其中員工紅利不低於百分之八；董事、監察人酬勞不超過百分之五。

2. 執行狀況：

本公司因100年度虧損，且無累積盈餘可供分配。故於101年4月26日經董事會通過不配發股利，故不適用之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司因100年度虧損，且無累積盈餘可供分配。故於101年4月26日經董事會通過不配發股利。故不適用之。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之；其中員工紅利不低於百分之八；董事、監察人酬勞不超過百分之五。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司因100年度虧損，故於101年4月26日經董事會通過不配發股利。故不適用之。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司因 100 年度虧損，故於 101 年 4 月 26 日經董事會通過不配發股利。故不適用之。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司由於 100 年度並無分派 99 年度之員工紅利及董事、監察人酬勞情事，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證相關資料

101年5月30日

員工認股權憑證種類	96年度
主管機關核准日期	中華民國96年8月15日
發行日期	中華民國96年9月1日
發行單位數	1,470單位
發行認購股數占已發行股份總數比率	5.55%
認股存續期間	發行日起兩年後，最長不得逾五年。
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率	認股人經本公司授予員工認股權憑證屆二年後，可按下列時程行使認股權。授予認股權憑證屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股75%，屆滿4年可認股100%。
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	620,000股
未執行認股者其每股認購價格	11.20元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	2.34%
對股東權益影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響。

(二) 累計至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

101年05月30日

經理人	職稱	姓名	取得認股數量	已發行股份總數比率	已執行			未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股數量占已發行股份總數比率	
東莞廠副總經理	許茲福		150,000	0.57%	-	-	-	150,000	11.20	1,680	0.57%

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無資金運用計劃尚未完成或已完成且計畫效益尚未顯現之情形，因此本大項不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) CB01020 事務機器製造業。
 - (2) F113050 事務性機器設備批發業。
 - (3) CC01030 電器製造業。
 - (4) F113020 電器批發業。
 - (5) F401010 國際貿易業。
 - (6) I301010 資訊軟體服務業。
 - (7) I501010 產品設計業。
 - (8) CC01060 有線通信機械器材製造業。
 - (9) CC01070 無線通信機械器材製造業。
 - (10) CC01080 電子零組件製造業。
 - (11) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
 - (12) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
 - (13) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
 - (14) CC01020 電線及電纜製造業。
- 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	100 年 度	
	金 額	比 重
USB 萬用匯流埠	792,418	84.22%
WIRELESS	65,138	6.92%
CABLE	14,584	1.55%
其他	68,794	7.31%
合計	940,934	100.00%

3. 目前之產品(服務)項目

本公司為電腦週邊連接產品領域之專業製造商並致力於 USB 電腦週邊產品多年，向來以提供嚴謹的產品品質及快速的市場研發反應力著稱，故在資訊週邊能達到資源有效運用，具有節省空間、方便操作及降低使用成本等功效之產品皆為本公

司所專注研發之產品。近年來，本公司亦積極朝向無線通訊領域發展，並開發出市場成長性佳之無線通訊產品，茲概要說明本公司主要發展之產品項目有：

- (1) 電腦及通訊應用產品
 - ①筆記型電腦擴充基座 (USB Docking Station)
 - ②USB 3.0 相關應用產品
 - ③雲端產品 (Zero Client)
 - ④WUSB/WiFi AV
 - ⑤WUSB HUB
 - ⑥數位音樂產品 (Digital Audio)
 - ⑦USB 轉換器 (USB Adapter)
 - ⑧分享交換器 (Share Switch)

- (2) 消費性電子產品
 - ①iPod/iPhone/iPad 相關週邊產品
 - ②平板電腦相關週邊產品
 - ③智慧手機相關週邊產品

- (3) 家庭自動化產品
 - ①電源開關監測器 (A/C Outlet Switch)
 - ②門窗開關監控器 (Window/Door Detector)
 - ③電源開關智能電錶 (Power Meter)

- (4) 工控產品
 - ①USB 串口通訊 (USB to Serial)
 - ②乙太網路相關應用產品 (Ethernet USB Server)
 - ③工控用 USB HUB (Industrial USB HUB)
 - ④PCIe 串口通訊 (PCIe to Serial)

4. 計劃開發之新產品

本公司除了在原有 USB 週邊產品、消費性電子產品及無線通訊領域加強研發及拓展銷售外，本公司更將積極往家庭數位自動化產品 (Home Automation) 及雲端運算產品 (Cloud Computing) 發展。此外，本公司亦積極開發平板電腦及智慧手機相關週邊應用產品，讓消費者盡情享受無線傳輸的樂趣與便利。本公司期望各項新產

品投入後，能提高公司在消費性電子市場競爭力以增加公司營收及獲利。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

USB(Universal Serial Bus) 為 PC 週邊產品中，應用最廣的產品之一，為迄今最成功的介面，被廣泛採用在 PC、PC 週邊設備、消費性電子裝置、通訊與車用裝置中。產品特性有熱插拔、即插即用、可充電性等，這些功能使得使用者更加方便。就 USB 的應用方面，主要分別為 Host 及 Device 端，Host 端指的是一般電腦的主機上，而 Device 端指的是一般的 USB 隨身碟、手機 USB 連接線、MP3 等產品。

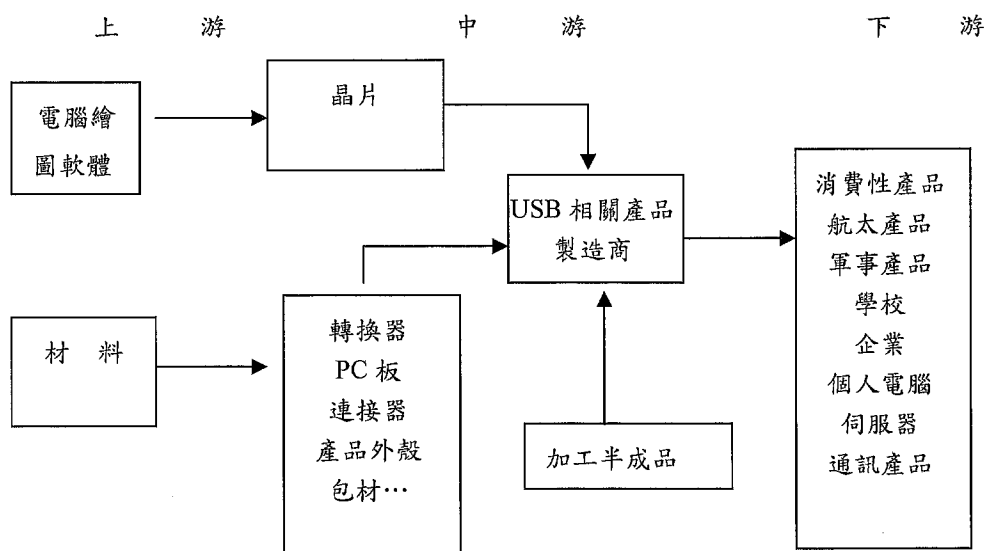
USB 規格係由 USB IF 制定，規格從 1996 年最初的 USB 1.0、1998 年的 USB 1.1、2000 年的 USB 2.0、到 2008 年底制定的 USB 3.0 規格，各標準的明顯不同在於傳輸速率的提升，從 USB 1.0 的 1.5 Mbps、USB 1.1 的 12 Mbps、USB 2.0 的 480Mbps、至 USB 3.0 的 4.8 Gbps(未來將支持光纖傳輸，速度可再提升至 25Gbps)。

而 USB 在消費性電子產品方面，以應用在非即時性的靜態影像或檔案傳輸為主，如：數位相機、MP3 Player 等產品，消費者可利用 USB 介面將數位相機所攝取的數位影像傳至電腦上儲存或列印，或是透過 PC 將音樂檔案下載至 MP3 Player。至於在通訊方面的應用，未來在 USB 的應用中所佔比重將逐年升高。

整體而言，由於 USB 在電腦週邊產品佔有率逐年增加，因此個人電腦的銷售量成長有其正相關之連動性。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係以產製與生產電腦介面切換器 USB(Universal Serial Bus)及 KVM (Keyboard, Video and Mouse) 切換器為主之製造商，主要為自行設計將產品按所需之相關零件收取並設計，屬資訊工業之中產業。產業關聯圖如下所示。



3. 產品之各種發展趨勢

USB 的規格從 1996 年最初的 USB 1.0 到近期於 2008 年底制定的 USB 3.0 規格，或近期將支持光纖傳輸，速度可再提升至 25Gbps 的 USB 3.0 4.8Gbps。PC 傳輸介面有三種 SATA、PCI-E 及 USB，SATA 及 PCI-E 一般用在內部，而 USB 則多屬 PC 對外傳輸構件。以目前最新規格 SATA 3G、PCI-E 2.1 及 USB 3.0 的傳輸速度分別為 3Gbps、4Gbps 及 4.8Gbps，彼此傳輸速度差異並不大，因此從電腦內部的各資料傳輸速率(SATA 及 PCI-E)已達 3Gbps 以上，則外接產品(USB)速率，若用以往的 USB 2.0 的傳輸速率 480Mbps，user 除了會覺得 USB 2.0 對 PC 速率明顯跟不上外，在隨著傳輸檔案持續放大，USB 2.0 傳輸速率也明顯不足，如前述，若傳輸約 6G 的 SD Movie，USB 2.0 約需 3.3 分鐘，而改由 USB 3.0 則只需 20 秒。另外在 Intel 的 Capella 平台方面，因北橋晶片消失，將處理器及南橋晶片功能提升，而市場預期 2011 年 Intel 將 USB 3.0 的 Host 端功能整合在南橋晶片，但依據目前 Intel 進度，預期 2012 年 Intel 才會將 USB 3.0 的 Host 端功能整合進南橋晶片。即使在 2012 年後，南橋晶片已具有 USB 3.0 的 Host 端功能，對 Host 端 USB 3.0 晶片廠將有一定的影響，但對 USB 3.0 的 Device 端反而將更為普及。

另外為因應 Device 端產品電源的需求，USB 3.0 的電源供應能力也有明顯提升，從 USB 2.0 的 500mA，提升至 USB 3.0 的 900mA，使得 Device 產品充電時間減少一半，電源供應能力的提升將使 USB 3.0 的應用更加寬廣，主要是在 Device 端產品在應用時不再需要外接電源就可使用，另外在 USB 3.0 方面，也有另一項省電特色，USB 3.0 採用中斷驅動協定，可在電腦處於待機模式時，完全切斷 USB 的連線，當需要傳輸資料時，USB 3.0 可立即開始運作。

在 USB 3.0 的接頭方面，與 USB 2.0 相同，同樣有 USB、Mini USB 及 Micro USB，其中 Micro USB 是取代 Mini USB，使用在智慧型手機和 PDA 上。

根據 In-Stat 發布的報告，USB 3.0 未來數年在 PC 與 PC 週邊設備中將被廣泛採用。在週邊設備中，USB 3.0 最初的目標市場將針對需要較高資訊傳輸速率與較大儲存容量的裝置，例如外接磁碟機與 FLASH Drives，其他如 MP3、LCD 監視器與 DSC 也是目標市場。具備 USB 的 LCD，2013 年度的出貨量預測將成長至 1.4 億台；具備 USB 的消費性電子裝置，在 2008 至 2013 年度之間的複合平均年成長率將達 6.6%。另外在外接硬碟的搭載率，到了 2012 年度將攀升至 70% 以上，NB 與 Desk Top 也有類似的搭載率。另外到了 2013 年度，採用 USB 3.0 的 FLASH Drive 出貨預測將達 2 億台，未來最終採用最多 USB 3.0 的裝置應該是手機。預期到了 2013 年，USB 3.0 佔有 USB 市場的比重將超過 25%。

4. 競爭情形

本公司深耕 USB 電腦週邊產品多年，向來以提供嚴謹的產品品質以及快速的市場研發反應力著稱。近年研發成功的 USB 電腦週邊產品眾多，為眾多國際知名大廠之 ODM 合作廠商。因此，隨著電子產品生命週期的縮短，本公司除需降低生產成本

及維持產品品質外，更以不斷提升研發能力為營運目標。

由於本公司擁有優於同業的研發能力及生產技術外，尚有優良的產品整合開發能力及快速的精美產品設計能力。此外，本公司廣大的行銷通路及完整的產品組合，搭配正確的行銷策略及經營策略，並適時推出領先市場之新產品，在研發能力及經營策略領先同業之下，本公司之競爭力多能領先同業。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	研發費用	營業淨額	研發費用 佔營業淨額比例
截至100年12月31日止	41,245	940,934	4.38%
截至101年4月30日止	11,624	365,395	3.18%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司深耕 USB 電腦週邊產品多年，向來以提供嚴謹的產品品質以及快速的市場研發反應力著稱，其 USB 電腦週邊產品眾多品項，包括有家庭數位自動化產品、雲端運算產品、平板電腦及智慧手機相關週邊應用產品等。

(四) 長短期業務發展計劃

(1) 短期業務發展計劃：

- A. 開發新興市場，擴大客戶廣度。
- B. 參加國際展覽，提升品牌認同。
- C. 尋求海外夥伴，建置全球行銷。
- D. 強化製造能力，增加產線效率。

(2)長期業務發展計劃：

- A. 多角化之經營，分散經營風險。
- B. 選擇策略夥伴，強化市場地位。
- C. 提升研發能力，加強產品組合。
- D. 廣佈大廠認證，爭取大廠訂單。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度 地區		100年度	
		銷售金額	占營收比重
內銷		6,888	0.73%
外銷	美洲地區	529,130	56.24%
	亞洲地區	241,838	25.70%
	歐洲地區	163,078	17.33%
	小計	934,046	99.27%
合計		940,934	100.00%

2. 市場占有率

本公司經營電腦週邊設備已達十九年，在業界中評價極高。且本公司之產品除在歐、美著名之大型電腦通路賣場出售外，亦有銷貨給國際知名電腦大廠。但因本公司銷售策略為滿足客戶一次採購之需求，因此有豐富之產品線，所以因產品品項多，較無法有明確數字可供參考，故未有完整而客觀之市場占有率統計資料可供計算。

3. 市場未來供需狀況與成長性

據市調機構 In-Stat 預估，2009 年正式推出的 USB 3.0 (Superspeed USB)，預期可以在 2013 年取得 25% 市場佔有率，據 In-Stat 表示這絕對不是小數目，因為市面上並不是很多 USB 介面產品需要使用上高速傳輸功能。

由於全球經濟衰退影響，2009 年首兩季採用 USB 介面的產品出貨數量相比去年同期輕微下跌，也是首次出現 USB 介面產品出貨跌幅，不過 In-Stat 仍然看好 USB 介面產品的前景，並認為全新 USB 3.0 規格將使更多的週邊產品改用 USB 作為傳輸介面。

據 In-Stat 預期，採用 USB 的產品裝置自 2008 年至 2013 年間將會有 6.6% 的複合年增長速度 (CAGR)，預期 2013 年 USB 3.0 裝置將會佔上 25%。此外，Mini USB 接口在行動電腦市場取得大成功，預期將會有更多行動電腦改用 USB 作為充電及資料傳訊介面，減少生產充電器而達至節省資源及環保效果。

4. 競爭利基

研發能力向來是東碩組織發展中相當重要的一環，公司在產品研發政策上，向來秉持「Time to Market」，也就是隨時導入業界最新技術，即時推出符合市場需求的新產品。此外，本公司與歐、美通路商有良好互動關係及默契，除與國際級大廠客戶共同開發新品外，並能以滿足客戶應用採 ODM 生產，維持較高利潤。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

- (a) USB 已形成主流之溝通界面，DEVICES 各種應用端大量被需求。
- (b) 系統廠對 USB 之 DEVICES 需求需共同配合開發形成另類 PC 主流。
- (c) 平板電腦及智慧手機銷售不斷增加，其相關週邊應用產品需求亦隨之提高。

(2) 不利因素：

產業進入障礙低，競爭者多

因應對策：

- (a) 對 PC 系統作業做共同開發程式，以研發技術再提升取勝。
- (b) 加強與國際大廠及知名電腦資訊通路賣場合作，共同開發新產品活提升現有產品規格，以作市場之先行者。

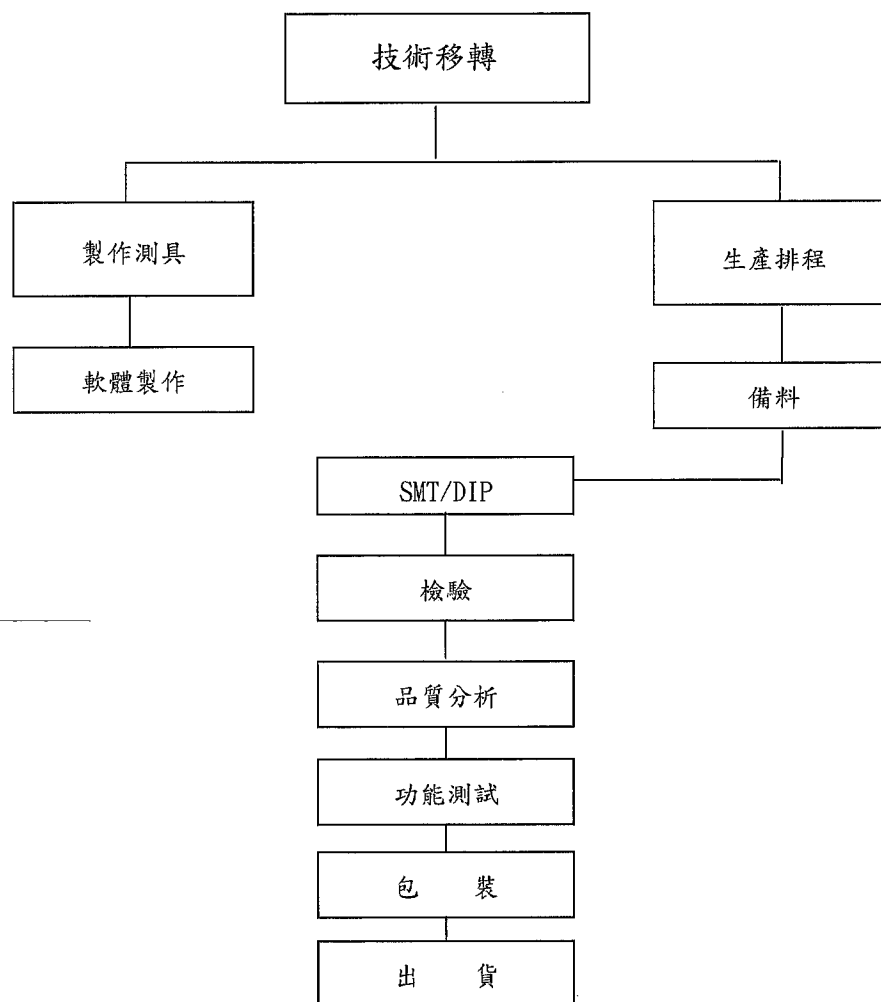
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

USB 相關週邊應用產品

- (1) 足以應付大量數據及資料交換之需求。
- (2) 具有即插即用的功能。
- (3) 對中小型企業及個人提供一機多控的 PC 環境。

2. 主要產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

產品	主要原料	主要供應商
USB 線材	連接器/線	廣宇
USB 電子材	IC	Display Link/極科

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度前十大主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	99 年			100 年			101 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	東碩昆山	518,496	48.2	註	東碩(昆山)	337,110	47.31	註	東碩(昆山)	162,009	57.92	註
2	Display	92,064	8.56	無	Display	118,827	16.67	無	Display	27,295	9.76	無
3	極科	23,024	2.14	無	極科	22,633	3.18	無	力碩	20,501	7.33	註
4	友尚	20,628	1.92	無	帝聞	19,180	2.69	無	極科	5,398	1.93	無
5	台灣三信	20,567	1.91	無	益登	11,747	1.65	無	帝聞	4,850	1.73	無
6	安富利	19,749	1.84	無	驛訊電子	11,614	1.63	無	驛訊電子	3,608	1.29	無
7	TOSHIBA-HK	17,914	1.67	無	弘憶國際	10,120	1.42	無	弘憶國際	3,478	1.24	無
8	普琦	16,536	1.54	無	光菱電子	10,029	1.41	無	TOSHIBA	3,456	1.24	無
9	益登	14,331	1.33	無	TOSHIBA	8,977	1.26	無	益登	2,521	0.90	無
10	廣宇	13,792	1.27	無	力碩	8,308	1.16	註	廣宇	2,305	0.82	無
	其他	318,668	29.62	無	其他	154,060	21.62	無	其他	44,285	15.83	無
	進貨淨額	1,075,769	100		進貨淨額	712,605	100		進貨淨額	279,708	100	

註：本公司採權益法評價之被投資公司。

變化原因說明：

本公司 100 及 99 年度主要供應商為東碩昆山。其為本公司 100% 之轉投資公司，主要代工本公司各項產品。此外，100 年度新增前十大廠商計帝聞企業、力碩、驛訊電子、弘憶國際及光菱電子。帝聞企業為國內之知名廠商，主要供應本公司電源供應器；驛訊電子、弘憶國際及光菱電子均為國內之知名廠商，主要供應本公司 IC 零組件。力碩為本公司 100% 之轉投資公司，主要負責本公司自有品牌產品銷售。而 101 第一季前十大供應商，則與近兩年度相同，無重大變化。

2. 最近二年度前十大主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 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	KTG	200,317	19.74	無	GWC	158,723	16.87	註	GWC	34,325	12.64	註
2	B. B	164,303	16.19	無	SAMSUNG	109,377	11.62	無	SAMSUNG	32,362	11.92	無
3	GWC	132,846	13.09	註	KTG	80,096	8.51	無	LENOVO	25,449	9.37	無
4	TOSHIBA-HK	62,451	6.15	無	D-LINK	47,801	5.08	無	TOSHIBA-HK	14,992	5.52	無
5	DLKH	45,196	4.45	無	HP-BNB	47,022	5.00	無	KTG-NL	13,845	5.10	無
6	HP-BNB	43,240	4.26	無	ATEN	44,531	4.73	無	BELKIN	12,623	4.65	無
7	ATEN	39,934	3.94	無	FTS	30,860	3.28	無	HP-BNB	11,500	4.23	無
8	KTG-NL	26,158	2.58	無	Lastar (CTG)	28,939	3.08	無	TARGUS	11,050	4.07	無
9	S. S. I.	19,727	1.94	無	TOSHIBA-HK	25,574	2.72	無	ATEN	8,115	2.99	無
10	IMATION	19,191	1.9	無	BELKIN	17,748	1.89	無	FTS	7,783	2.87	無
	其他	261,372	25.76	無	其他	350,263	37.23	無	其他	99,551	36.65	無
	銷貨淨額	1,014,735	100		銷貨淨額	940,934	100		銷貨淨額	271,595	100	

註：本公司採權益法評價之被投資公司。

變化原因說明：

本公司 100 及 99 年度銷貨金額達 10% 以上之客戶分別有 B. B.、KTG、SAMSUNG 及 GWC。

B. B. 為全球最大家用電器和電子產品之零售及服務集團，本公司與該公司銷貨往來已有近 10 年歷史，且業績亦呈逐年穩定成長。本公司對該公司 100 年度銷貨業績較 99 年度減少主要係新台幣大幅升值致營收減少及不利本公司之報價，跌出前十大；KTG 為國際知名電腦代工製造廠，由於本公司致力於提升本公司產品在美國市場之佔有率，因此極力開發美國電腦專業製造廠，而 100 年度銷貨業績較 99 年度減少主要係受到全球景氣復舒遲緩，競爭者眾多影響；SAMSUNG 為全球著名之通訊及電子製造服務商，本公司憑藉優良的技術及殷切的服務，成功打入其供應鏈；GWC 為本公司 100% 之轉投資公司，主要係拓展美國業務，100 年度銷售金額較 99 年增加主要因全球景氣復甦影響，導致美國消費電子產品市場需求增加，加以該公司近年來積極開拓美國市場，故銷貨金額亦隨之增加。

此外，除上述客戶外，100 年度新增前十大客戶為 Lastar(CTG)、FTS 及 BELKIN。Lastar(CTG) 為中國之客戶；FTS 及 BELKIN 為歐美之客戶，目前皆有數個專案在推行，業績穩定成長。而 101 第一季新增前十大客戶有 LENOVO 及 TARGUS。LENOVO 為中國之客戶，為一國際著名電腦通訊企業；TARGUS 為美國知名公司，以上客戶與本公司目前有數個專案在推行，業績持續穩定成長。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB		3,500	1,151	155,156	3,500	2,272	306,268
CABLE		3,000	308	13,193	3,000	788	33,754
合計		6,500	3,363	168,349	6,500	3,060	340,022

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
USB		32	10,484	2,493	835,320	17	5,927	2,256	786,491
線材		13	448	863	50,334	6	111	782	14,473
其他		9	1,403	586	116,746	4	850	532	133,082
合計		54	12,335	3,942	1,002,400	27	6,888	3,570	934,046

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

101年5月30日

年 度		99 年度	100 年度	當年度 截至 5 月 30 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	74	69	63
	研 發 人 員	30	29	32
	工 務 人 員	0	0	0
	合 計	104	98	95
平 均 年 歲		40.6	38.89	40.18
平 均 服 務 年 資		4.22	4.56	4.09
學 歷 分 佈 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	23.08%	19.39%	17.89%
	大 專 (含) 以 上	66.34%	69.38%	70.53%
	高 中	10.58%	11.23%	11.58%
	高 中 以 下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境而遭受損失賠償（包括賠償）及處份之總額，並說明其未來因應對策及可能支出

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因環境污染而遭受損失賠償或遭主管機關處分之情形。此外，因本公司生產線已移至大陸地區，並遵守當地之環保規定，故本公司應無因生產而有導致污染環境之情事及其可能支出。

(二) 因應歐盟有害物質限用指令（RoHS）之管理措施及符合情形

本公司除已由 ISO14000 通過認證以外，產品亦已符合 RoHS 規範，未來本公司各項產品仍將持續以環保念為出發點，為環保方向繼續努力。

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. 員工福利措施

本公司定期辦理各項福利措施，如為員工投保勞健保及團保，並舉辦慶生會及員工旅遊等。

2. 進修

為提昇企業之人力素質及培養專業人才，依據人員、業務之需求提供相關之專業訓練。

3. 訓練

為提昇企業之人力素質及培養專業人才，依據人員、業務之需求提供相關之專業訓練。

4. 退休制度

本公司依照勞基法之規定，訂有退休辦法，退休之支付係根據年資及退休前六個月平均薪資計算。

5. 勞資間之協議情形

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，因此，迄今勞資關係一向和諧。

6. 員工權益維護措施

本公司向來勞資關係和諧與員工雙向溝通，並組織員工福利委員會，維護各員工權益。

(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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛情事，未來仍將加強勞資雙方之溝通，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，雙方在平和、理性運作下，未來應不易有勞資糾紛情形發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	彰銀	90.09~105.09	長期營運資金需求	無
長期借款	彰銀	97.10~102.10	長期營運資金需求	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料 (註一)				
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
流 動 資 產		559,234	418,084	465,784	413,982	499,144
基 金 及 投 資		61,552	103,093	91,342	100,342	78,570
固 定 資 產 (註 一)		86,238	81,456	74,500	69,056	66,284
無 形 資 產		0	1,685	1,020	601	927
其 他 資 產		11,161	18,157	31,603	28,856	24,296
資 產 總 額		718,185	622,475	661,249	612,837	669,221
流 動 負 債	分 配 前	344,865	274,369	340,924	296,243	377,867
	分 配 後	344,865	274,369	340,924	296,243	377,867
長 期 負 債		32,176	39,676	32,565	25,412	18,197
其 他 負 債		19,560	14,348	15,306	15,805	16,299
負 債 總 額	分 配 前	396,601	328,393	388,795	337,460	412,363
	分 配 後	396,601	328,393	388,795	337,460	412,363
股 本		264,848	264,848	264,848	264,848	264,848
資 本 公 積		55,468	55,468	25,539	25,539	25,539
保 留 盈 餘	分 配 前	2,557	-29,929	-20,063	-12,011	-35,108
	分 配 後 (註 二)	2,557	-29,929	-20,063	-12,011	-35,108
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-541	1,283	2,251	113	-2,775
累 積 換 算 調 整 數		-1,289	3,695	2,130	-2,999	1,579
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		15,836	13,502	11,559	9,197	9,663
股 東 權 益 總 額	分 配 前	321,584	294,082	272,454	275,377	256,858
	分 配 後 (註 二)	321,584	294,082	272,454	275,377	256,858

註一：上開各年度皆未辦理資產重估價。

註二：上開分配數字，係依次年度股東會決議之情形填列。97 年度、98 年度、99 年度及 100 年度為累積虧損，故分配前與分配後金額相同。96 年度決議不分派股利。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
營業收入	1,293,801	1,078,909	906,908	1,014,735	940,934
營業毛利	206,368	98,280	125,001	140,795	145,078
營業損益	52,595	(46,995)	(7,098)	(2,486)	129
營業外收入及利益	11,047	8,321	13,454	28,527	13,672
營業外費用及損失	52,970	4,736	25,300	16,651	32,901
繼續營業部門稅前損益	10,672	(43,410)	(18,944)	9,390	(19,100)
繼續營業部門損益	10,672	(43,410)	(18,944)	9,390	(19,100)
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	2,997	(32,486)	(20,063)	8,052	(23,097)
每股盈餘(元)	0.11	(1.23)	(0.76)	0.30	(0.87)

註一：上開各年度均無利息資本化情形。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96 年度	資誠會計師事務所	王輝賢、葉翠苗	無保留意見
97 年度	資誠會計師事務所	葉翠苗、蕭金木	無保留意見
98 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、蕭金木	修正式無保留意見
99 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、蕭金木	修正式無保留意見
100 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、蕭金木	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度財務比率分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		96年	97年	98年	99年	100年	
財務結構(%)	負債占資產比率	55.22	52.76	58.80	55.07	61.62	
	長期資金占固定資產比率	410.21	409.74	409.42	435.57	414.96	
償債能力%	流動比率	162.16	152.38	135.74	139.74	132.10	
	速動比率	110.52	107.04	97.35	99.17	103.24	
	利息保障倍數	3.85	(16.02)	(3.43)	3.63	(4.06)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.57	4.15	3.72	4.27	3.86	
	平均收現日數	80	88	98	86	94.56	
	存貨週轉率(次)	7.50	6.29	7.23	10.20	8.12	
	應付款項週轉率(次)	3.12	7.55	9.03	7.25	6.22	
	平均銷貨日數	49	58	50	36	44.95	
	固定資產週轉率(次)	14.95	12.87	11.63	14.14	13.90	
	總資產週轉率(次)	1.80	1.61	1.41	1.59	1.47	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.81	(4.56)	(2.63)	1.73	(3.11)	
	股東權益報酬率(%)	0.97	(10.55)	(7.08)	2.94	(8.68)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	19.86	(17.74)	(2.68)	(0.94)	0.05
		稅前純益	4.03	(16.39)	(7.15)	3.55	(7.21)
	純益率(%)	0.23	(3.01)	(2.21)	0.79	(2.45)	
	每股盈餘(元)	0.11	(1.23)	(0.76)	0.30	(0.87)	
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	8.25	-	
	現金流量允當比率(%)	85.17	32.27	35.00	71.21	-	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	0.07	-	
槓桿度	營運槓桿度	2.86	(0.97)	(10.79)	(35.52)	48.50	
	財務槓桿度	1.08	0.95	0.62	0.41	(0.04)	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數：本年度稅前淨損，導致利息保障倍數出現負值。
2. 存貨週轉率(次)：100 年第四季底因接獲訂單提前備料，導致該期週轉率(次)降低。
3. 獲利能力：主要係 100 年全球整體環境雖未再惡化，但仍處於谷底，導致 100 年出現虧損。致獲利能力各項指標出現負值。
4. 現金流量：主要係本期淨損導致營業活動淨現金流出，故本年度現金流量各項比例均為 0。
5. 營運槓桿度：主要係公司 100 年度銷貨毛利增加致營業損失已有明顯減少，故造成營運槓桿度變動所致。
6. 財務槓桿度：主要係公司 100 年度營業利益小於利息費用，故造成財務槓桿度為負數。

財務比率分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4. 獲利能力

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額

2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3. 經營能力

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

與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4)平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(5)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額

(6)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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、一〇〇年度監察人審查報告書：

一〇〇年度監察人審查報告書
茲 准

董事會造送本公司民國一〇〇年度營業報告書、虧損撥補表及經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及蕭金木會計師查核簽證之財務報表（含合併財務報表），業經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

東碩資訊股份有限公司

監察人： 李淑華



許麗香



李貴明



中 華 民 國 一〇一 年 四 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告：

會計師查核報告

(101)財審報字第 11004262 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

東碩資訊股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達東碩資訊股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

東碩資訊股份有限公司業已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

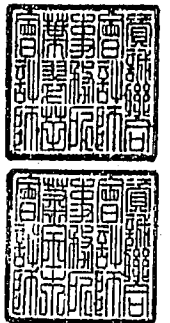
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

蕭金木

葉翠苗
蕭金木



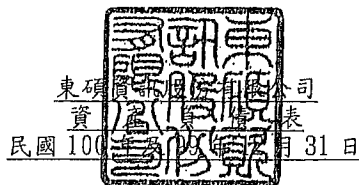
行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

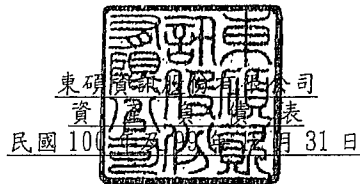
中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 6 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 100,174	15	\$ 62,380	10
1120	應收票據淨額		67	-	169	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	154,654	23	158,172	26
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	110,086	16	55,320	9
1178	其他應收款	四(十三)	3,192	-	1,999	-
1180	其他應收款 - 關係人	五	11,297	2	10,153	2
120X	存貨	四(三)	75,104	11	92,373	15
1260	預付款項		33,932	5	27,821	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十三)	3,338	1	3,595	1
1291	受限制資產	六	7,300	1	2,000	-
11XX	流動資產合計		<u>499,144</u>	<u>74</u>	<u>413,982</u>	<u>68</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		1,108	-	5,000	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	77,462	12	95,342	15
14XX	基金及投資合計		<u>78,570</u>	<u>12</u>	<u>100,342</u>	<u>16</u>
固定資產						
		四(五)及六				
固定資產原始成本						
1501	土地		36,065	6	36,065	6
1521	房屋及建築		35,049	5	35,049	6
1531	機器設備		8,510	1	24,247	4
1551	運輸設備		-	-	604	-
1561	辦公設備 [‡]		1,039	-	2,719	-
1631	租賃改良		2,770	1	2,770	-
15XY	成本及重估增值		83,433	13	101,454	16
15X9	減：累計折舊		(17,149)	(3)	(32,398)	(5)
15XX	固定資產淨額		<u>66,284</u>	<u>10</u>	<u>69,056</u>	<u>11</u>
無形資產						
1750	電腦軟體成本		927	-	601	-
其他資產						
1820	存出保證金		1,964	-	704	-
1830	遞延費用		888	-	2,968	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十三)	16,444	3	20,184	3
1887	受限制資產	六	5,000	1	5,000	1
18XX	其他資產合計		<u>24,296</u>	<u>4</u>	<u>28,856</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 669,221</u>	<u>100</u>	<u>\$ 612,837</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(六)	\$	167,385	25	\$	95,000	15
2120	應付票據			41,114	6		55,806	9
2140	應付帳款			84,157	13		74,949	12
2150	應付帳款 - 關係人	五		33,631	5		24,249	4
2170	應付費用			23,340	4		19,987	3
2190	其他應付款項 - 關係人	五		9,360	1		10,286	2
2210	其他應付款項			7,031	1		4,212	1
2260	預收款項			4,636	1		4,599	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(七)		7,213	1		7,155	1
21XX	流動負債合計			377,867	57		296,243	48
長期負債								
2420	長期借款	四(七)		18,197	3		25,412	4
24XX	長期負債合計			18,197	3		25,412	4
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(八)		15,510	2		14,200	3
2880	其他負債 - 其他	四(四)		789	-		1,605	-
28XX	其他負債合計			16,299	2		15,805	3
2XXX	負債總計			412,363	62		337,460	55
股東權益								
股本								
3110	普通股股本			264,848	40		264,848	43
資本公積								
3211	普通股溢價			2,792	-		2,792	-
3260	長期投資			22,747	3		22,747	4
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	四(十一)	(	35,108)	(5 )	(	12,011)	(2)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			1,579	-	(	2,999)	-
3XXX	股東權益總計			256,858	38		275,377	45
重大承諾事項及或有事項								
	負債及股東權益總計	七	\$	669,221	100	\$	612,837	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正

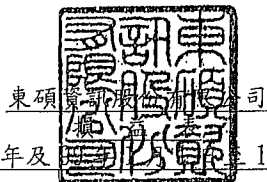


經理人：曹賜正



會計主管：李立柏





民國 100 年及 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度			99 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入									
4110 銷貨收入	五	\$	948,402	101	\$	1,025,568	101		
4170 銷貨退回		(	3,238)	-	(	7,415)	(1)
4190 銷貨折讓		(	4,230)	(1)	(	3,418)	-
4000 營業收入合計			940,934	100		1,014,735	100		
營業成本									
5110 銷貨成本	四(三)及五	(	795,856)	(85)	(	873,940)	(86)
5910 營業毛利			145,078	15		140,795	14		
5920 聯屬公司間未實現利益	四(四)	(	789)	-	(	1,605)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	四(四)		1,605	-		2,300	-		
營業毛利淨額			145,894	15		141,490	14		
營業費用									
6100 推銷費用		(	59,447)	(6)	(	61,226)	(6)
6200 管理及總務費用		(	45,073)	(5)	(	46,070)	(4)
6300 研究發展費用		(	41,245)	(4)	(	36,680)	(4)
6000 營業費用合計		(	145,765)	(15)	(	143,976)	(14)
6900 營業淨利(損)			129	-	(	2,486)	-	
營業外收入及利益									
7110 利息收入			83	-		68	-		
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)		-	-		14,129	1		
7130 處分固定資產利益			13	-		12	-		
7160 兌換利益			4,480	-		-	-		
7310 金融資產評價利益			-	-		113	-		
7480 什項收入			9,096	1		14,205	2		
7100 營業外收入及利益合計			13,672	1		28,527	3		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	3,776)	-	(	3,567)	(1)
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	(	22,458)	(2)		-	-	
7530 處分固定資產損失			-	-		-	-		
7560 兌換損失			-	-	(	10,095)	(1)	
7630 減損損失		(	3,892)	(1)		-	-	
7640 金融資產評價損失		(	2,775)	-		-	-	
7880 什項支出			-	-	(	2,989)	-	
7500 營業外費用及損失合計		(	32,901)	(3)	(	16,651)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		(	19,100)	(2)		9,390	1	
8110 所得稅費用	四(十三)	(	3,997)	-	(	1,338)	-
停業部門損益									
9600 本期淨(損)利		(\$	23,097)	(2)	\$	8,052	1		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股(虧損)盈餘	四(十四)	(\$	0.72)	(\$	0.87)	\$	0.35	\$	0.30
9750 本期淨(損)利									
稀釋每股(虧損)盈餘	四(十四)	(\$	0.72)	(\$	0.87)	\$	0.35	\$	0.30
9850 本期淨(損)利									

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正

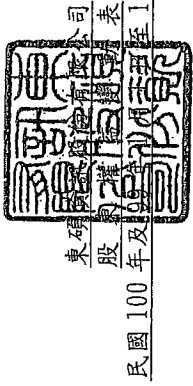


經理人：曹賜正



會計主管：李立柏





民國100年及99年度至12月31日

單位：新台幣仟元

99 年 度	普 通 股 本	實 收 資 本	普 通 股 溢 價	公 積 金	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	合 計
99年1月1日餘額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 20,063	\$ 2,130	\$ 272,454	
99年度淨利	-	-	-	8,052	-	8,052	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(5,129)	(5,129)	
99年12月31日餘額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 12,011	\$ 2,999	\$ 275,377	
100 年 度							
100年1月1日餘額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 12,011	\$ 2,999	\$ 275,377	
100年度淨損	-	-	-	(23,097)	-	(23,097)	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	4,578	4,578	
100年12月31日餘額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 35,108	\$ 1,579	\$ 256,858	

董事長：曹賜正



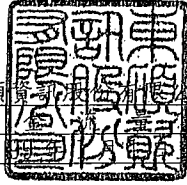
經理人：曹賜正



會計主管：李立柏



後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

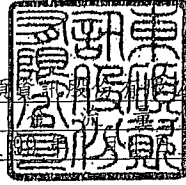


東碩資訊股份有限公司
現金流量表
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨(損)利	(\$		23,097)	\$		8,052
調整項目						
折舊費用			4,089			6,422
各項攤提			2,855			3,372
備抵呆帳回升利益	(		1,500)	(		248)
金融資產評價損失(利益)			2,775	(		113)
存貨跌價損失(回升利益)			2,041	(		10,920)
存貨報廢損失			3,616			24,048
採權益法認列之投資損失(利益)			22,458	(		14,129)
以成本衡量之金融資產減損損失			3,892			-
處分固定資產利益	(		13)	(		12)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產	(		2,775)			615
應收票據			102	(		169)
應收帳款			5,018			28,713
應收帳款-關係人	(		82,842)	(		35,014)
其他應收款	(		1,193)			2,377
其他應收款-關係人	(		1,144)			1,660
存貨			39,688			28,691
預付款項	(		6,111)	(		1,005)
遞延所得稅資產			3,997			1,339
應付票據	(		14,692)			8,330
應付帳款			9,208			12,165
應付帳款-關係人			9,382	(		32,202)
應付費用			3,353			4,578
其他應付款項			2,819	(		8,917)
其他應付款項-關係人	(		926)			1,742
預收款項			37	(		5,428)
應計退休金負債			1,310			1,194
其他負債-其他	(		816)	(		695)
營業活動之淨現金(流出)流入	(		18,469)			24,446

(續次頁)



東碩實業股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產	(\$ 1,317)	(\$ 1,072)
處分固定資產價款	13	106
無形資產增加	(850)	(271)
存出保證金(增加)減少	(1,260)	59
遞延費用增加	(251)	(1,950)
受限制資產(增加)減少	(5,300)	1,000
投資活動之淨現金流出	(8,965)	(2,128)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	72,385	(25,000)
長期借款減少(含一年內到期長期負債)	(7,157)	(7,102)
融資活動之淨現金流入(流出)	65,228	32,102
本期現金及約當現金增加(減少)	37,794	(9,784)
期初現金及約當現金餘額	62,380	72,164
期末現金及約當現金餘額	\$ 100,174	\$ 62,380
<u>現金流量補充資訊</u>		
本期利息支付現金數	\$ 3,637	\$ 3,592
本期所得稅支付現金數	\$ 4	\$ 7

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：李立柏



東碩資訊股份有限公司
財務報表附註
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 82 年 2 月 4 日奉經濟部核准設立，主要業務項目為產製 USB 萬用匯流埠、KVM 切換器及連接器等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 98 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益金融資產與負債

1. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

2. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；屬遠期外匯交易性質者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

(四) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀依據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價；持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 以上或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併財務報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。
3. 本公司與被投資公司間所產生之損益於當年度未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採認列未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項—聯屬公司間利益」作為負債，並依其實現期間劃分為長短期；另與海外子、孫公司間銷貨依 (88) 台財證 (稽) 第 01644 號函規定，於編製財務報表時，將相關之銷貨收入及營業成本予以沖轉，並認列子公司存貨及迴轉相關應收帳款。
4. 投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。

(八) 固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊按估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，按估計剩餘耐用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 3~11 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產處分時沖轉帳列有關成本及累計折舊科目，處分利益或損失分別列為當期營業外收入或支出項下。

(九) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~4 年。

(十) 遞延費用

遞延費用為模具等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數採平均法攤銷。

(十一) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十二) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十三) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產

重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十五) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值於既得期間認列為薪資費用，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之淨損及每股虧損無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨(損)利及每股(虧損)盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 686	\$ 771
支票存款	5,121	137
活期存款	94,367	61,472
	<u>\$ 100,174</u>	<u>\$ 62,380</u>

(二) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 158,586	\$ 163,604
減：備抵呆帳	(3,932)	(5,432)
	<u>\$ 154,654</u>	<u>\$ 158,172</u>

(三) 存 貨

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 35,232	(\$ 12,049)	\$ 23,183
在 製 品	133	-	133
製 成 品	25,698	(3,218)	22,480
子公司待售存貨	28,076	-	28,076
在途存貨-原料	19	-	19
在途存貨-製成品	1,213	-	1,213
	<u>\$ 90,371</u>	<u>(\$ 15,267)</u>	<u>\$ 75,104</u>

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 29,093	(\$ 11,211)	\$ 17,882
在 製 品	2	-	2
製 成 品	21,283	(2,015)	19,268
子公司待售存貨	55,221	-	55,221
	<u>\$ 105,599</u>	<u>(\$ 13,226)</u>	<u>\$ 92,373</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年12月31日	99年12月31日
已出售之存貨成本	\$ 790,199	\$ 860,812
存貨跌價損失(回升利益)(註)	2,041	(10,920)
報廢損失	3,616	24,048
	<u>\$ 795,856</u>	<u>\$ 873,940</u>

註：存貨回升利益係將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致民國 99 年期末評價產生存貨評價回升利益。

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	持股 比例	金額	持股 比例
Good Way Overseas Co., Ltd.	\$ 54,430	100%	\$ 77,284	100%
Gentle Enterprises Co., Ltd.	22	100%	22	100%
GWC Technology Inc.	23,010	100%	18,036	100%
	<u>\$ 77,462</u>		<u>\$ 95,342</u>	

2. 民國 100 年度及 99 年度採權益法認列之投資(損)益分別如下：

被投資公司	100年度	99年度
Good Way Overseas Co., Ltd.	(\$ 26,599)	\$ 9,233
Gentle Enterprises Co., Ltd.	-	-
GWC Technology Inc.	4,141	4,896
	(\$ 22,458)	\$ 14,129

3. 民國 100 年度及 99 年度本公司與被投資公司間順流交易而產生之未實現銷貨毛利及遞延貸項(表列「其他負債－其他」)分別為 \$789 及 \$1,605。

4. 本公司持股超過 50% 之各被投資公司，均已列入合併報表編製個體。

(五) 固定資產

	100 年 12 月 31 日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房屋及建築	35,049	(9,707)	25,342
機器設備	8,510	(4,811)	3,699
辦公設備	1,039	(645)	394
租賃改良	2,770	(1,986)	784
	<u>\$ 83,433</u>	<u>(\$ 17,149)</u>	<u>\$ 66,284</u>
	99 年 12 月 31 日		
	取得成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房屋及建築	35,049	(8,471)	26,578
機器設備	24,247	(19,496)	4,751
運輸設備	604	(604)	-
辦公設備	2,719	(2,092)	627
租賃改良	2,770	(1,735)	1,035
	<u>\$ 101,454</u>	<u>(\$ 32,398)</u>	<u>\$ 69,056</u>

上列固定資產均無利息資本化情形。

(六) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
信用借款	\$ 95,000	\$ 75,000
擔保借款	72,385	20,000
合計	<u>\$ 167,385</u>	<u>\$ 95,000</u>
借款利率	<u>1.75%~2.965%</u>	<u>2.125%~2.807%</u>

因短期借款所提供之擔保品請詳附註六。

(七) 長期借款

金融機構	借款性質	借款期間	100年12月31日	99年12月31日
彰化銀行	長期擔保借款	90.09.20~		
		105.09.20	\$ 19,720	\$ 23,872
"	"	97.10.06~		
		102.10.06	5,690	8,695
			25,410	32,567
減：一年內到期部分			(7,213)	(7,155)
			\$ 18,197	\$ 25,412
借款利率			2.34%	2.12%

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司長期借款所提供之擔保品請詳附註六。

(八) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定於民國 90 年 11 月起開始實施職工退休辦法，每月依薪資總額 2% 提撥退休準備金，並專戶儲存於臺灣銀行，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及依勞動基準法所規定之月平均工資計算，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年未滿一年者以一年計，適用勞退條例之年資不納入基數計算。

(1) 民國 100 年度及 99 年度退休金精算報告有關之精算假設如下：

	100年度	99年度
折現率	2.00%	2.25%
基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(2) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,064)	(\$ 969)
非既得給付義務	(12,756)	(12,558)
累積給付義務	(13,820)	(13,527)
未來薪資增加影響數	(3,305)	(3,630)
預計給付義務	(17,125)	(17,157)
退休基金資產公平價值	<u>5,142</u>	<u>4,996</u>
提撥狀況	(11,983)	(12,161)
未認列過渡性淨給付義務	6,136	7,158
未認列退休金利益	(9,663)	(9,197)
應計退休金負債	<u>(\$ 15,510)</u>	<u>(\$ 14,200)</u>

(3) 民國 100 年度及 99 年度之淨退休金成本明細如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
服務成本	\$ 530	\$ 579
利息成本	385	325
基金資產之預計報酬	(103)	(100)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	1,023	1,023
退休金利益攤銷	(440)	(561)
淨退休金成本	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 1,266</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,837 及 \$3,557。

(九) 股本

本公司發行股份全部為普通股，每股面額 10 元，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司章程額定資本額皆為 \$450,000 (含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，發行在外股數皆為 26,485 仟股。

(十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之；其中員工紅利不低於百分之八；董事、監察人酬勞不超過百分之五。
2. 另盈餘提撥分派之比率將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就前述可分配盈餘提撥股利分派，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 \$23,931。另本公司民國 100 年度及 99 年度因無盈餘可供分派，故無可扣抵稅額比率之適用。
5. 本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，均為待彌補虧損，故員工紅利及董監酬估列金額均為 \$0，另因截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，均為待彌補虧損，故無盈餘分派之適用。

(十二) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司於民國 96 年 7 月 11 日經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 96 年 12 月 31 日止，已發行 1,470 單位，另於民國 97 年度再發

行 500 單位，累計共發行 1,970 單位，剩餘未發行單位已逾期失效。因認股權憑證行使而須發行之普通股新股，其認股價格以發行日當日本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 5 年，員工被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

上述認股權證中，給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理。

本公司民國 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

1. 酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100 年 度		99 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	1,280	11.40	1,430	11.37
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期放棄認股權	(660)	11.58	(150)	11.20
期末流通在外	620	11.20	1,280	11.40
期末可行使之認股選擇權	461		898	
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	-		-	

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

100年12月31日	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	加權平均				
行使價格 之範圍(元)	數量 (仟股)	預期剩餘 存續期間	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
\$ 11.20	620	0.67	\$ 11.20	620	\$ 11.20

99年12月31日	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	加權平均				
行使價格 之範圍(元)	數量 (仟股)	預期剩餘 存續期間	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
\$ 11.20	1,030	1.67	\$ 11.20	773	\$ 11.20
12.20	250	2.61	12.20	125	12.20

3. 本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年度	99年度
本期淨利	報表認列之淨利	(\$ 23,097)	\$ 8,052
	擬制淨利	(23,155)	7,791
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.87)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	(0.87)	0.29
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.87)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	(0.87)	0.29

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股 權計畫	96.9.1	\$11.14	\$11.20	40.75%	3.875年	0%	2.39%	3.8112

4. 本公司給與日於民國 97 年 8 月之員工認股權證，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」認列之酬勞成本計\$0。

(十三) 所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	100 年度	99 年度
期末應收退稅款	(\$ 14)	(\$ 15)
加：		
扣繳稅款	7	7
以前年度應收退稅款	7	8
當期所得稅費用	-	-
加(減)：		
遞延所得稅本期變動數	3,997	(1,298)
稅法修正之所得稅影響數	-	2,636
所得稅費用	\$ 3,997	\$ 1,338

2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司之遞延所得稅資產(負債)列示如下：

	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產資總額	\$ 44,692	\$ 43,388
遞延所得稅負債總額	-	-
備抵評價	(24,910)	(19,609)
	\$ 19,782	\$ 23,779
遞延所得稅資產-流動	\$ 3,338	\$ 3,595
遞延所得稅資產-非流動	\$ 41,354	\$ 39,793
備抵評價	(24,910)	(19,609)
	\$ 16,444	\$ 20,184

3. 暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之遞延所得稅資產(負債)
科目明細如下：

項 目	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
(1)呆帳超限數	\$ 3,241	\$ 551	\$ 2,236	\$ 380
(2)未實現存貨跌價及呆滯 損失	15,265	2,595	13,226	2,248
(3)未實現銷貨毛利	789	134	1,605	273
(4)國外長期投資損失	137,807	23,427	115,349	19,609
(5)未實現退休金準備	15,341	2,607	14,028	2,385
(6)未實現兌換損失	341	58	4,081	694
(7)虧損扣抵	54,680	9,295	58,743	9,986
(8)投資抵減稅額 備抵評價		6,025 (24,910)		7,813 (19,609)
		<u>\$ 19,782</u>		<u>\$ 23,779</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 98 年度，其中民國 94 年度、95 年度及 96 年度營利事業所得稅結算申報中之研發投資抵減稅額申報數分別遭國稅局核定減列 \$11,978、\$6,191 及 \$3,283。本公司對其核定結果不服，刻正於申請行政救濟程序中。
5. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減金額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 7,667	\$ 5,879	民國101~102年度
人才培訓	146	146	民國101~102年度
合計	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 6,025</u>	

6. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	核定數/申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
民國97年度	\$ 45,797	\$ 7,785	\$ 7,679	民國107年
民國98年度	9,508	1,616	1,616	民國108年
合 計	<u>\$ 55,305</u>	<u>\$ 9,401</u>	<u>\$ 9,295</u>	

(十四) 普通股每股盈餘(虧損)

	100 年 度		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)	
	金 額			稅 前	稅 後
	稅 前	稅 後			
基本每股盈餘					
本期淨利	(\$ 19,100)	(\$ 23,097)	26,485	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘	(\$ 19,100)	(\$ 23,097)	26,485	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)
	99 年 度				
	金 額		加權平均	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	流通在外	稅 前	稅 後
			股數(仟股)		
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 9,390	\$ 8,052	26,485	\$ 0.35	\$ 0.30
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權(註)	-	-	-		
稀釋每股盈餘	\$ 9,390	\$ 8,052	26,485	\$ 0.35	\$ 0.30

註：民國 100 年度及 99 年度之員工認股權為反稀釋，故不予計入。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	100 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 3,383	\$ 73,261	\$ 76,644
勞健保費用	212	6,450	6,662
退休金費用	82	5,150	5,232
其他用人費用	47	2,994	3,041
	\$ 3,724	\$ 87,855	\$ 91,579
折舊費用	\$ 1,283	\$ 2,806	\$ 4,089
攤銷費用	\$ 2,362	\$ 493	\$ 2,855

	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 4,745	\$ 66,931	\$ 71,676
勞健保費用	344	5,593	5,937
退休金費用	222	4,601	4,823
其他用人費用	89	2,883	2,972
	<u>\$ 5,400</u>	<u>\$ 80,008</u>	<u>\$ 85,408</u>
折舊費用	<u>\$ 2,669</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 6,422</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 3,372</u>

五、關係人交易

(十六)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
GWC Technology Inc. (以下簡稱GWC)	本公司之子公司
Good Way Overseas Co., Ltd. (以下簡稱Good Way)	本公司之子公司
Gentle Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱Gentle)	本公司之子公司
TOP Famous Enterprises Ltd. (以下簡稱TOP)	本公司之孫公司
東碩電子(昆山)有限公司 (以下簡稱東碩昆山)	本公司之孫公司
東莞塘廈東碩電子廠 (以下簡稱東莞加工廠)	TOP Famous之去料加工廠
上海力碩電子有限公司(以下簡稱力碩)	本公司之孫公司
董事、監察人、總經理、副總經理等	本公司之主要管理階層

(十七)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
GWC	\$ 158,705	17	\$ 132,846	13
東碩昆山(註)	28,484	4	11,223	1
力碩(註)	281	-	1,683	-
	<u>\$ 187,470</u>	<u>21</u>	<u>\$ 145,752</u>	<u>14</u>

上開銷貨係依產品種類參考市價等因素後，經由雙方議定售價辦理。其收款條件係月結 75~90 天收款，一般銷貨收款條件係月結 30~90 天收款。

註：本公司依(88)台財證(稽)第 01644 號函規定，於編製財務報表時，將相關之銷貨收入及營業成本沖轉，民國 100 年及 99 年度已消除之銷貨金額分別為 \$296,834 及 \$282,972。

2. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
GWC	\$ 49,328	18	\$ 31,995	15
東碩昆山	60,758	23	23,162	11
力碩	-	-	163	-
	<u>\$ 110,086</u>	<u>41</u>	<u>\$ 55,320</u>	<u>26</u>

3. 進貨

	100 年 度		99 年 度	
	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金額	佔本公司 進貨淨額 百分比
東碩昆山	\$ 337,110	47	\$ 235,524	29
力碩	8,308	1	-	-
	<u>\$ 345,418</u>	<u>48</u>	<u>\$ 235,524</u>	<u>29</u>

本公司向上開關係人進貨係依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理。其付款期間為月結 90 天，一般供應商進貨付款條件為月結 30~90 天。

4. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比	金 額	佔本公司 應付帳款 百分比
東碩昆山	\$ 26,812	23	\$ 24,249	24
力碩	6,819	6	-	-
	<u>\$ 33,631</u>	<u>29</u>	<u>\$ 24,249</u>	<u>24</u>

5. 加工費

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔本公司 加工費 百分比	金 額	佔本公司 加工費 百分比
TOP	<u>\$ 49,388</u>	<u>89</u>	<u>\$ 68,836</u>	<u>97</u>

本公司部分產品係委託 TOP Famous 之東莞加工廠代為加工，加工費係按定率計算，並按月支付。

6. 各項代墊款

本公司因委託關係人加工並代採購部份材料而產生之應付代墊款，以及代關係人墊付費用產生之其他應收款等明細如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	其他應收款	其他應付款	其他應收款	其他應付款
GWC	\$ 7	\$ 713	\$ 25	\$ -
TOP	11,279	8,598	10,113	10,016
東碩昆山	11	49	12	270
上海力碩	-	-	3	-
	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 9,360</u>	<u>\$ 10,153</u>	<u>\$ 10,286</u>

7. 背書保證事項

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司對東碩昆山之背書保證額度皆為美金 1,000 仟元。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
薪資	\$ 12,594	\$ 13,484
獎金	670	1,074
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 13,264</u>	<u>\$ 14,558</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司資產分別提供予金融機構及政府機構作為借款及應付稅款之擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 之 性 質	帳 面 價 值	
		100年12月31日	99年12月31日
土地	長期借款	\$ 36,065	\$ 36,065
房屋及建築	長期借款	25,342	26,578
質押銀行存款 (表列受限制資產-流動)	短期借款	7,300	2,000
質押定期存款 (表列受限制資產-非流動)	稅務行政救濟保證金	5,000	5,000
		<u>\$ 73,707</u>	<u>\$ 69,643</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十三)及五(二)對子公司之背書保證外，截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司其他重大承諾及或有事項為已簽訂之廠房租賃合約尚未給付之租金支出計\$1,364，皆為一年內到期。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品：						
資產						
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 391,770	\$ -	\$ 391,770	\$ 295,178	\$ -	\$ 295,178
存出保證金	1,964	-	1,964	704	-	704
以成本衡量之金融資產- 非流動	1,108	-	1,108	5,000	-	5,000
負債						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	366,018	-	366,018	284,489	-	284,489
長期借款(含一年或一營業 週期內到期長期負債)	25,410	-	25,410	32,567	-	32,567

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
2. 長期借款及一年或一營業週期內到期長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款之約定利率為準。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
5. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
6. 具有資產負債表外信用風險之金融商品
 - (1) 本公司對子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。
 - (2) 具資產負債表之信用風險金融商品

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
子公司融資背書保證承諾	<u>美金1,000仟元</u>	<u>美金1,000仟元</u>

(二) 本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$14,264 及 \$7,704，金融負債皆為 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為 \$0，金融負債分別為 \$192,795 及 \$127,567。

(三) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1. 匯率風險

本公司運用遠期外匯交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

2. 信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 11,371	30.28	\$ 344,314
人民幣	2,366	4.81	11,380
港幣	652	3.90	2,543
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	2,558	30.28	77,462
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	3,617	30.28	109,523
人民幣	2,881	4.81	13,858
港幣	2,858	3.90	11,146

99年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 8,417	29.13	\$ 245,187
人民幣	2,325	4.42	10,278
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	3,273	29.13	95,342
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	2,959	29.13	86,196
人民幣	2,979	4.42	13,169
港幣	3,932	3.75	14,737

(2) 利率風險

本公司借入之短期與長期借款，部分為浮動利率之負債，故市場利率波動預期將會有市場風險。

(3) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司應收款項債務人之信用良好，且業已取得充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金足以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變

動將使短期及長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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

1. 資金貸與他人情形：本公司與被投資公司均無此情形。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註3)	備註
		公司名稱	關係(註2)							
0	東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有 限公司	母子公司持有 普通股股權合併 計算超過百分之五 十之被投資公司	\$ 128,429	\$ 30,275	\$ 30,275	\$ -	11.79	\$ 154,115	註

註：依本公司「背書保證作業程序」規定，對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之60%為限。對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，不得超過被保證公司與本公司最近年度業務往來金額之30%或最近三個月業務往來金額之120%孰高者，且不得超過本公司淨值之20%；其與本公司為母子關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之50%。

其計算內容如下：
背書保證最高限額：\$256,858 × 60% = \$154,115
對單一企業背書保證之限額：\$256,858 × 50% = \$128,429

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券名稱	與發行人之關係	債列	科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	持股比例	市價	
東碩資訊(股)公司	普通股 -翰邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產		120,700	1,108	-	1,108	
東碩資訊(股)公司	普通股 -Good Way Overseas Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		500,000	54,430	100%	37,912	
東碩資訊(股)公司	普通股 -Gentle Enterprises Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		50,000	22	100%	22	
東碩資訊(股)公司	普通股 -GWC Technology Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		65,377	23,010	100%	23,010	
Goodway Overseas Co., Ltd.	普通股 -Top Famous Enterprises Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資		146,192	(40)	100%	-	
Goodway Overseas Co., Ltd.	國外非上市櫃公司出資證明 -東碩電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資		-	38,313	100%	38,313	
東碩電子(昆山)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資			7,725	100%	7,725	

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司與被投資公司均無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司與被投資公司均無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司與被投資公司均無此情形。

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：

進之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)買之比率	投信期間	單	價			授信期
東碩資訊(股)公司	GWC	本公司之子公司	(銷貨) \$ 158,705	17%	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係月結30-90天收款	\$ 49,328	佔總應收(付)票據、帳款之比率 19%
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	進貨 337,110	47%	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	一般進貨係月結30-90天付款	(26,812)	23%
GWC	東碩資訊(股)公司	母公司	進貨 158,705	100%	75天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	尚無其他可供比較對象	(49,328)	99%
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(銷貨) (337,110)	90%	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係現銷或月結90天	26,812	49%

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	轉	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後	帳列備抵呆帳
					金額	率			收回金額	額金
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母公司	60,758	3.89	-	-	60,758	-

9. 從事衍生性金融商品交易：

本公司從事之遠期外匯交易(買美金買新台幣)，本公司於民國 100 年度認列之淨利益為 \$2,775，另截至民國 100 年 12 月 31 日帳上已無衍生性金融商品交易。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱(註)	所在地區	主要營業項目	原幣		投資		金額		未		持		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
東項資訊股份有限公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	模里西斯	從事控股及特投資業務	新台幣	\$ 169,037	新台幣	\$ 169,037	500,000	100	新台幣	\$	54,430	新台幣	(\$ 24,118)	新台幣	(\$ 26,539)		
東項資訊股份有限公司	Gentic Enterprises Co., Ltd.	英屬維京群島	從事貿易轉單業務	新台幣	1,678	新台幣	1,678	50,000	100	新台幣		22	新台幣	-	新台幣	-		
東項資訊股份有限公司	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	新台幣	23,332	新台幣	23,332	65,377	100	新台幣		23,010	新台幣	4,141	新台幣	4,141		
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	香港	從事投資及生產業務	美元	19	美元	19	146,192	100	新台幣	(	401)	新台幣	(1,817)	新台幣	-		註
Good Way Overseas Co., Ltd.	東項電子(昆山)有限公司	中國大陸	從事生產及買賣業務	美元	5,000	美元	5,000	-	100	新台幣		38,313	新台幣	(22,301)	新台幣	-		註
東項電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	中國大陸	從事買賣業務	人民幣	3,500	人民幣	3,500	-	100	新台幣		7,725	新台幣	(1,265)	新台幣	-		註

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司	投資名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本埠投資金額	本期匯出金額		本埠匯出金額	本期匯入金額	或匯出金額	本埠匯入金額	本期匯出金額	本期匯入金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益	本期認列損益	截至本期末之投資價值	本期投資收益	註
						匯出	匯入												
東碩電子(昆山)有限公司		生產銷售電腦週邊設備及連接線等相關配件	\$ 151,375	經由第三地區投資設立公司-Good Way Overseas Co., Ltd. 再投資大陸地區	\$ 148,892	-	-	\$ 148,892	-	-	\$ 148,892	-	-	100	(\$ 22,301)	\$ 38,313	-	註1及註2	
上海力碩電子有限公司		電腦週邊設備買賣業務	16,835	經由大陸地區投資設立公司-東碩電子(昆山)有限公司轉投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	(1,265)	7,725	-	註3	

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額(註2)	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
東碩電子(昆山)有限公司	\$ 148,892	\$ 148,892	\$ 154,115

註1: 本公司於民國90年機器作價投資 US\$343 仟元，投資成本與股權淨值差異 US\$103 仟元，並依直接法按五年攤提。
 本公司另於民國97年，購入 20.14% 股權，投資成本與實收資本差異 US\$21 仟元。
 註2: 東碩電子(昆山)有限公司截至民國100年12月31日止，實收資本額為 US\$5,000 仟元，係 US:NT=1:30.2750 列示之。
 註3: 上海力碩電子有限公司截至民國100年12月31日止，實收資本額為 RMB\$3,500 仟元，係 RMB:NT=1:4.8101 列示之。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：詳見附註五關係人交易

十二、營運部門資訊

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

東碩資訊股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度（自民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東碩資訊股份有限公司



負責人：曹賜正



中華民國 101 年 4 月 26 日

會計師查核報告

(101)財審報字第 11004326 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

東碩資訊股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達東碩資訊股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

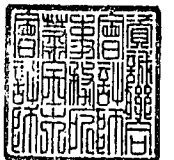
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

會計師

蕭金木

葉翠苗
蕭金木



行政院金融監督管理委員會

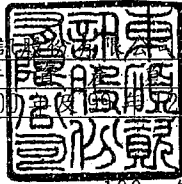
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 6 日

東碩資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年12月31日

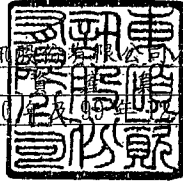


單位：新台幣仟元

資 產		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 174,520	20	\$ 97,077	13
1120	應收票據淨額		67	-	169	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	204,575	24	196,746	27
1160	其他應收款		8,589	1	4,324	1
120X	存貨	四(三)	175,485	20	155,194	21
1260	預付款項		41,349	5	33,083	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)	3,338	-	3,595	-
1291	受限制資產	六	7,300	1	2,000	-
11XX	流動資產合計		<u>615,223</u>	<u>71</u>	<u>492,188</u>	<u>67</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非					
	流動		1,108	-	5,000	1
固定資產						
	成本	四(四)及六				
1501	土地		36,065	4	36,065	5
1521	房屋及建築		117,087	14	111,695	15
1531	機器設備		98,343	11	90,153	12
1551	運輸設備		2,049	-	4,297	1
1561	辦公設備		16,256	2	14,087	2
1631	租賃改良		3,092	-	2,770	-
1681	其他設備		5,105	1	4,610	1
15XY	成本及重估增值		277,997	32	263,677	36
15X9	減：累計折舊		(82,141)	(9)	(91,737)	(12)
1670	未完工程及預付設備款		-	-	1,768	-
15XX	固定資產淨額		<u>195,856</u>	<u>23</u>	<u>173,708</u>	<u>24</u>
無形資產						
1750	電腦軟體成本		927	-	601	-
1780	其他無形資產	六	16,059	2	15,804	2
17XX	無形資產合計		<u>16,986</u>	<u>2</u>	<u>16,405</u>	<u>2</u>
其他資產						
1820	存出保證金		11,788	1	9,845	1
1830	遞延費用		3,779	-	6,926	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)	16,444	2	20,184	3
1887	受限制資產	六	5,000	1	5,000	1
18XX	其他資產合計		<u>37,011</u>	<u>4</u>	<u>41,955</u>	<u>6</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 866,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 729,256</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國100年及99年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日			99年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(五)	\$	262,856	30	\$	157,943	22
2120	應付票據			50,402	6		66,545	9
2140	應付帳款			190,776	22		142,152	19
2170	應付費用			35,537	4		27,679	4
2210	其他應付款項			19,316	2		8,181	1
2260	預收款項			9,519	1		4,612	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(六)		7,213	1		7,155	1
21XX	流動負債合計			575,619	66		414,267	57
長期負債								
2420	長期借款	四(六)		18,197	2		25,412	3
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(七)		15,510	2		14,200	2
2XXX	負債總計			609,326	70		453,879	62
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(八)		264,848	31		264,848	36
資本公積								
3211	普通股溢價	四(九)		2,792	-		2,792	1
3260	長期投資			22,747	3		22,747	3
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	四(十)	(	35,108)	(4)	(	12,011)	(2)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			1,579	-	(	2,999)	-
3XXX	股東權益總計			256,858	30		275,377	38
重大承諾事項及或有事項 七								
負債及股東權益總計			\$	866,184	100	\$	729,256	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正

~97~



會計主管：李立柏



東碩資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國100年及99年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入		\$ 1,024,546	101	\$ 1,092,305	101
4170 銷貨退回		(7,042)	(1)	(12,304)	(1)
4190 銷貨折讓		(4,603)	-	(4,522)	-
4000 營業收入合計		1,012,901	100	1,075,479	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(十四)	(809,572)	(80)	(847,954)	(79)
5910 營業毛利		203,329	20	227,525	21
營業費用					
6100 推銷費用	四(十四)	(102,206)	(10)	(101,321)	(9)
6200 管理及總務費用		(71,612)	(7)	(64,944)	(6)
6300 研究發展費用		(53,057)	(5)	(50,696)	(5)
6000 營業費用合計		(226,875)	(22)	(216,961)	(20)
6900 營業淨(損)利		(23,546)	(2)	10,564	1
營業外收入及利益					
7110 利息收入		579	-	383	-
7160 兌換利益		10,645	1	-	-
7310 金融資產評價利益		-	-	113	-
7480 什項收入		10,066	1	14,859	1
7100 營業外收入及利益合計		21,290	2	15,355	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(6,086)	(1)	(5,781)	-
7530 處分固定資產損失		(1,115)	-	(59)	-
7560 兌換損失		-	-	(7,485)	(1)
7630 減損損失		(3,892)	(1)	-	-
7640 金融資產評價損失		(2,775)	-	-	-
7880 什項支出		(2,952)	-	(3,179)	-
7500 營業外費用及損失合計		(16,820)	(2)	(16,504)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		(19,076)	(2)	9,415	1
8110 所得稅費用	四(十二)	(4,021)	-	(1,363)	-
9600XX 合併總損益		(\$ 23,097)	(2)	\$ 8,052	1
歸屬於：					
9601 合併淨損益		(\$ 23,097)	(2)	\$ 8,052	1
9602 少數股權損益		-	-	-	-
		(\$ 23,097)	(2)	\$ 8,052	1
稅 前 稅 後 稅 前 稅 後					
基本每股(虧損)盈餘					
9750 本期淨(損)利		(\$ 0.72)	(\$ 0.87)	\$ 0.36	\$ 0.30
稀釋每股(虧損)盈餘					
9850 本期淨(損)利		(\$ 0.72)	(\$ 0.87)	\$ 0.36	\$ 0.30

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：李立柏



東碩資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債變動表
民國100年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

99 年 度	普 通 股 股 本	實 收 資 本	溢 價 公 積	長 期 投 資	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	合 計
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ -	\$ 22,747	\$ (20,063)	\$ 2,130	\$ 272,454
99 年 度 合 併 淨 利	-	-	-	-	8,052	-	8,052
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(5,129)	(5,129)
99 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ -	\$ 22,747	\$ (12,011)	\$ 2,999	\$ 275,377
100 年 度							
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ -	\$ 22,747	\$ (12,011)	\$ 2,999	\$ 275,377
100 年 度 合 併 淨 損	-	-	-	-	23,097	-	(23,097)
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	4,578	4,578
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ -	\$ 22,747	\$ (35,108)	\$ 1,579	\$ 256,858

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：李立柏



東碩資訊股份有限公司及其子公司
合 併 財 務 報 告
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

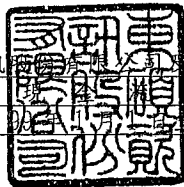
100 年 度 99 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	(\$	23,097)	\$	8,052
調整項目				
折舊費用		16,921		18,445
各項攤提		6,371		6,878
備抵呆帳回升利益	(	1,500)		-
金融資產評價損失(利益)		2,775 (		113)
存貨跌價損失(回升利益)		12,873 (		11,749)
存貨報廢損失		8,049		26,479
以成本衡量之金融資產減損損失		3,892		-
處分固定資產損失		1,115		59
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產	(	2,775)		615
應收票據		102 (		169)
應收帳款	(	6,329)		31,276
其他應收款	(	4,265)		1,782
存貨	(	37,448 ) (		29,433)
預付款項	(	8,266 ) (		3,204)
遞延所得稅資產		3,997		1,339
應付票據	(	16,143)		9,878
應付帳款		48,624 (		38,621)
應付費用		7,858		7,552
其他應付款項		11,135 (		6,580)
預收款項		4,907 (		5,445)
應計退休金負債		1,310		1,194
營業活動之淨現金流入		30,106		18,235

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司
 合併現金流量表
 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

100 年 度 99 年 度

投資活動之現金流量

購置固定資產	(\$	33,211)	(\$	7,784)
處分固定資產價款		405		126
無形資產增加	(	850)	(	271)
存出保證金增加	(	1,943)	(	1,251)
遞延費用增加	(	2,866)	(	3,910)
受限制資產(增加)減少	(	5,300)	(	1,000)
投資活動之淨現金流出	(	43,765)	(	12,090)

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)		99,365	(	17,322)
長期借款減少(含一年內到期長期負債)	(	7,157)	(	7,102)
融資活動之淨現金流入(流出)		92,208	(	24,424)

匯率影響數

	(1,106)	(1,678)
--	---	--------	---	--------

本期現金及約當現金增加(減少)

	77,443	(19,957)
--	--------	---	---------

期初現金及約當現金餘額

	97,077		117,034
--	--------	--	---------

期末現金及約當現金餘額

	\$ 174,520	\$	97,077
--	------------	----	--------

現金流量補充資訊

本期利息支付現金數	\$	5,683	\$	5,706
本期所得稅支付現金數	\$	31	\$	890

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



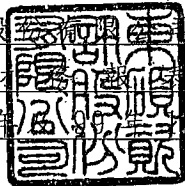
經理人：曹賜正



~101~

會計主管：李立柏





單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東碩資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)

本公司於民國 82 年 2 月 4 日奉經濟部核准設立，主要業務項目為產製 USB 萬用匯流埠、KVM 切換器及連接器等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 98 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編制原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起於半年度及年度編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表，本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(以下空白)

2. 列入合併財務報表之所有內子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		員工人數
			民國100年 12月31日	民國99年 12月31日	民國100年 12月31日
東碩資訊股份 有限公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	從事控股及轉投 資業務	100	100	0人
東碩資訊股份 有限公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	從事貿易轉單業 務	100	100	0人
東碩資訊股份 有限公司	GWC Technology Inc.	從事買賣業務	100	100	12人
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	從事投資及生產 業務	100	100	199人
Good Way Overseas Co., Ltd.	東碩電子(昆山) 有 限公司	從事生產及買賣 業務	100	100	405人
東碩電子(昆山) 有	上海力碩電子有 限公司	從事買賣業務	100	100	14人

3. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
4. 未列入本合併財務報表之子公司：無此情形。
5. 國外子公司營業特殊風險：無重大營業之特殊風險。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：上海力碩電子有限公司於民國99年度現金增資金額為RMB2,000仟元。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，股利按宣告日之匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損

益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
2. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；屬遠期外匯交易性質者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀依據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始

認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 固定資產

1. 係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。折舊按估計經濟耐用年限採平均法計提。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20~50 年外，餘為 3~11 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產處分時沖轉列有關成本及累計折舊科目，處分利益或損失分別列為當期營業外收入或支出項下。

(十) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~4 年。

(十一) 其他無形資產

係取得土地之使用權，係以取得成本為入帳基礎，依合約年限平均攤提。

(十二) 遞延費用

遞延費用為模具等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數採平均法攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司及合併子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可

回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額是指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十四) 產品保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債並按性質列為流動及長期負債。

(十五) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十六) 所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 本公司因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當所得稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十七) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，所給與權益商品之公平價值無法可靠估計時，則應於取得員工勞務時衡量權益商品之內含價值於既得期間認列為薪資費用，並於後續之資產負債表日及最終確定日將內含價值之變動認列損益入帳。

(十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十九) 收入及成本認列方法

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效之單位。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之淨損及每股虧損無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨(損)利及每股(虧損)盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
庫存現金	\$ 974	\$ 1,338
支票存款	5,514	680
活期存款	150,570	85,776
定期存款	17,462	9,283
	<u>\$ 174,520</u>	<u>\$ 97,077</u>

(二)應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 208,507	\$ 202,178
減：備抵呆帳	(3,932)	(5,432)
	<u>\$ 204,575</u>	<u>\$ 196,746</u>

(三)存 貨

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 123,964	(\$ 40,792)	\$ 83,172
在 製 品	16,712	-	16,712
製 成 品	94,479	(26,586)	67,893
在途存貨	7,708	-	7,708
	<u>\$ 242,863</u>	<u>(\$ 67,378)</u>	<u>\$ 175,485</u>

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 120,616	(\$ 30,638)	\$ 89,978
在 製 品	6,664	-	6,664
製 成 品	71,225	(20,102)	51,123
在途存貨	7,429	-	7,429
	<u>\$ 205,934</u>	<u>(\$ 50,740)</u>	<u>\$ 155,194</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售之存貨成本	\$ 788,650	\$ 833,224
存貨跌價損失(回升利益)	12,873	(11,749)
報廢損失	8,049	26,479
	<u>\$ 809,572</u>	<u>\$ 847,954</u>

註：存貨回升利益係將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致民國 99 年度期末評價產生存貨評價回升利益。

(四) 固定資產

	100 年 12 月 31 日		
	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房屋及建築	117,087 (	37,875)	79,212
機器設備	98,343 (	27,415)	70,928
運輸設備	2,049 (	584)	1,465
辦公設備	16,256 (	9,825)	6,431
租賃改良	3,092 (	1,989)	1,103
其他設備	5,105 (	4,453)	652
	<u>\$ 277,997</u>	<u>(\$ 82,141)</u>	<u>\$ 195,856</u>
	99 年 12 月 31 日		
	成 本	累計折舊	帳面價值
土 地	\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房屋及建築	111,695 (	30,976)	80,719
機器設備	90,153 (	43,341)	46,812
運輸設備	4,297 (	2,473)	1,824
辦公設備	14,087 (	9,173)	4,914
租賃改良	2,770 (	1,735)	1,035
其他設備	4,610 (	4,039)	571
未完工程及預付設備款	1,768	-	1,768
	<u>\$ 265,445</u>	<u>(\$ 91,737)</u>	<u>\$ 173,708</u>

上列固定資產均無利息資本化情形。

本公司於民國 97 年 10 月 1 日，以 \$33,167 購入 Good Way Overseas Co., Ltd 20.14% 之股權，經依財務會計準則公報第 5 號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」規定，比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟，將投資成本與股權淨值間之差額，予以分析處理，其中 \$15,466 係屬房屋及建築，\$6,370 係屬土地使用權，並分別依估計剩餘經濟年限分年攤銷。

(五) 短期借款

	100年12月31日	99年12月31日
信用借款	\$ 95,000	\$ 75,000
擔保借款	167,856	82,943
	<u>\$ 262,856</u>	<u>\$ 157,943</u>
借款利率	<u>1.75%-3.6117%</u>	<u>2.125%-4.598%</u>

短期借款所提供之擔保品請詳附註六。

(六) 長期借款

金融機構	借款性質	借款期間	100年12月31日	99年12月31日
彰化銀行	長期擔保借款	90.09.20~ 105.09.20	\$ 19,720	\$ 23,872
"	"	97.10.06~ 102.10.06	5,690	8,695
			25,410	32,567
減：一年內到期部分			(7,213)	(7,155)
			\$ 18,197	\$ 25,412
借款利率			2.34%	2.12%

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司長期借款所提供之擔保品請詳附註六。

(七) 應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定於民國 90 年 11 月起開始實施職工退休辦法，每月依薪資總額 2% 提撥退休準備金，並專戶儲存於臺灣銀行，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及依勞動基準法所規定之月平均工資計算，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年未滿一年者以一年計，適用勞退條例之年資不納入基數計算。

(1) 民國 100 年度及 99 年度退休金精算報告有關之精算假設如下：

	100年度	99年度
折現率	2.00%	2.25%
基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(2) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 1,064)	(\$ 969)
非既得給付義務	(12,756)	(12,558)
累積給付義務	(13,820)	(13,527)
未來薪資增加影響數	(3,305)	(3,630)
預計給付義務	(17,125)	(17,157)
退休基金資產公平價值	<u>5,142</u>	<u>4,996</u>
提撥狀況	(11,983)	(12,161)
未認列過渡性淨給付義務	6,136	7,158
未認列退休金利益	(9,663)	(9,197)
應計退休金負債	<u>(\$ 15,510)</u>	<u>(\$ 14,200)</u>

(3) 民國 100 年度及 99 年度之淨退休金成本明細如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
服務成本	\$ 530	\$ 579
利息成本	385	325
基金資產之預計報酬	(103)	(100)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	1,023	1,023
退休金利益攤銷	(440)	(561)
淨退休金成本	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 1,266</u>

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年度及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,837 及 \$3,557。
- 東碩電子(昆山)有限公司、Top Famous Enterprises Ltd. 及上海力碩電子有限公司分別按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之 18%、25% 及 22% 提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務，民國 100 年度及 99 年度，撥付之退休金分別為 \$5,133 及 \$3,040。

(八) 股本

本公司發行股份全部為普通股，每股面額 10 元，截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司章程額定資本額皆為 \$450,000 (含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，發行在外股數皆為 26,485 仟股。

(九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之；其中員工紅利不低於百分之八；董事、監察人酬勞不超過百分之五。
2. 另盈餘提撥分派之比率將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就前述可分配盈餘提撥股利分派，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 \$23,931。另本公司民國 100 年度及 99 年度因無盈餘可供分派，故無可扣抵稅額比率之適用。
5. 本公司截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，均為待彌補虧損，故員工紅利及董監酬估列金額均為 \$0，另因截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，均為待彌補虧損，故無盈餘分派之適用。

(十一) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司於民國 96 年 7 月 11 日經董事會決議通過辦理發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，截至民國 96 年 12 月 31 日止，已發行 1,470 單位，另於民國 97 年度再發行 500 單位，累計共發行 1,970 單位，剩餘未發行單位已逾期失效。因認股權憑證行使而須發行之普通股新股，其認股價格以發行日當日本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權之存續期間為 5 年，員工被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

上述認股權證中，給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，本公司依(92)基秘字第 070、071、072 及 205 號函「員工認股權證之會計處理」之規定處理。

本公司民國 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委員會金管證字第 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約價格之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

1. 酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100 年 度		99 年 度	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	1,280	\$ 11.40	1,430	\$ 11.37
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期放棄認股權	(660)	11.58	(150)	11.20
期末流通在外	620	11.20	1,280	11.40
期末可行使之認股選擇權	461		898	
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	-		-	

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

100年12月31日		期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
		加權平均				
行使價格 之範圍(元)	數量 (仟股)	預期剩餘 存續期間	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	
\$ 11.20	620	0.67	\$ 11.20	620	\$ 11.20	
99年12月31日		期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
		加權平均				
行使價格 之範圍(元)	數量 (仟股)	預期剩餘 存續期間	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	
\$ 11.20	1,030	1.67	\$ 11.20	773	\$ 11.20	
12.20	250	2.61	12.20	125	12.20	

3. 本公司認股選擇權計劃給與日(修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採用公平價值認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年度	99年度
本期淨利	報表認列之淨利	(\$ 23,097)	\$ 8,052
	擬制淨利	(23,155)	7,791
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.87)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	(0.87)	0.29
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.87)	0.30
	擬制每股盈餘(元)	(0.87)	0.29

上開認股選擇權計劃係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股 權計畫	96.9.1	\$11.14	\$11.20	40.75%	3.875年	0%	2.39%	3.8112

4. 本公司給與日於民國 97 年 8 月之員工認股權證，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」認列之酬勞成本計\$0。

(十二)所得稅

1. 所得稅費用計算如下：

	100年度	99年度
期末應收退稅款	(\$ 14)	(\$ 875)
加：		
扣繳稅款	31	890
以前年度應收退稅款	7	8
匯率影響數	-	2
當期所得稅費用	24	25
加(減)：		
遞延所得稅本期變動數	3,997	(1,298)
稅法修正之所得稅影響數	-	2,636
所得稅費用	\$ 4,021	\$ 1,363

2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司之遞延所得稅資產(負債)列示如下：

	100年12月31日	99年12月31日
遞延所得稅資產總額	\$ 52,414	\$ 49,943
遞延所得稅負債總額	-	-
備抵評價	(32,632)	(26,164)
	<u>\$ 19,782</u>	<u>\$ 23,779</u>
遞延所得稅資產-流動	<u>\$ 3,338</u>	<u>\$ 3,595</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 49,076	\$ 46,348
備抵評價	(32,632)	(26,164)
	<u>\$ 16,444</u>	<u>\$ 20,184</u>

3. 暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

項 目	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
(1)呆帳超限數	\$ 3,241	\$ 551	\$ 2,236	\$ 380
(2)未實現存貨跌價及呆滯 損失	15,265	2,595	13,226	2,248
(3)未實現銷貨毛利	789	134	1,605	273
(4)國外長期投資損失	137,807	23,427	115,349	19,609
(5)未實現退休金準備	15,341	2,607	14,028	2,385
(6)未實現兌換損失(利益)	341	58	4,081	694
(7)虧損扣抵	87,722	17,017	93,699	16,541
(8)投資抵減稅額		6,025		7,813
備抵評價		(32,632)		(26,164)
		<u>\$ 19,782</u>		<u>\$ 23,779</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 98 年度，其中民國 94 年度、95 年度及 96 年度營利事業所得稅結算申報中之研發投資抵減稅額申報數分別遭國稅局核定減列 \$11,978、\$6,191、\$3,283。本公司對其核定結果不服，刻正於申請行政救濟程序中。
5. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減金額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 7,667	\$ 5,879	民國101~102年度
人才培訓	146	146	民國101~102年度
合計	<u>\$ 7,813</u>	<u>\$ 6,025</u>	

6. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵有效期限及所得稅影響數情況如下：

本公司

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
民國97年度	\$ 45,797	\$ 7,785	\$ 7,679	民國107年
民國98年度	9,508	1,616	1,616	民國108年
小計	\$ 55,305	\$ 9,401	\$ 9,295	

子公司

發生年度	申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
民國96年度	\$ 4,309	\$ 539	\$ 539	民國101年
民國97年度	12,479	3,119	3,119	民國102年
民國98年度	6,254	1,564	1,564	民國103年
民國100年度	10,000	2,500	2,500	民國105年
小計	\$ 33,042	\$ 7,722	\$ 7,722	
合計	\$ 88,347	\$ 17,123	\$ 17,017	

(十三) 普通股每股盈餘(虧損)

	100		加權平均 流通在外 股數(仟股)	年 度	
	金 額			每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	(\$ 19,076)	(\$ 23,097)	26,485	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)
具稀釋作用之潛在 普通股之影響 員工認股權(註)	-	-	-	-	-
稀釋每股盈餘	(\$ 19,076)	(\$ 23,097)	26,485	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)
	99		加權平均 流通在外 股數(仟股)	年 度	
	金 額			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 9,415	\$ 8,052	26,485	\$ 0.36	\$ 0.30
具稀釋作用之潛在 普通股之影響 員工認股權(註)	-	-	-	-	-
稀釋每股盈餘	\$ 9,415	\$ 8,052	26,485	\$ 0.36	\$ 0.30

註：民國 100 年度及 99 年度之員工認股權證為反稀釋，故不予計入。

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	100 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 82,514	\$ 102,630	\$ 185,144
勞健保費用	2,365	8,396	10,761
退休金費用	4,459	5,906	10,365
其他用人費用	3,634	3,632	7,266
	<u>\$ 92,972</u>	<u>\$ 120,564</u>	<u>\$ 213,536</u>
折舊費用	<u>\$ 6,395</u>	<u>\$ 10,526</u>	<u>\$ 16,921</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 3,288</u>	<u>\$ 6,371</u>

	99 年 度		合 計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 61,259	\$ 97,887	\$ 159,146
勞健保費用	2,328	7,205	9,533
退休金費用	2,660	5,203	7,863
其他用人費用	12,796	4,693	17,489
	<u>\$ 79,043</u>	<u>\$ 114,988</u>	<u>\$ 194,031</u>
折舊費用	<u>\$ 7,885</u>	<u>\$ 10,560</u>	<u>\$ 18,445</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,851</u>	<u>\$ 3,027</u>	<u>\$ 6,878</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
董事、監察人、總經理、副總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資	\$ 12,594	\$ 13,484
獎金	670	1,074
業務執行費用	-	-
盈餘分配項目	-	-
合計	<u>\$ 13,264</u>	<u>\$ 14,558</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

六、抵(質)押之資產

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資產分別提供予金融機構及政府機構作為借款及應付稅款之擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 之 性 質	帳 面 價 值	
		100年12月31日	99年12月31日
土地	長期借款	\$ 36,065	\$ 36,065
房屋及建築	長短期借款	72,233	67,925
質押銀行存款 (表列受限制資產-流動)	短期借款	7,300	2,000
質押定期存款 (表列受限制資產-非流動)	稅務行政救濟保證金	5,000	5,000
土地使用權 (表列其他無形資產)	短期借款	16,059	15,804
		<u>\$ 136,657</u>	<u>\$ 126,794</u>

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十四)外，截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司其他重大承諾及或有事項為已簽訂之廠房及辦公室租賃合約，尚未給付之租金支出明細如下：

期 間	金 額
1年以內	\$ 9,735
1年以上	15,650
	<u>\$ 25,385</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部分科目業予重分類，便與民國 100 年財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	公平價值			公平價值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值相等						
之金融資產	\$ 400,037	\$ -	\$ 400,037	\$ 304,441	\$ -	\$ 304,441
存出保證金	11,788	-	11,788	9,845	-	9,845
以成本衡量之金融資產-						
非流動	1,108	-	1,108	5,000	-	5,000
負債						
公平價值與帳面價值相等						
之金融負債	558,887	-	558,887	402,500	-	402,500
長期借款(含一年或一營業						
週期內到期長期負債)	25,410	-	25,410	32,567	-	32,567

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及款項、應付費用及其他應付款。
2. 長期借款及一年或一營業週期內到期之長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司之長期借款之約定利率為準。
3. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
5. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
6. 具有資產負債表外信用風險之金融商品
 - (1) 本公司對子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。
 - (2) 具資產負債表之信用風險金融商品

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
子公司融資書保證承諾	美金1,000仟元	美金1,000仟元

(三) 本公司及子公司民國100年及99年12月31日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$24,088及\$16,845；金融負債皆為\$0；具利率變動之現金流量風險之金融資產皆為\$0；金融負債分別為\$288,266及\$190,510。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取之控管策略如下：

1. 匯率風險：

本公司運用遠期外匯交易等衍生性金融商品，規避已認列之外幣資產或負債或高度很有可能發生之預期交易，因以降低匯率波動所產生之現金流量公平價值風險。並隨時監測匯率變動，設置停損點，以降低匯率風險。

2. 信用風險：

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

(1) 匯率風險：

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大之市場風險。

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣，部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金/新台幣	\$ 7,735	28.73	\$ 7,539	32.15
美金/人民幣	1,309	6.46	166	6.78
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金/新台幣	2,504	28.73	1,921	32.15
港幣/新台幣	2,858	3.69	5,705	4.13
人民幣/新台幣	1,093	4.44	1,094	4.74
美金/人民幣	3,909	6.46	2,606	6.78

(2) 利率風險：

本公司及子公司借入之短期與長期借款，部分為浮動利率之負債，故市場利率波動預期將會有市場風險。

(3)價格風險：

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險：

本公司承作之衍生性金融商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，且業已取得充足之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險：

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金足以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

本公司及子公司之短期及長期借款，部分係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長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。

(以下空白)

十一、附註披露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考

1. 資金貸與他人情形：本公司與被投資公司均無此情形。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註)	備註
		公司名稱	關係(註)							
0	東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有 限公司	母公司與子公司持 有普通股權合併 計算超過百分之五 十之被投資公司	\$ 128,429	\$ 30,275	\$ 30,275	\$ -	11.79	\$ 154,115	

註：依本公司「背書保證作業程序」規定，對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之60%為限。對單一企業背書保證之金額，其因業務往來本公司淨值之20%；其與本公司為母
子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之50%。

其計算內容如下：

背書保證最高限額：\$256,858 × 60% = \$154,115

對單一企業背書保證之限額：\$256,858 × 50% = \$128,429

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		備註
				股數	市價	
東碩資訊(股)公司	普通股 - 翰邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	120,700	\$ 1,108	1,108
東碩資訊(股)公司	普通股 - Good Way Overseas Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	500,000	5,430	37,912
東碩資訊(股)公司	普通股 - Gentle Enterprises Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	22	22
東碩資訊(股)公司	普通股 - GNC Technology Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	65,377	23,010	23,010

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股	期末				註
						帳數	帳面金額	持股比例	市價	
Goodway Overseas Co., Ltd.	普通股 -Top Famous Enterprises Ltd.	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資		146,192	401	100%	\$	-	
Goodway Overseas Co., Ltd.	國外非上市櫃公司出資證明 -東碩電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資		-	38,313	100%		38,313	
東碩電子(昆山)有限公司	國外非上市櫃公司出資證明 -上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資			7,725	100%		7,725	

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司與被投資公司均無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司與被投資公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本公司與被投資公司均無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱(註)	所在地區	主要營業項目	原幣別	始 投 資 金 額		本 持 有 權 益		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備 註
					幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額	
東碩資訊股份有限公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	模里西斯	從事控股及轉投資業務	新台幣	\$ 169,037	500,000	100	\$ 54,430	新台幣	(\$ 24,118)	新台幣	(\$ 26,599)	
東碩資訊股份有限公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	英屬維京群島	從事貿易轉單業務	新台幣	1,678	50,000	100	22	新台幣	-	新台幣	-	
東碩資訊股份有限公司	GHC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	新台幣	23,332	65,377	100	23,010	新台幣	4,141	新台幣	4,141	
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	香港	從事投資及生產業務	美元	19	146,192	100	(401)	新台幣	(1,817)	新台幣	-	註
Good Way Overseas Co., Ltd.	東碩電子(昆山)有限公司	中國大陸	從事生產及買賣業務	美元	5,000	-	100	38,313	新台幣	(22,301)	新台幣	-	註
東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	中國大陸	從事買賣業務	人民幣	3,500	-	100	7,725	新台幣	(1,265)	新台幣	-	註

註：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司	投資名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本國積存投資金額	或本國積存投資金額	本國匯出金額	或本國匯出金額	本期匯出金額	本期匯入金額	自本期起至本期末止之特種比例	本公司直接或間接投資之特種比例	本期投資損益	列報帳面價值	實收資本	截至本報編製日止之投資收益	註
東碩電子(昆山)有限公司		生產銷售電腦週邊設備及連接線等相關配件	\$ 151,375	經由第三地區投資設立公司-Good Way Overseas Co., Ltd.再投資大陸地區	\$ 148,892	-	-	-	\$ 148,892	-	100	100	(\$ 22,301)	\$ 38,313	-	-	註1及註2
上海力碩電子有限公司		電腦週邊設備買賣業務	16,835	經由大陸地區投資設立公司-東碩電子(昆山)有限公司轉投資	-	-	-	-	-	-	100	100	(1,265)	7,725	-	-	註3

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額(註2)	依經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額
東碩電子(昆山)有限公司	\$ 148,892	\$ 148,892	\$ 154,115

註1: 本公司於民國90年機器作價投資US\$343仟元，投資成本與股權淨值差異US\$103仟元，並依直接法按五年攤提。
 本公司另於民國97年，購入20.14%股權，投資成本與實收資本差異US\$21仟元。
 註2: 東碩電子(昆山)有限公司截至民國100年12月31日止，實收資本金額為US\$5,000仟元，係US:NT=1:30.2750列示之。
 註3: 上海力碩電子有限公司截至民國100年12月31日止，實收資本金額為RMB\$3,500仟元，係RMB:NT=1:4.8101列示之。

3. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
 (1) 銷貨

大陸被投資公司名稱	銷貨		期末應收票據及帳款	
	金額	百分比	金額	百分比
東碩電子(昆山)有限公司	\$ 28,484	4	\$ 60,758	23
上海力碩電子有限公司	281	-	-	-
	\$ 28,765	4	\$ 60,758	23

(2) 進貨

大陸被投資公司名稱	進貨		期末應付票據及帳款	
	金額	百分比	金額	百分比
東碩電子(昆山)有限公司	\$ 337,110	47	\$ 26,812	23
上海力碩電子有限公司	8,308	1	6,819	6
	\$ 345,418	48	\$ 33,631	29

(3) 加工費	加工費		期末其他應付款	
	金額	百分比	金額	百分比
被投資公司名稱				
Top Famous	\$ 49,388	89	\$ -	-

(4) 其他

被投資公司名稱	其他應收款		其他應付款	
	金額	百分比	金額	百分比
Top Famous	\$ 11,279	78	\$ 8,598	52

註：本公司依(88)台財證(稽)第01644號函規定，於編報財務報表時，將相關之銷貨收入及營業成本沖轉，民國100年已消除之銷貨金額為\$296,834。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國100年度

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目(註四)	金額	交易條件	
0	東碩資訊(股)公司	GWC	1	銷貨	\$ 158,705	參考市價等因素,由雙方議定價格	15%
0	"	東碩昆山	1	銷貨	28,484	參考市價等因素,由雙方議定價格	3%
0	"	東碩昆山	1	進貨	337,110	參考市價等因素,由雙方議定價格	33%
0	"	力碩	1	進貨	8,308	參考市價等因素,由雙方議定價格	0.8%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	1	加工費	49,388	加工費按定率計算並按月支付	5%
0	"	東碩昆山	1	應收帳款	60,758	月結90天	7%
0	"	GWC	1	應收帳款	49,323	月結75天	6%
0	"	東碩昆山	1	應付帳款	26,812	月結90天	3%
0	"	力碩	1	應付帳款	6,819	月結90天	0.8%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	1	其他應收款	11,279	按月支付	1%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	1	其他應付款	8,598	按月支付	1%
1	東碩昆山	力碩	3	銷貨	57,883	參考市價等因素,由雙方議定價格	6%
1	"	力碩	3	應收帳款	28,488	月結90天	3%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1 母公司填0。
- 2 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅以母公司交易面揭露，其相對交易不予揭露。並僅針對新台幣一百萬元以上之交易揭露。

民國99年度

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			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目(註四)	金額	交易條件	
0	東碩資訊(股)公司	GWC	I	銷貨	\$ 132,846	參考市價等因素,由雙方議定價格	12%
0	"	東碩昆山	I	銷貨	11,223	參考市價等因素,由雙方議定價格	1%
0	"	東碩昆山	I	進貨	235,524	參考市價等因素,由雙方議定價格	22%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	I	加工費	68,836	加工費按定率計算並按月支付	6%
0	"	東碩昆山	I	應收帳款	23,162	月結90天	3%
0	"	GWC	I	應收帳款	31,995	月結90天	4%
0	"	東碩昆山	I	應付帳款	24,249	月結90天	3%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	I	其他應收款	10,113	按月支付	1%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	I	其他應付款	10,016	按月支付	1%
1	東碩昆山	力碩	3	銷貨	22,300	參考市價等因素,由雙方議定價格	2%
1	"	力碩	3	應收帳款	10,109	月結90天	1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：僅以母公司交易面揭露，其相對交易不予揭露。另除東碩昆山及力碩外子公司間並無重大交易。

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報部門。本公司營運決策者以地區區別之角度經營業務分為台灣、美洲及亞洲等部門。海外控股公司因相關資訊未納入向營運決策者提交之報告中，故未包含於應報部門中。其經營結果表達於「其他營運部門」欄內。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與合併財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營業部門損益係以營業淨利(損)衡量，並做為評估績效之基礎。

(三) 部門損益與資產之資訊

本公司提供與主要營運決策者之應報專部門資訊如下：
民國100年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調整及沖銷	總計
部門收入						
來自外部客戶收入	\$ 784,751	\$ 193,578	\$ 6,158	\$ 78,414	\$ -	\$ 1,012,901
內部部門收入	206,183	-	628,742	49,388	(884,313)	-
合計	\$ 940,934	\$ 193,578	\$ 634,900	\$ 127,802	\$ 884,313	\$ 1,012,901
部門損益	\$ 129	\$ 4,157	\$ 25,378	\$ 25,356	\$ 22,902	\$ 23,546
部門資產	\$ 669,221	\$ 78,129	\$ 348,053	\$ 24,947	\$ 254,166	\$ 866,184

民國99年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調整及沖銷	總計
部門收入						
來自外部客戶收入	\$ 868,983	\$ 166,713	\$ 2,169	\$ 37,614	\$ -	\$ 1,075,479
內部部門收入	145,752	-	518,496	68,836	(733,084)	-
合計	\$ 1,014,735	\$ 166,713	\$ 520,665	\$ 106,450	\$ 733,084	\$ 1,075,479
部門損益	(\$ 2,485)	\$ 4,908	\$ 9,185	\$ 8,045	\$ 9,089	\$ 10,564
部門資產	\$ 612,837	\$ 50,625	\$ 268,703	\$ 27,567	\$ 230,476	\$ 729,256

註：因合併公司負債之衡量金額並未提供與營運決策者，故該項目不得揭露。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之各地區營業淨損益與損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式。本期調整後營業淨(損)利與繼續營業部門稅前淨(損)利調節如下：

	民國100年度	民國99年度
應報導營運部門調整後營業淨(損)利	(\$ 28,546)	\$ 10,564
利息收入	(579)	383
利息費用	(6,086)	(5,781)
兌換利益(損失)	(10,645)	(7,485)
其他項目	(668)	11,734
繼續營業部門稅前淨(損)利	(\$ 19,076)	\$ 9,415

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司及子公司民國100年及99年度係產製USB萬用匯流埠、KVM切換器及連接器等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務，收入餘額明細組成如下：

	民國100年度	民國99年度
商品銷售收入	\$ 1,012,901	\$ 1,075,479
合計	\$ 1,012,901	\$ 1,075,479

(六) 地區別資訊

	民國100年度		民國99年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 734,751	\$ 68,099	\$ 868,983	\$ 72,625
美洲	193,578	2,984	166,713	1,372
亞洲	6,158	124,694	2,169	98,174
其他	78,414	20,844	37,614	24,868
合計	\$ 1,012,901	\$ 216,621	\$ 1,075,479	\$ 197,039

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國100年及99年度來自單一客戶收入占合併損益表營業收入淨額10%以上之重要客戶明細如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 109,377	台灣	\$ 138	台灣
乙	9,572	台灣	164,303	台灣
丙	80,086	台灣	200,317	台灣

(以下空白)

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

(一) 採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 合併財務報表

母公司取得控制後股權改變但未導致喪失控制時，依我國現行會計準則規定，股權比例增加適用購買法，股權比例減少則視同出售並認列損益。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，此種情況之股權比例增減應作為權益交易處理，不影響損益也不額外認列商譽。

4. 退休金

- (1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- (2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債。
- (3) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。

5. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

6. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議員工認股權證：

- (1) 員工認股權證之股份基礎給付協議，其給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後且於民國 99 年 1 月 1 日前者，本公司依民國 96 年 12 月 12 日金管六字第 0960065898 號令規定採用內含價值法認列費用。
- (2) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

7. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」追溯適用之例外及豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	100 年度	99 年度	差 異		
			金額	%	備註
流動資產	499,144.00	413,982.00	85,162.00	20.57	1
固定資產	66,284.00	69,056.00	(2,772.00)	(4.01)	
無形資產	927.00	601.00	326.00	54.24	
其它資產	24,296.00	28,856.00	(4,560.00)	(15.80)	
資產總額	669,221.00	612,837.00	56,384.00	9.20	
流動負債	377,867.00	296,243.00	81,624.00	27.55	2
長期負債	18,197.00	25,412.00	(7,215.00)	(28.39)	
負債總額	412,363.00	337,460.00	74,903.00	22.20	2
股 本	264,848.00	264,848.00	0.00	0.00	
資本公積	25,539.00	25,539.00	0.00	0.00	
待彌補虧損	(35,108.00)	(12,011.00)	(23,097.00)	192.30	3
股東權益總額	256,858.00	275,377.00	(18,519.00)	(6.72)	

增減比例變動說明：增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬者分析。

(二) 財務狀況差異分析說明：

1. 流動資產：為 101 年預計營運需求舉債，準備營運資金所致。
2. 流動負債/負債總額：為 101 年預計營運需求舉債，準備營運資金所致。
3. 待彌補虧損：主因本期虧損增加，原因請詳經下表之經營結果分析。

(三) 未來因應計劃：改善財務結構，提升獲利能力。

二、經營結果

(一) 經營結果

單位：新台幣仟元

	100 度	99 年度	增(減) 金額	變動比例	增減比例 變動分析 說明
營業收入淨額	940,934	1,014,735	(73,801)	(7.27)	
營業成本	795,856	873,940	(78,084)	(8.93)	
營業毛利	145,078	140,795	4,283	3.04	
聯屬公司間已(未)實現利益	816	695	121	17.41	
營業毛利淨額	145,894	141,490	4,404	3.11	
營業費用	145,765	143,976	1,789	1.24	
營業淨利(損)	129	(2,486)	2,615	(105.19)	1
營業外收入	13,672	28,527	(14,855)	(52.07)	2
營業外支出	32,901	16,651	16,250	97.59	3
繼續營業部門稅前淨(損)利	(19,100)	9,390	(28,490)	(303.41)	1
所得稅費用	3,997	1,338	2,659	198.73	1
本期淨(損)利	(23,097)	8,052	(31,149)	(386.85)	

(二) 經營結果差異分析說明：

1. 營業淨利/稅前淨利/稅後淨利

主要係主要係 100 年全球整體環境雖未再惡化，但仍處於谷底，導致 100 年出現虧損。

2. 營業外收入

營業外收入較前一年度減少主要係公司 100 年度產線移轉導致轉投資公司由盈轉虧所致。

3. 營業外支出

主係將部份東莞廠生產線移轉至昆山廠，由於初期產線轉換不如預期，造成生產成本增加，導致投資損失所致。

(三) 預計未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1. 預期銷售數量

單位：新台幣仟個

項目 \ 年度	101 年度 (F)	100 年度	增 (減) 比例
	銷售量	銷售量	銷售量
USB 萬用匯流埠	2,886	2,273	26.97%
CABLE	788	788	-
其他	643	536	20.00%
合計	4,317	3,597	20.02%

2. 預期銷售數量之依據

- (1) 本公司銷售資料係依據本公司對所屬產業環境及預期市場供需狀況，並考量公司未來業務發展目標而預期之營業目標。
- (2) 本公司去年受全球經濟復甦影響，致消費性電子產品市場需求增加，加以本公司積極往雲端產品、平版電腦、智慧型手機及家庭數位化產品發展，並減少低毛利產品出貨以追求高毛利產品為目標，進而增加公司之獲利能力。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司雖預期未來營業規模將呈成長趨勢需增加營運資金，惟各項財務結構績效應屬良好且亦維持在適當比率。故未來本公司在面對公司業務成長所需時，應尚足以支應，且未來亦將致力於加強財務結構，以保障及增進股東權益。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	99 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)		-	8.25	-
現金流量允當比率 (%)		-	71.21	-
現金再投資比率 (%)		-	0.07	-
主要原因請參詳財務比例分析。				

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘額 (不足)數額 (1) + (2) - (3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
100,174	67,093	90,368	76,899	不適用	不適用
<p>1. 預計未來一年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：預計未來一年營業活動為淨現金流入，主要係預計獲利增加產生淨現金流入。</p> <p>(2) 投資活動：預計未來一年投資活動為淨現金流出，主要係預計購置固定資產之淨現金流出。</p> <p>(3) 融資活動：預計償還短期借款本金。</p> <p>2. 現金不足之補救措施及流動分析：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務及業務的影響：無此情形。

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：

公司之轉投資政策主要係為因應銷貨需求及降低生產成本。100 年度因將部份東莞廠生產線移轉至昆山廠，由於初期產線轉換不如預期，造成生產成本增加，導致投資損失。未來本公司仍將加強海外二個生產基之管理，並避免不必要的外包加工及降低總成本。此外，本公司仍將持續提升轉投資業務及研發能力，並致力於改善生產流程與管理，俾使轉投資事業能對母公司之獲利有所貢獻。

六、風險事項

(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對

公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動影響：

本公司最近年度利息收入、利息支出佔營收之比重未達 0.39%，顯示利率變動對營收影響甚微。

2. 匯率變動影響：

(1) 匯率變動對本公司的影響

本公司產品外銷比重約佔九成以上，最近年度匯率兌換損益佔營收之比重約 0.48%，顯示匯率變動對營收影響不大。

(2) 本公司因應匯率變動之具體措施

- ① 以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果。
- ② 視實際資金之需求及當時匯率高低，決定外幣兌換時機。
- ③ 由往來專業金融機構定時傳送專業研判之參考資料，協助公司財務人員作為外匯遠期避險之參考依據。

3. 通貨膨脹影響：

近年來電子業由於產能過剩，除了新產品外，各項原物料及成品如 IC、各種主、被動元件為電子元件與連接器，價格多為只跌不漲，故較無通貨膨脹之影響。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、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：

本公司預售遠期外匯主要係規避外幣應收帳款之匯率變動風險，該合約皆為避險性質，其合約到期損益將與本公司帳上外幣應收帳款損益相抵消，以達規避匯率變動之風險。

本公司因考量 100% 轉投資事業東碩電子（昆山）有限公司未來營運成長而產生營運資金需求，故於民國 100 年 12 月 14 日董事會通過為該公司背書保證美金 100 萬元向永豐銀行澳門分行融資，並已依相關各項辦法及作業程序執行，故應無風險。

此外，本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等之情事，故尚無因此發生獲利或虧損，未來若有相關情事將依各項辦法及作業程序執行。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司為因應市場需求及維持產業競爭力，將針對現有產品進行升級或各產品功能整合，以因應市場需求。此外公司亦將針對未來消費性電子產品趨勢，積極研發新產品以求產品求新求變之政策。

為提升研發品質及研發發展，本公司每年皆投入相當金額之研發費用，預計今年投入金額約新台幣 4,400 萬元，不超過全年營收淨額之 4%。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止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：

本公司最近年度尚無重大政策或法律變動而對公司財務業務產生影響之情事。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務、業務之影響及因應措施：

本公司為電腦週邊製造，新科技改變對本公司無明顯之直接影響。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期風險及可能風險：不適用

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司的影響：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件對公司之影響及風險：

民國 94 年度、95 年度及 96 年度營利事業所得稅結算申報中之研發投資抵減稅額申報數分別遭國稅局核定減列\$11,978 千元、\$6,191 千元、\$3,283 千元。本公司對其核定結果不服，刻正於申請行政救濟程序中。

(十三) 其他重要風險事項：無。

七、其他重要事項：無。

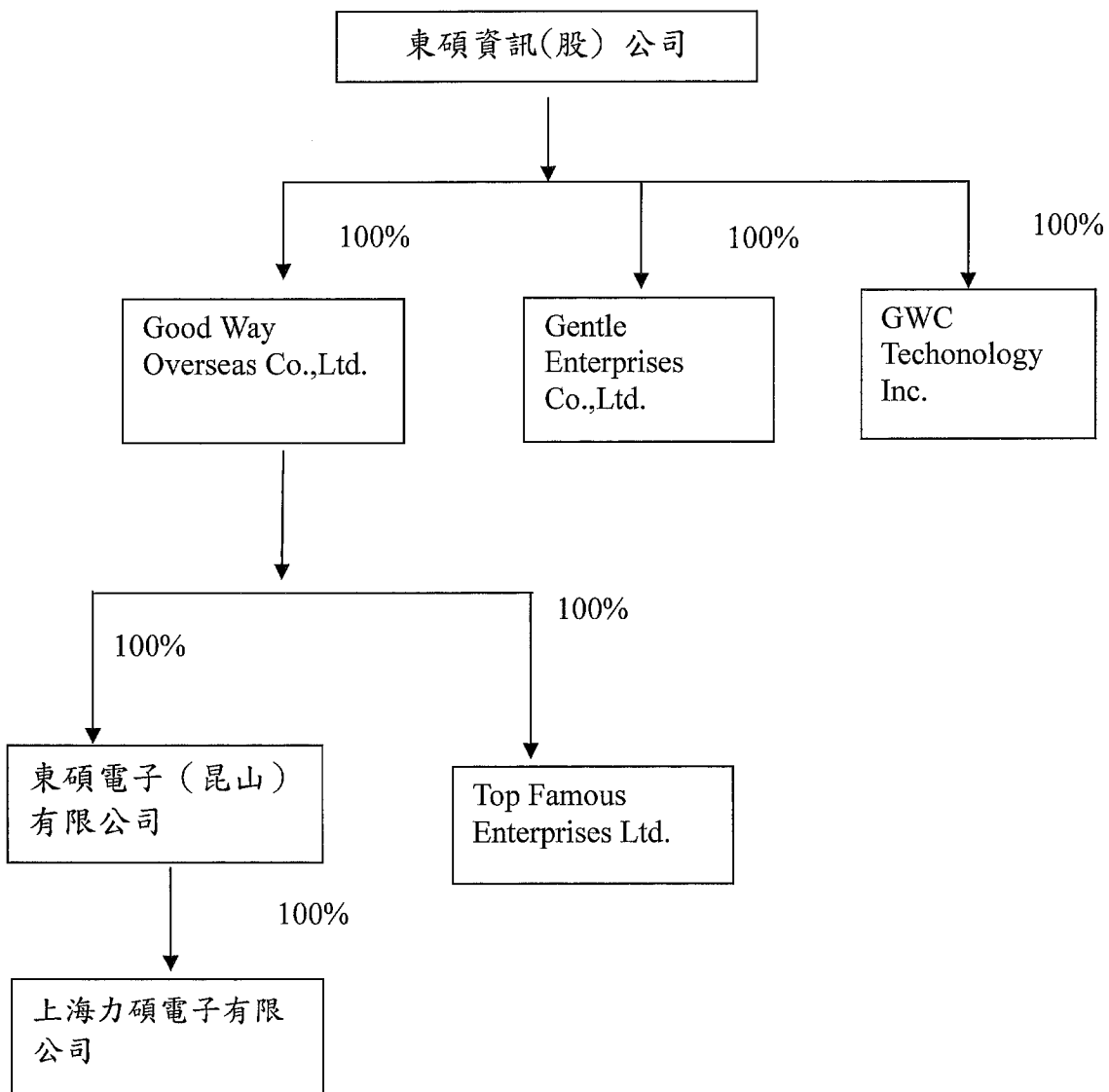
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司：無此情形。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情形。

4. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
Goodway Way Overseas Co., Ltd.	90.4.4	Suite 802, St James Court St Denis Street, Dort Louis, Mauritius	美金 5,019 仟元	從事控股及轉投資業務	
Gentle Enterprises Co., Ltd.	87.7.16	Tropic Isle Building, P. O. Box 438, Raod Town, Tortola, British Virgin Island	美金 50 仟元	從事貿易轉單業務	
GWC Technology Inc.	92.10.31	13455 Brooks Dr. #B, Baldwin Park, CA91706 U. S. A.	美金 66 仟元	從事買賣業務	
Top Famous Enterprises Ltd.	84.10.24	Room 1, 21 st Floor, Block 1, Tak Fung Industrial Centre, 168 Texaco Road, Tsuen Wan, New Territories, Hong Kong	美金 19 仟元	從事投資及生產業務	註 2
東碩電子(昆山)有限公司	90.6.18	中國江蘇省昆山市長江北路 366 號	美金 5,000 仟元	從事生產及買賣業務	
上海力碩電子有限公司	97.6.10	中國上海市閔行區蓮花路 2080 弄第 17 棟 7 樓 705A 室	人民幣 3,500 仟元	從事買賣業務	

註 1：報告日之兌換率如下：

100 年 12 月 31 日 US:NT HK:NT RMB:NT
 30.275 3.897 4.8101

註 2：設有東莞加工廠。

5. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

6. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：對各種事業之投資、電子週邊

設備生產及買賣等。

本公司主要係負責集團營運、研發、財務及採購等各項作業；第三地控股公司（Ex. Goodway Way Overseas Co., Ltd.、Gentle Enterprises Co., Ltd.、Top Famous Enterprises Ltd.）主要係為間接投資大陸及去料加工生產而設立之控股公司；GWC Technology Inc. 主要係拓展美國當地市場之銷售；東碩電子（昆山）有限公司主要係負責生產業務；上海力碩電子有限公司主要係負責中國內銷及自有品牌推展業務。

7. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數 (股)	持 股 比 例
Goodway Way Overseas Co., Ltd.	董事	東碩資訊股份有限公司 代表人：曹賜正	500,000	100%
Gentle Enterprises Co., Ltd.	董事	東碩資訊股份有限公司 代表人：曹賜正	50,000	100%
GWC Technology Inc.	董事	東碩資訊股份有限公司 代表人：曹賜正 總經理：高信財	65,377	100%
Top Famous Enterprises Ltd.	董事	Gentle Enterprises Co., Ltd 代表人：曹賜正	146,192	100%
東碩電子（昆山）有限公司	董事	Goodway Way Overseas Co., Ltd. 代表人：曹賜正 總經理：曹賜正	0 (註)	—
上海力碩電子有限公司	董事	東碩電子（昆山）有限公司 代表人：曹賜正 總經理：范崇榮	0 (註)	—

註：係有限公司，未發行股份，故不適用。

(二) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅後)	每 股 盈 餘 (稅後)
Goodway Way Overseas Co., Ltd.	美金 5,019 仟元	37,923	29	37,894	0	0	-24,118	-0.05
Gentle Enterprises Co., Ltd.	美金 50 仟元	23	0	23	0	0	0	0
GWC Technology Inc.	美金 66 仟元	78,129	55,119	23,010	193,578	4,157	4,141	15.79
Top Famous Enterprises Ltd.	美金 19 仟元	23,461	23,862	-401	0	-40,018	-1,817	-0.01
東碩電子(昆山)有限公司	美金 5,000 仟元	348,053	309,740	38,313	697,985	-24,113	-22,301	註 2
上海力碩電子有限公司	人民幣 3,500 仟元	37,671	29,946	7,725	78,512	-1,198	-1,265	註 2

註 1：關係企業為外國公司，除資本額係依歷史匯率換算外，其資產負債表科目係依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換率如下：

	US : NT	HK : NT	RMB : NT
100 年 12 月 31 日	30.2750	3.8970	4.8101
100 年度平均	29.3907	3.7759	4.5474

註 2：係有限公司，未發行股份，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

東碩資訊股份有限公司



董事長：曹賜正

