

股票代號：3272



東碩資訊股份有限公司

GOODWAY TECHNOLOGY CO., LTD.

一〇一年度年報

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：中華民國一〇二年四月三十日

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)8919-1200轉245
電子郵件信箱：speakman@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)8919-1200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) 8919-1200

工廠地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 131 號 3 樓之 4

電話：(02) 8919-1200

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) 2327-8988

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：葉翠苗、吳郁隆會計師

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)2729-6666

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	
一、 一〇一一年度營業結果	1
二、 一〇二年度營業計劃概要	2
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	3
貳、 公司簡介	
一、 設立日期	4
二、 公司沿革	4
參、 公司治理報告	
一、 組織系統	5
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	7
三、 公司治理運作情形	15
四、 會計師公費資訊	28
五、 更換會計師資訊	29
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	30
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	30
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、二親等以內之親屬關係之資訊	31
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	32
肆、 募資情形	
一、 資本及股份	32
二、 公司債辦理情形	37
三、 特別股辦理情形	37
四、 海外存託憑證辦理情形	37
五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	37
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	37
七、 資金運用計劃執行情形	37

伍、營運概況	
一、業務內容	38
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	42
四、環保支出資訊	48
五、勞資關係	48
六、重要契約	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	50
二、最近五年度財務分析	52
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公司合併財務報告	107
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	157
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	158
二、經營結果	159
三、現金流量	160
四、最近年度重大資支出對財務業務之影響	161
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	161
六、應分析評估最近年度及截至年報印刊日止之風險事項	161
七、其他重要事項	163
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	164
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	167
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	167
四、其他必要補充說明事項	167
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	167

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

承蒙各位股東在百忙中撥冗親自出席，本公司一〇二年股東常會，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。

本公司因應NB產業成長幅度趨緩，順勢推出平板電腦及智慧手機相關週邊應用產品，使公司去年度營收增加成長動能。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，也希望能成為世界「資訊及通訊週邊應用產品」領導品牌，相信在全體員工努力之下，東碩產品可以實現全球化之願景。

一、一〇一年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司101年度銷貨金額較100年度大幅增加50.75%。主要係101年全球整體環境持平，而公司全體員工努力爭取訂單、執行成本擰節及嚴控接單利潤，使整體毛利亦提升49.68%。最後整體稅後純益為46,334仟元，較上年度由虧轉盈也獲利大幅增加。

單位：新台幣仟元

	一〇一年度		一〇〇年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,418,474	100.00	940,934	100.00	477,540	50.75
營業毛利	218,373	15.39	145,894	15.51	72,479	49.68
營業淨利(損)	59,324	4.18	129	0.01	59,195	45,887.60
稅後淨(損)利	46,334	3.27	(23,097)	(2.45)	69,431	300.61

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度實績		一〇一年度預算		達成率 (%)
	金額	比例 %	金額	比例 %	
營業收入	1,418,474	100.00	1,181,518	100.00	120.06
營業成本	1,198,335	84.48	981,729	83.09	122.06
營業毛利	218,373	15.39	199,790	16.91	109.30
營業費用	159,049	11.21	160,085	13.55	99.35
營業利益	59,324	4.18	39,704	3.36	149.42
營業外收入	24,189	1.71	46,530	3.94	51.99
營業外支出	9,188	0.65	5,400	0.46	170.15
稅後純(損)益	46,334	3.27	67,093	5.68	69.06

(三)財務支出及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		一〇一年度	一〇〇年度	九十九年度	
財務 收支	營業收入	1,418,474	940,934	1,014,735	
	營業毛利	218,373	145,894	141,490	
	稅後純(損)益	46,334	(23,097)	8,052	
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	15.39	(8.68)	2.94	
	估實收資本 比率(%)	營業毛利	82.45	0.05	(0.94)
		稅前純益	28.06	(7.21)	3.55
	純益率(%)	3.27	(2.45)	0.79	
	每股盈餘(元)	1.75	(0.87)	0.30	

二、一〇二年營業計劃概要

(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)、預算銷售數量及其依據

項 目	一〇二年度 銷售量(千)
USB 萬用匯流埠	4,150
WIRELESS	50
CABLE	180
其 他	200
合 計	4,580

(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

本公司已積極依政府法令規範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。

以上為本公司一〇一一年度營業報告及一〇二二年度營業計畫。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：

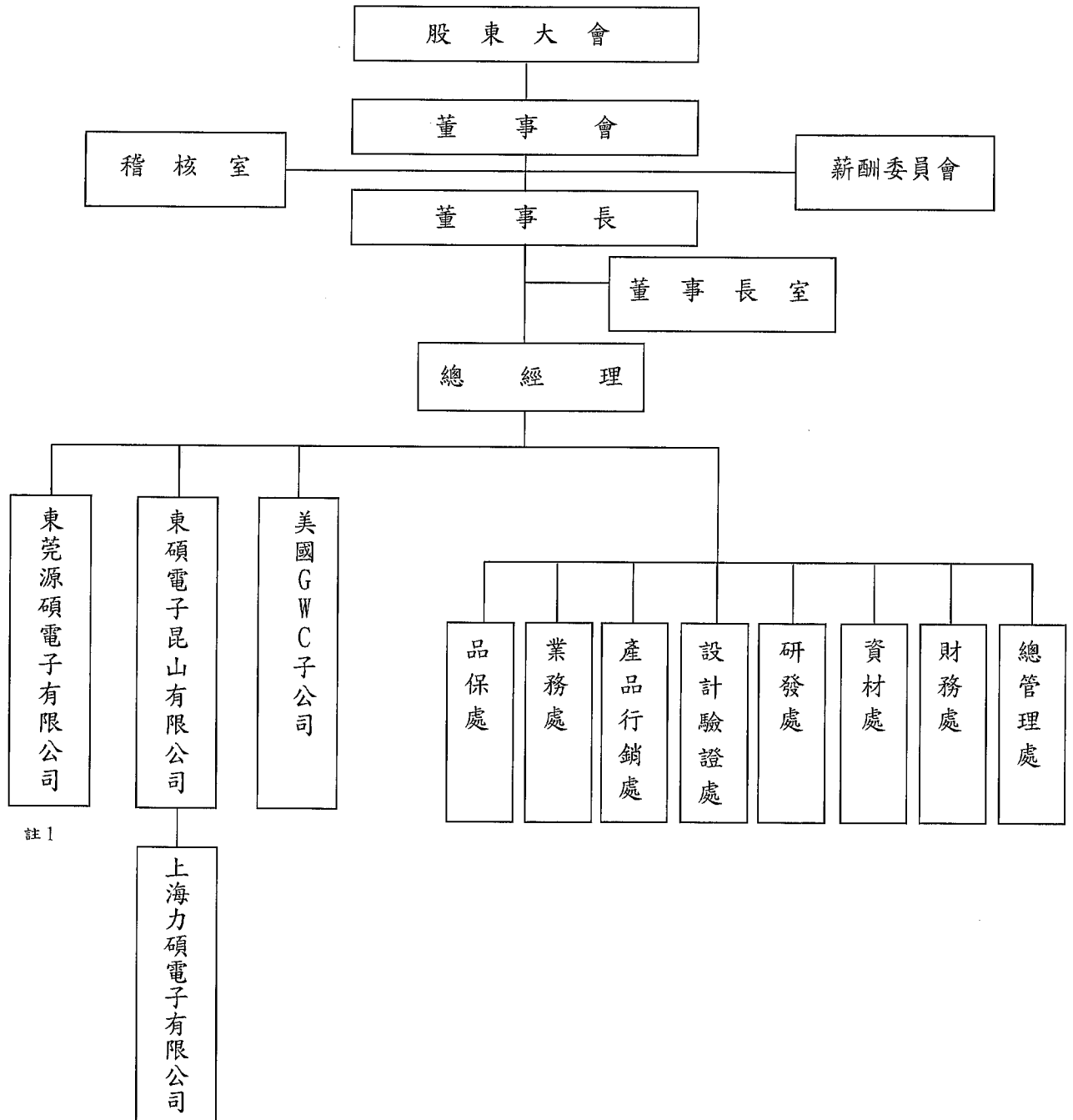
82 年 2 月	公司核准設立登記，設立資本為新台幣伍佰萬元，名稱為濟曄科技有限公司，初期從事 Cable 之銷售
88 年 2 月	總公司遷移至新店寶橋工業區，購入自有企業總部。
89 年 6 月	USB 系列產品及電子線材打入日本市場，成為日本數位相機廠 ODM 代工廠
89 年 8 月	通過 ISO 9001 品質認證。
90 年 1 月	導入鼎新製造業系統，全面電腦化，提昇經營管理績效。
90 年 3 月	現金增資 45,000 仟元，實收資本額增至新台幣伍仟萬元。並更名為東碩資訊股份有限公司。
90 年 6 月	產品 USB2.0 研發問世，領先同業取得 Logo。榮獲經濟部頒發台灣精品獎。
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。 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。
91 年 6 月	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。
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	榮獲經濟部頒發小巨人獎，以表彰公司產品在國際市場之高度競爭力
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	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 5 月	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 9 月	發行員工認股權證 1,470 仟股
97 年 9 月	成立上海力碩電子有限公司。
97 年 11 月	榮獲經濟部技術處 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	USB 3.0 產品上市。
99 年 6 月	榮獲經濟部頒發 Best Choice Award 水晶獎座殊榮。
99 年 11 月	USB Docking Station 榮獲經濟部頒發 SBIR 研發成果獎。
100 年 3 月	AE6210、DU2600 及 WK6102 三項產品獲頒中華民國第 19 屆精品獎。
101 年 3 月	DU3200 及 WK8000 二項產品獲頒中華民國第 20 屆精品獎。
102 年 4 月	2013 COMPUTEX" TOP 30 Supplier on Computex.biz " Most-inquired Supplier(收到最多全球買主採購需求的供應商) 及 Most-viewed Supplier(最受全球買主關注的供應商)獎 2013 台北國際電腦展創新設計獎(d & i award 2013)

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統

1.組織結構



註1

註1：該公司係於2013年元月成立。

2.各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	1.負責經營目標之執行追蹤與績效管理分析。 2.子公司之管理。
總管理處	1.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。 2.資產維護與保管。 3.總務及行政管理。 4.文件管制與發行。
財務處	1.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。 2.處理公司會計作業、成本控制、稅務、帳務作業及預算編列、決算作業。 3.召開董事會、股東會等股務作業。 4.一般 PC 電腦化事項、整體資訊政策。 5.電腦資訊系統設計、作業流程資訊化規劃及作業推展。
資材處	1.存貨之執行與控制。 2.物料之採購。 3.品保制度之維持。 4.託外加工之進度掌控。
研發處	1.負責公司研發事務。 2.規格之訂定。 3.韌、硬體之設計開發。 4.工程研究設計。 5.機構設計。 6.負責公司產品設計、整合及技術支援服務。
設計驗證處	1.新產品相容性驗證工作及功能性測試。 2.Firmware / Driver 更新驗證及作業平台驗證。 3.EMC 測試、認證及產品安規認證。 4.產品設計品質審查及問題追蹤。 5.執行新產品之研發轉移生產的技術支援。
產品行銷處	1.行銷策略之擬訂。 2.產品企劃與宣傳。 3.產品市場之分析。 4.客戶開發與維持。 5.售後服務。
業務處	1.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。 2.客戶資料整理及客戶服務。 3.擬訂銷售計劃及執行銷售業務。 4.產品之市場及銷售資訊搜集。 5.反應客戶需求以做為產品開發之參考。
品保處	1.督導進料檢驗、製程檢驗及產品檢驗之執行。 2.不合格品之裁定、品質異常處理及客訴事件處理。
稽核室	1.內部控制制度及內部管理規章實施之評估與報告。 2.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

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		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係	
					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						
董事長	曹賜正	101.06.20	3年	92.11.03	2,769	10.46%	5,269	19.90%	2,869	10.83%	-	-	東碩資訊股份有限公司總經理 GWC Technology Inc. 董事長 Goodway Overseas Co., Ltd. 董事長 Top Famous Enterprise Ltd. 董事長 Cardo Enterprise Co., Ltd. 董事長 東碩電子(昆山)有限公司董事長 上海力頓電子有限公司董事長	董事	夏雪麗 許茲福	配 二親等		
董事	許茲福	101.06.20	3年	92.11.03	3,885	14.67%	3,757	14.18%	510	1.93%	-	-	高雄專漁務科	-	董事長 董事	曹賜正 夏雪麗	二親等 二親等	
董事	夏雪麗	101.06.20	3年	92.11.03	1,456	5.50%	2,869	10.83%	5,269	19.90%	-	-	高雄商會統科	東碩資訊股份有限公司副總經理 GWC Technology Inc. 董事 Top Famous Enterprise 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 二親等	
董事	廖萬慈	101.06.20	3年	93.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理所碩士	-	-	-	-	-
董事	陳德開	101.06.20	3年	95.06.27	21	0.08%	21	0.08%	-	-	-	-	臺灣大學會計系 立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	101.06.20	3年	95.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理所碩士 研揚科技副總經理 維田科技總經理	維田科技董事長	-	-	-	
獨立董事	黃美玲	101.06.20	3年	101.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	台北商業技術學院 應用商 學系 台灣光纖(股)財務長 行政院勞委會顧問及講師	台灣光纖(股)財務長 行政院勞委會顧問及講師	-	-	-	
監察人	李淑華	101.06.20	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	錫鉅科技(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	101.06.20	3年	92.11.03	390	1.47%	367	1.38%	-	-	-	-	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	101.06.20	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

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法官、檢察官、律師、商務、財務、法 務、會計師或其他與公司業務、會計或公司 務所需相關科系領有證書之專門職業及 之公立大專院校講師以上 技術人員	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	8	9	10			
曹賜正	✓				✓	✓							✓	
許茲福	✓					✓							✓	
夏雪麗	✓					✓							✓	
廖萬意	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳德開	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李傳德	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
黃美玲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李貴明	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
許麗香	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
李淑華	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
3. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第三十條各款情事之一。
10. 非為公司法第二十七條規定以法人或其代表人當選。

3. 董事、監察人屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱及該法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例；本公司董事、監察人皆屬自然人，故不適用。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

截至停止過戶日；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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理/研發主管 (註)	曹賜正	97.8	5,269	19.90%	2,869	10.83%	-	-	交通大學高階管理所碩士	GWC Technology Inc. 董事長 Goodway Overseas Co. Ltd. 董事長 Top Farous Enterprise Ltd. 董事長 Certe Enterprise Co. Ltd. 董事長 東碩電子(股)有限公司董事長 上海力碩電子有限公司董事長	副總經理 大中國區 總經理	夏雪麗 許茲福	配偶 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	GWC Technology Inc. 董事 Top Farous Enterprise Ltd. 董事	總經理 大中國區 總經理	曹賜正 許茲福	配偶 二親等
財務處 副總經理	李立柏	100.07	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系/ 勝德國際財務處財務長	-	-	-	-
行銷事業處 副總經理	林英豪	99.06	-	-	-	-	-	-	加拿大里加大學-MBA/ 南京資訊-業務二部經理	-	-	-	-
研發部 副總經理	許世權	102.05	-	-	-	-	-	-	東碩資訊股份有限公司 研發副總	-	-	-	-
昆山、東莞廠 總經理	范崇榮	101.08	-	-	-	-	-	-	政治大學企業經理人進修班/ 萬邦企業公司-副總	-	-	-	-

註：前董事長空副總經理陳允在先生因個人生涯規劃已於101年6月29日請辭。
前業務處副總經理沈維平先生因個人生涯規劃已於101年10月12日請辭。
前業務處副總經理李衍進先生因個人生涯規劃已於102年2月6日請辭。
前研發處副總經理范信澤先生因個人生涯規劃已於101年10月12日請辭。
前大中國區總經理許茲福先生已於101年9月30日退休。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
 1. 董事 (含獨立董事) 之酬金

101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						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無來自子公司以外轉事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)(註1)	盈餘分配之酬勞(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)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	本公司	財務報表內所有公司		本公司	財務報表內所有公司
董事長	曹賜正	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	許茲福	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	夏雪麗	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	廖萬意	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	陳德開	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	李傳德	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	陳君煜(註2)	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	無
董事	黃美玲(註3)	430	-	370	-	1.7%	6,561	-	-	-	-	-	15.8%	-	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形。

註2：陳君煜董事係於101年6月20日到期卸任。

註3：黃美玲董事係於101年6月20日選舉就任。

101年12月31日；單位：仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
低於2,000,000元	曹賜正、許茲福、夏雪麗、廖萬意、陳德開、李傳德、陳君煜、黃美玲	曹賜正、許茲福、夏雪麗、廖萬意、陳德開、李傳德、陳君煜、黃美玲	許茲福、夏雪麗、廖萬意、陳德開、李傳德、陳君煜、黃美玲	許茲福、夏雪麗、廖萬意、陳德開、李傳德、陳君煜、黃美玲
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	曹賜正	曹賜正
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

2. 監察人（含獨立監察人）之酬金

101年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	本公司	合併報表內所有公司	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)	
		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
監察人	李淑華	270	270	80	80	-	-	0.75%	0.75%		
監察人	許麗香										
監察人	李貴明										

酬金級距表

101年12月31日；單位：仟元

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報表內所有公司
低於 2,000,000 元	李淑華、許麗香、李貴明	李淑華、許麗香、李貴明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

101年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註5)		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		無領有以外實業公司之股票	
		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	現金紅利金額	本公司	股票紅利金額	合併報表內所有公司	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
總經理	曹賜正																
副總	夏雪麗																
副總	李立柏																
副總(註1)	沈維平	10,057	10,057	348	348	1,280	1,280	-	1,400	-	1,400	28%	28%	0	0		無
副總(註2)	陳允在																
副總(註3)	范信澤																
副總(註4)	李衍進																
副總	林英豪																

註1：前行銷事業處副總經理沈維平先生因個人生涯規劃已於101年10月請辭。

註2：前董事長室副總經理陳允在先生因個人生涯規劃已於101年6月請辭。

註3：前研發處副總經理范信澤先生因個人生涯規劃已於101年11月請辭。

註4：前業務處副總經理李衍進先生因個人生涯規劃已於102年2月請辭。

註5：本公司總經理及副總經理於101年度提撥退職退休金皆為新制退休金。

酬金級距表

101年12月31日；單位：仟元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	101年度	
低於2,000,000元	本公司	合併報表內所有公司
2,000,000元(含)~5,000,000元	夏雪麗、李立柏、沈維平、陳允在、范信澤、李衍進、林英豪	曹賜正
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~50,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	8	8

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

(1) 101 年度配發情形。

單位：新台幣仟元。

職稱	姓名	股票紅利金額(註)	現金紅利金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	曹賜正	1,800	-	1,800	3.88
副總	夏雪麗				
副總	李立柏				
副總	林英豪				
協理	周協璋				
協理	李志賢				
資深經理	廖珮雯				

(2) 100 年度配發情形：無。

(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及未來風險之關聯性。

本公司及合併報表所有公司於 101 年及 100 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 44% 及負數，主要 100 年度酬金占稅後純益比例為負數，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及 101 年全球整體環境略見和緩，而本公司營收已大幅提升使淨利改善，支付比例由負數轉正。

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並經本公司薪酬委員會及董事會通過。

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	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	曹賜正	5	0	100.00	
董事	許茲福	1	0	20.00	
董事	夏雪麗	5	0	100.00	
董事	廖萬意	4	0	80.00	
董事	陳德開	4	0	80.00	
獨立董事	李傳德	5	0	100.00	
獨立董事	黃美玲	3	0	100.00	101.06 就任 應開會三次

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：於 100 年度成立薪酬委員會。

(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	實際列席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
監察人	李淑華	5	100.00	無
監察人	許麗香	1	20.00	無
監察人	李貴明	2	40.00	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(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：
 1. 稽核主管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) 本公司為確保股東權益，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吳郁隆非為本公司董、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，且公司設建立發言人制度，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委員會之運作情形	本公司已於100/10/26設置薪酬委員會，並於100、101年度依法召開會議。	無差異情形。
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：本公司已配合「上市上櫃公司治理實務守則」，增訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營程序及行為指南」、「道德行為準則」及「集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法」。	<p>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、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）：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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』相關行為規範明訂於董事會議事規範中。</p> <p>(五) 董事及監察人責任保險目前已在規劃中，預計於本年度依據實際狀況購買保險。</p>	<p>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。</p>

(四) 公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會所具專業知識及獨立性情形

身份別 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 委員會成 家數	備註		
		具有五年以上工作經驗及下列專業資格	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8				
獨立董事	姓名 李傳德	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
獨立董事	黃美玲	具有五年以上工作經驗及下列專業資格	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
董事	廖萬意	具有五年以上工作經驗及下列專業資格	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	(註3)

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：本公司廖萬意董事，符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6點第5項之規定。

2. 薪酬委員會職責

本公司薪酬委員會應以善良管理人之意，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. 薪酬委員會運作情形：

- (1) 本公司已於 100/10/26 依法成立薪酬委員會，並於 101/8/22 成立第二屆薪資報酬委員會。
- (2) 最近年度薪酬委員會開會 2 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(%) (B/A)	備註
召集人	李傳德	2	0	100	續任
委員	黃美玲	2	0	100	新任
委員	廖萬意	1	1	50	續任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

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
 黃美玲 台灣光纖(股)財務長/行政院勞委會顧問及講師
 廖萬意 沛波電子總經理、董事

(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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</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>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>(一) 本公司於日常生活中即推行資源再回收之運動，舉凡紙張及印表機碳粉...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，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管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>

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>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及僱用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>運作情形</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，且每年不定期針對健康教育進行宣導說明。</p> <p>(三) 本公司定期舉行勞資會議，勞資雙方之意見於會議中充分溝通討論。此外，本公司與員工相關之重大決議均會公告並以電子郵件通知員工，並視情況舉行會議由公司高階主管與同仁進行面對面溝通，以建立共識增進營業效率。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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差異情形及原因</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、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>(一) 本公司於日常生活中即推行節能、環保素食、資源再回收之運動，並時時關注環保議題。</p> <p>(二) 本公司董事長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>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>	<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>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) 公司履行誠信經營情形與採行措施

本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，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。

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 公司明定「誠信經營守則」並不定期於集會中宣示誠信經營之政策。</p> <p>(二) 公司本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並透過每月經營會議與每週定期早會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。</p> <p>(三) 訂定防範不誠信行為方案時，已考量公司的營業範圍中具較高不誠信行為風險之營業活動，並採行防範行賄及收賄、提供非法治獻金等措施之情形。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會監督情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形以及內部稽核人員查核之情形</p>	<p>(一) 公司於訂定合約時，視風險狀況訂定誠信行為條款。</p> <p>(二) 公司已指定管理部為推動企業誠信經營兼職單位，辦理誠信經理作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業，由稽核室監督執行，並應定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>(四) 透過自行評估及內部稽核人員查核情形，以落實誠信經營之相關事項及行為。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，應即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</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放置公司網站等)。</p>	<p>公司已指定由管理部及資訊部負責公司資訊之蒐集及揭露並以供投資人查詢。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則大致相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：誠信經營守則已於102年3月12日董事會議通過，並實施之。		

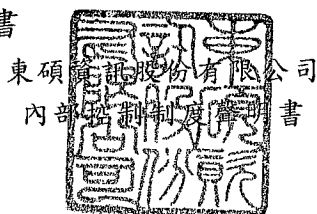
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式

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應揭露事項

1.內部控制聲明書



日期：102年3月25日

- 本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，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101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 102 年 3 月 25 日董事會通過，出席董事6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：曹賜正



簽章

總經理：曹賜王



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
101.03.16	1.台灣新光商業銀行新申請融資額度案。 2.第一商業銀行融資額度到期申請續約案。 3.修訂「公司章程」案。 4.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 5.訂定本公司「適用國際會計準則之管理辦法」案。 6.訂定本公司「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.增、修訂本公司內部控制制度及作業案。 8.修訂本公司民國一〇一年度內部稽核計劃案。 9.通過本公司一〇〇年度自行檢查內部控制聲明書案。 10.增、修訂本公司「取得處分資產處理程序」案。 11.本公司一〇一年股東會日期、地點及議案內容案。 12.本公司改選董事及監察人案。 13.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，申請續約案。 2.本公司與華南商業銀行融資額度合約到期，申請續約案。 3.本公司民國一〇〇年度虧損撥補案。 4.獨立董事候選人名單案。 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案。
101.06.20	1.推選本公司董事長案。
101.08.22	1.本公司與兆豐國際商業銀行融資額度續約案。 2.本公司與華南商業銀行融資額度申請續約案。 3.本公司與元大商業銀行新店中正分行融資額度續約案。 4.本公司與台灣新光商業銀行融資額度續約案。 5.聘請本公司薪資報酬委員案。 6.本公司更換財務報表查核簽證會計師案。 7.本公司民國一〇一年上半年度財務報表通過案。 8.本公司民國一〇一年上半年度合併財務報表案。 9.轉投資大陸案。
101.12.22	1.本公司民國一〇二年度預算案。 2.通過本公司民國一〇二年度內部稽核計劃案。 3.修訂本公司「董事會議事規範」案。 4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5.資金貸與本公司 100%轉投資之子(孫)公司案。

會議日期	主要會議事項摘要
	6.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外債額度案。 7.本公司為孫公司東碩電子(昆山)有限公司背書保證向上海商業銀行新申請外債額度案。 8.本公司與日盛商業銀行申請融資額度案。 9.孫公司東碩電子(昆山)有限公司,申請衍生性金融商品之避險操作案。 10.任命本公司董事長曹賜正先生擔任本公司研發主管案。 11.本公司稽核主管任命案。 12.本公司一〇一一年度員工年終獎金案。(薪酬委員會提案) 13.本公司一〇一一年度董監事酬勞案及員工紅利案。(薪酬委員會提案)
102.03.25	1.本公司民國一〇一一年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司民國一〇一一年度盈餘分配案。 3.本公司一〇一一年度自行檢查內部控制聲明書案。 4.本公司稽核主管任命案。 5.修訂「公司章程」案。 6.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8.增訂本公司「誠信經營準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法」案。 9.本公司辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案案。 10.購買本公司董監事責任保險案。 11.申請本公司股票上櫃案。 12.辦理現金增資供初次上櫃公開承銷,並由原股東全數放棄認購案。 13.訂定本公司一〇二二年股東會日期、地點及議案內容案。 14.擬追認本公司向安泰銀行申請新融資額度。 15.擬追認本公司向新光銀行申請新融資額度案。 16.擬追認本公司向彰化銀行申請融資額度變更案。 17.擬追認本公司向第一商業銀行申請融資額度變更案。 18.擬向中國信託商業銀行新申請融資額度案。 19.擬向台新銀行新申請融資額度案。

2.股東會之重要決議：

會議日期	主要會議事項摘要
101.06.20	一、報告事項 (1) 一〇〇年度營業報告。 (2) 監察人審查一〇〇年度決算表冊報告。 (3) 一〇〇年度本公司背書保證情形報告。 二、承認事項 第一案：一〇〇年度決算表冊案。 第二案：一〇〇年度虧損撥補案。 三、討論事項(一) 第一案：章程修訂案。 第二案：背書保證作業程序修訂案。 第三案：取得處分資產處理程序修訂案。 四、選舉事項 改選董事及監察人案(含獨立董事二名)。 五、討論事項(二)： 解除本公司新任董事有關公司法第209條「董事競業禁止之限制」案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	年 月 日
				辭職或解任原因
研發主管	陳允在	100.10.26	101.06.18	職務調整
研發主管	范信澤	101.06.18	101.11.29	職務調整
內部稽核主管	林佩君	98.04.21	101.08.08	辭職
內部稽核主管	劉栢傑	101.09.14	101.10.26	辭職
研發主管	曹賜正	101.12.12	102.04.30	職務調整
內部稽核主管	許銘修	101.12.12	102.01.18	辭職

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

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	吳郁隆	101.1.1 ~ 101.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,500	698	2,198
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為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、吳郁隆	1,500	0	0	0	698	2,198	101.1.1-101.12.31	稅務行政救濟計 418 仟元及移轉定價報告計 280 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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：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450仟元暨30.0%，係因會計師降低本年度審計公費。

五、更換會計師資訊：無此情形。

(一)關於前任會計師

更換日期	民國101年1月1日		
更換原因及說明	本公司原簽證會計師為資誠會計師事務所葉翠苗及蕭金木會計師，因資誠會計師事務所內部之調整，自民國101年起，簽證會計師調整變更為葉翠苗及吳郁隆會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	-	-
	不再接受(繼續)委任	-	-
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
		-	
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	葉翠苗、吳郁隆
委任之日期	民國一〇一年一月一日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之函復：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	101 年 度		截至 102 年 4 月 30 日 止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長兼總經理	曹賜正	—	—	—	—
董事	許茲福	(20)	—	(18)	—
董事	夏雪麗	—	—	—	—
董事	廖萬意	—	—	—	—
董事	陳德開	—	—	—	—
董事	李傳德	—	—	—	—
董事(註)	黃美玲	—	—	—	—
董事(註)	陳君煜	—	—	—	—
監察人	李淑華	—	—	—	—
監察人	許麗香	—	—	—	—
監察人	李貴明	—	—	—	—
財務處副總經理	李立柏	—	—	—	—
產品行銷處副總(註 1)	林英豪	—	—	—	—
董事長室副總經理(註 2)	陳允在	—	—	—	—
業務處副總經理(註 3)	沈維平	—	—	—	—
業務處副總經理(註 4)	李衍進	—	—	—	—
研發處副總經理(註 5)	范信澤	—	—	—	—

註 1：101 年 8 月林英豪先生昇任產品行銷處副總。

註 2：前董事長室副總經理陳允在先生因個人生涯規劃已於 101 年 6 月請辭。

註 3：前業務處副總經理沈維平先生因個人生涯規劃已於 101 年 10 月請辭。

註 4：前業務處副總經理李衍進先生因個人生涯規劃已於 102 年 2 月請辭。

註 5：前研發處副總經理范信澤先生因個人生涯規劃已於 101 年 11 月請辭。

(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，其相互間為財務報告準則公報第六號關係人關係之資訊

102.4.30

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。		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	配偶 一親等 二親等 二親等	
許茲福	3,757	14.18	510	1.93	-	-	夏雪香 曹賜正 夏雪麗	配偶 二親等 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	配偶 一親等 二親等 二親等	
曹可欣	2,194	8.28	-	-	-	-	曹賜正 夏雪麗	二親等 二親等	
薩摩亞商高登斯望實業有限公司	1,286	4.86	-	-	-	-	-	-	
亞碩投資有限公司	974	3.68	-	-	-	-	-	-	
曹賜聰	714	2.69	-	-	-	-	曹賜正 夏雪麗	二親等 二親等	
夏雪香	510	1.93	3,757	14.18	-	-	許茲福 曹賜正 夏雪麗	配偶 二親等 二親等	
徐一民	498	1.88	-	-	-	-	-	-	
國泰綜合證券股份有限公司	392	1.48	-	-	-	-	-	-	

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：

102.4.30
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%
Top Famous Enterprises Ltd.	2,100	100.00%	—	—	2,100	100.00%
東碩電子(昆山)有限公司	—	100.00%	—	—	—	100.00%
上海力碩電子有限公司	—	100.00%	—	—	—	100.00%
東莞源碩電子有限公司	—	100.00%	—	—	—	100.00%

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

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

102年4月30日，單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	0	2	5	484	3	494
持有股數	0	416,046	1,334,635	23,347,186	1,386,933	26,484,800
持股比例	0	1.57%	5.04%	88.15%	5.24%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額10元

102年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	58	15,427	0.06%
1,000至5,000	235	576,864	2.18%
5,001至10,000	60	455,795	1.72%
10,001至15,000	25	312,293	1.18%
15,001至20,000	16	284,238	1.07%
20,001至30,000	26	663,542	2.51%
30,001至40,000	14	485,725	1.83%
40,001至50,000	8	373,246	1.41%
50,001至100,000	26	1,968,105	7.43%
100,001至200,000	10	1,364,772	5.15%
200,001至400,000	7	1,914,402	7.23%
400,001至600,000	2	1,008,088	3.81%
600,001至800,000	1	713,536	2.69%
800,001至1,000,000	1	973,635	3.68%
1,000,001以上	5	15,375,132	58.05%
合計	494	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

102年4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		3,756,631	14.18%
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%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
亞碩投資有限公司		973,635	3.68%
曹賜聰		713,536	2.69%
夏雪香		510,115	1.93%
徐一民		497,973	1.88%
國泰綜合證券股份有限公司		391,984	1.48%

(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	100年	101年	當年度截至102年3月31日(註9)
每股市價 (註2)	最高		不適用	不適用	不適用
	最低		不適用	不適用	不適用
	平均		不適用	不適用	不適用
每股淨值 (註3)	分配前		9.70	11.37	12.82
	分配後		註1	11.13	12.82
每股盈餘 (註4)	加權平均股數		26,485	26,485	26,485
	每股盈餘 調整前 調整後		(0.87)	1.75	1.3
			(0.87)	1.72	-
每股股利	現金股利		(註1)	0.1	-
	無償配股	盈餘配股	(註1)	0.2	-
		資本公積配股	(註1)	-	-
	累積未付股利(註5)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註6)		不適用	不適用	不適用
	本利比(註7)		不適用	不適用	不適用
	現金股利殖利率(註8)		不適用	不適用	不適用

註1：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。

註2：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註3：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註4：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註5：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註6：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註7：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註8：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註9：未經會計師簽證或核閱。

(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.本次股東會擬議股利分配之情形：

- (1)股東股票股利：自民國一〇一年盈餘中提撥新台幣 5,296,960 元辦理增資發行新股，每仟股配發 20 股，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會訂定配股基準日。
- (2)股東現金股利：自民國一〇一年盈餘中提撥新台幣 2,648,480 元，每仟股配發 0.1 元，俟股東常會決議並通過後，授權董事會訂定配息基準日。

(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：

項目		年度	102 年度 (預估)
期初實收資本額(元)			264,848,000
本年度配股 配息情形 (註 1)	每股現金股利(元)		0.1
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.02
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效變 化情形	營業利益		不適用(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資	擬制每股盈餘	不適用(註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	不適用(註 2)	
	擬制年平均投資報酬率		

註 1：尚未經股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開民國一〇二年財務預測資訊，故無民國一〇二年度預估資料。

(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：視為會計估計變動，列為實際分配年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬議配發員工現金紅利新台幣0元，董事及監察人酬勞新台幣 450,000元。

(2) 擬議配發員工股票紅利新台幣 3,000,000元，其占本期稅後純益及員工紅利合計數之 22.89%

(3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 1.75元。

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：無。

(二) 累積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：無。

五之一、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股相關資料：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓其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	101 年 度	
	金 額	比 重
USB萬用匯流埠	1,346,089	94.90%
WIRELESS	35,734	2.52%
CABLE	7,987	0.56%
其他	28,661	2.02%
總計	1,418,471	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、平板電腦及 UltraBook 等產品。

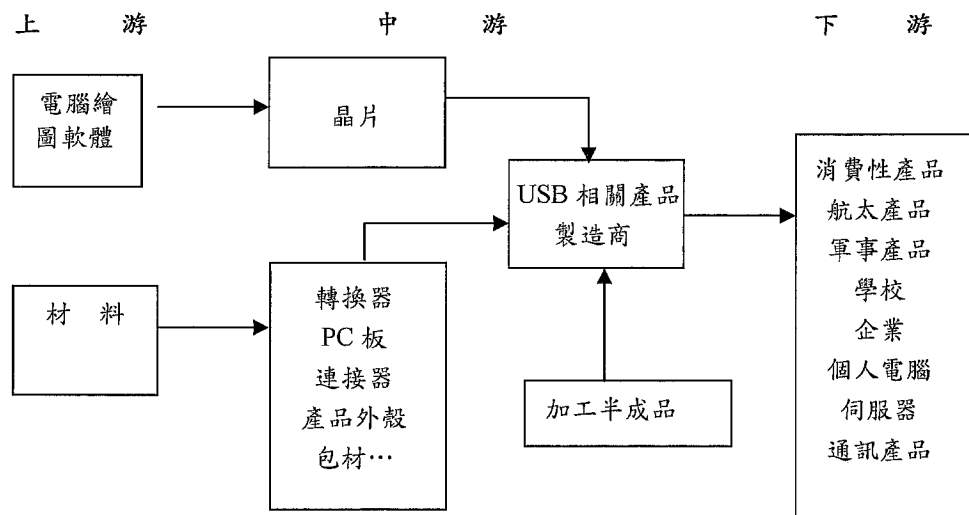
USB 規格係由 USB IF 制定，規格從 1996 年最初的 USB 1.0、1998 年的 USB 1.1、2000 年的 USB 2.0、到 2008 年底制定的 USB 3.0 規格，各標準的明顯不同在於傳輸速率的提升，從 USB 1.0 的 1.5Mbps、USB 1.1 的 12Mbps、USB 2.0 的 480Mbps、至 USB 3.0 的 4.8Gbps(若使用光纖傳輸，速度可再提升至 25Gbps)。

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、平板電腦等產品，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 將各種檔案下載至平板電腦。至於在通訊方面的應用，將以最新的 USB Power Delivery Specification(USB 電力傳輸規範；USB PD)重新完整定義充電功能且支援裝置之間的資料傳輸，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，因此與個人電腦及平板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 Docking Station(擴充站、擴充底座)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 2008 年底制定的 USB 3.0 規格的速度 4.8Gbps，2012 年年底的 USB3.0 增強版將到達 10 Gbps，若使用光纖傳輸，速度可再提升至 25Gbps。4.8Gbps 的 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，使用者除了會覺得 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 6Gb 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 Sandy Bridge 平台方面及後續機種 Ivy Bridge，因北橋晶片消失，將處理器及南橋晶片功能提升，而在 Intel 將 USB 3.0 的 Host 端功能整合在南橋晶片以及 Win 8 推出將原生支援 USB 3.0，而不須 USB 3.0 驅動程式等效益的帶動下，USB 3.0 device 端的市場會增加。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 向下相容，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。根據 DIGITIMES Research 預估，2015 年 USB3.0 出貨量的年複合成長率將達 89%，商機上看千億元。另外在外接硬碟的搭載率，在 2012 年度攀升至 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 的裝置應該是手機及平板電腦。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101年12月31日止	44,061	1,418,474	3.11%
截至102年4月30日止	19,111	605,788	3.15%

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		101年度	
		銷售金額	占營收比重
內銷		12,165	0.9%
外銷	美洲地區	691,175	48.7%
	亞洲地區	560,629	39.5%
	歐洲地區	154,505	10.9%
	小計	1,406,309	99.1%
合計		1,418,474	100.0%

2.市場占有率

本公司經營電腦週邊設備已達二十年，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，預期可以在 2013 年取得 25% 市場佔有率，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。並且 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，預期 2013 年 USB 3.0 裝置將會佔上 25%。此外，Micro 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，共同開發新產品活化提升現有產品規格，以作市場之先行者。

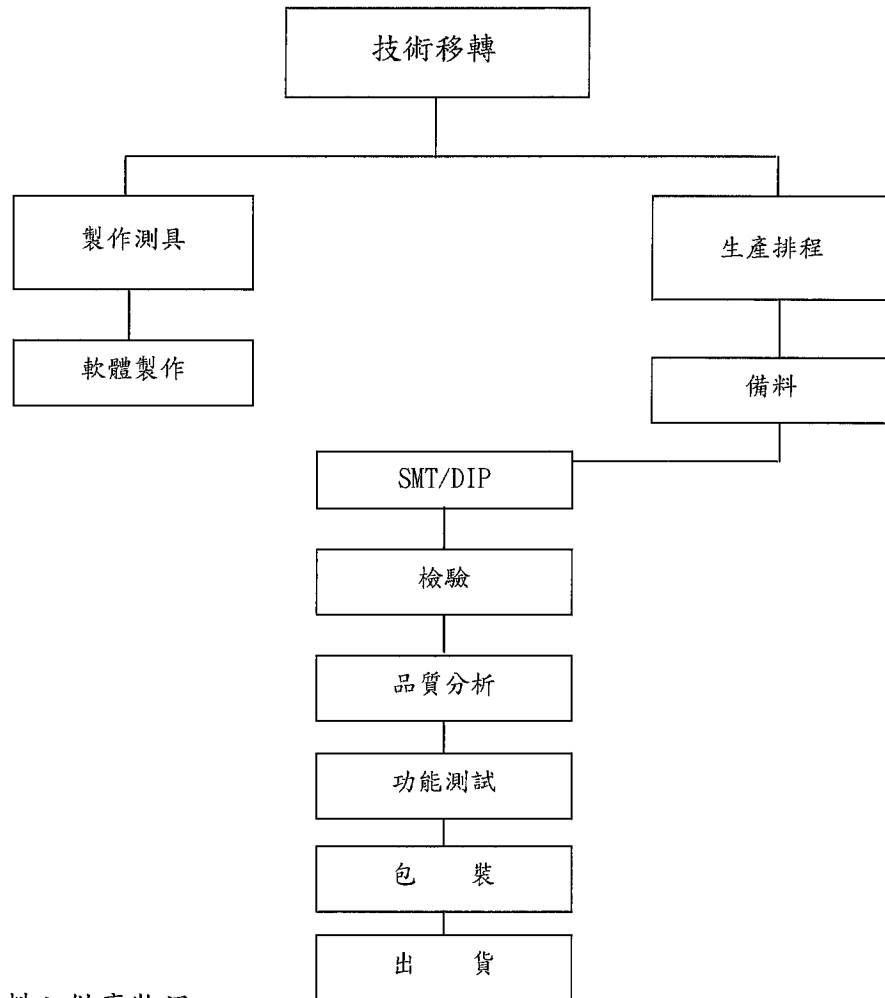
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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。
- (4) 提供一變多的擴充功能。

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	100年				101年				102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進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	東碩(昆山)	337,110	47.31	註	東碩(昆山)	493,747	42.81	註	東碩(昆山)	233,246	43.44	註
2	DisplayLink	118,827	16.67	無	DisplayLink	187,513	16.26	無	力碩	107,989	20.11	註
3	極科	22,633	3.18	無	力碩	104,708	9.28	註	DisplayLink	64,359	11.99	無
4	帝聞	19,180	2.69	無	TOSHIBA	57,146	4.96	無	TOSHIBA	12,319	2.29	無
5	益登	11,747	1.65	無	極科	32,360	2.80	無	佳營	11,205	2.09	無
6	驛訊電子	11,614	1.63	無	佳營	21,623	1.88	無	惠普	9,160	1.71	無
7	弘憶國際	10,120	1.42	無	弘憶國際	21,281	1.85	無	極科	6,314	1.18	無
8	光菱電子	10,029	1.41	無	帝聞	17,430	1.51	無	艾睿	5,604	1.04	無
9	TOSHIBA	8,977	1.26	無	驛訊電子	12,646	1.10	無	安馳	4,646	0.87	無
10	力碩	8,308	1.16	註	光菱電子	11,782	1.02	無	弘憶國際	4,188	0.78	無
	其他	154,060	21.62	無	其他	192,988	16.73	無	其他	77,950	14.51	無
	進貨淨額	712,605	100.00		進貨淨額	1,153,224	100.00		進貨淨額	536,981	100.00	

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 101 及 100 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，101 年度新增前十大廠商為佳營電子(6135)。佳營電子為國內上櫃公司，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 102 年度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	100 年			101 年			102 年度截至前一季度止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	GWC	158,723	16.87	TOSHIBA-HK	207,059	14.60	LENOVO	148,427	33.28%	無
2	SAMSUNG	109,377	11.62	LENOVO	186,577	13.15	TARGUS	61,610	13.82%	無
3	KTG	80,096	8.51	GWC	184,209	12.99	TOSHIBA-HK	40,103	8.99%	無
4	D-LINK	47,801	5.08	TARGUS	82,067	5.79	GWC	38,855	8.71%	註
5	HP-BNB	47,022	5.00	SAMSUNG	67,600	4.77	仁寶	22,448	5.03%	無
6	ATEN	44,531	4.73	FTS	44,440	3.13	KTG-NL	15,797	3.54%	無
7	FTS	30,860	3.28	ATEN	44,359	3.13	CTG	13,436	3.01%	無
8	Lastar (CTG)	28,939	3.08	CTG	44,328	3.13	Foxconn	12,794	2.87%	無
9	TOSHIBA-HK	25,574	2.72	KTG-NL	40,607	2.86	緯創昆山	9,617	2.16%	無
10	BELKIN	17,748	1.89	BELKIN	38,376	2.71	HP	8,296	1.86%	無
	其他	350,263	37.23	其他	520,341	36.68	其他	74,558	16.72%	
	銷貨淨額	940,934	100.00	銷貨淨額	1,418,474	100.00	銷貨淨額	445,942	100.00	

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 101 及 100 年度銷貨金額達 10% 以上之客戶分別有 GWC、SAMSUNG、TOSHIBA 及 LENOVO。

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；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，但於 101 年有略為衰退。TOSHIBA 為知名日系廠商，目前隨著該公司在中國地區大有斬獲，本公司的銷貨往來亦較去年成長 800%，佔本公司銷貨比例也從 2.74% 提升 14.17%；LENOVO 目前為全球第二大的 PC 廠商，和第二名差距已日漸縮小，未來可望成為 PC 龍頭，也為本公司的成長增添動力。

此外，除上述客戶外，101 年度新增前十大客戶為 TARGUS、ATEN、CTG 等，目前皆有數個專案在推行，業績穩定成長。而 102 年第一季新增前十大客戶有仁寶、Foxconn、緯創及 HP，仁寶、Foxconn、緯創為國際著名的電腦代工廠，而 HP 為自有品牌 PC 廠，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	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB 萬用匯流埠		3,163	2,477	634,870	4,016	3,239	1,023,028
WIRELESS		86	67	51,700	48	39	27,158
CABLE		472	370	11,575	180	144	6,070
其他		365	285	54,602	196	158	21,782
合計		4,085	3,199	752,747	4,439	3,580	1,078,038

(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	年度	100 年度				101 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
USB 萬用匯流埠		20	5,919	2,457	787,668	29	11,372	3,210	1,334,717
WIRELESS		2	521	65	64,104	1	358	38	35,376
CABLE		1	305	369	14,164	0	103	144	7,884
其他		0	143	285	68,109	1	329	157	28,335
合計		23	6,888	3,176	934,046	30	12,162	3,550	1,406,312

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

102年4月30日

年 度		100 年度	101 年度	當年度 截至 4 月 30 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	69	72	80
	研 發 人 員	29	37	44
	工 務 人 員	0	0	0
	合 計	98	109	124
平 均 年 歲		41.68	40.76	40.34
平 均 服 務 年 資		5.54	4.45	3.84
學 歷 分 佈 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	19.39%	16.51%	15.32%
	大 專 (含) 以 上	69.38%	73.40%	75.81%
	高 中	11.23%	10.09%	8.87%
	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概念為出發點，為環保方向繼續努力。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司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)列明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、損益表、會計師姓名及其查核意見

(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)				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
流動資產		418,084	465,784	413,982	499,144	746,619
基金及投資		103,093	91,342	100,342	78,570	95,686
固定資產 (註一)		81,456	74,500	69,056	66,284	71,192
無形資產		1,685	1,020	601	927	12,824
其他資產		18,157	31,603	28,856	24,296	10,337
資產總額		622,475	661,249	612,837	669,221	936,658
流動負債	分配前	274,369	340,924	296,243	377,867	604,986
	分配後	274,369	340,924	296,243	377,867	(註三)
長期負債		39,676	32,565	25,412	18,197	11,417
其他負債		14,348	15,306	15,805	16,299	19,148
負債總額	分配前	328,393	388,795	337,460	412,363	635,551
	分配後	328,393	388,795	337,460	412,363	(註三)
股本		264,848	264,848	264,848	264,848	264,848
資本公積		55,468	25,539	25,539	25,539	25,539
保留盈餘	分配前	-29,929	-20,063	-12,011	-35,108	11,226
	分配後 (註二)	-29,929	-20,063	-12,011	-35,108	(註三)
金融商品未實現損益		1,283	2,251	113	-2,775	341
累積換算調整數		3,695	2,130	-2,999	1,579	-506
未認列為退休金成本之淨損		13,502	11,559	9,197	9,663	7,146
股東權益總額	分配前	294,082	272,454	275,377	256,858	301,107
	分配後 (註二)	294,082	272,454	275,377	256,858	(註三)

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。

註三：截至年報刊印日，民國一〇一年度之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	1,078,909	906,908	1,014,735	940,934	1,418,474
營業毛利	98,280	125,001	140,795	145,078	220,139
營業損益	(46,995)	(7,098)	(2,486)	129	59,324
營業外收入及利益	8,321	13,454	28,527	13,672	24,189
營業外費用及損失	4,736	25,300	16,651	32,901	9,188
繼續營業部門稅前損益	(43,410)	(18,944)	9,390	(19,100)	74,325
繼續營業部門損益	(43,410)	(18,944)	9,390	(19,100)	74,325
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	(32,486)	(20,063)	8,052	(23,097)	46,334
每股盈餘(元)	(1.23)	(0.76)	0.30	(0.87)	1.75

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
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
101 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、吳郁隆	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					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.76	58.80	55.07	61.62	67.85	
	長期資金占固定資產比率	409.74	409.42	435.57	414.96	438.99	
償債能力 %	流動比率	152.38	135.74	139.74	132.10	123.41	
	速動比率	107.04	97.35	99.17	103.24	101.38	
	利息保障倍數	(16.02)	(3.43)	3.63	(4.06)	16.66	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.15	3.72	4.27	3.86	3.74	
	平均收現日數	88	98	86	94.56	98.00	
	存貨週轉率 (次)	6.29	7.23	10.20	8.12	11.71	
	應付款項週轉率 (次)	7.55	9.03	7.25	6.22	3.99	
	平均銷貨日數	58	50	36	44.95	26.17	
	固定資產週轉率 (次)	12.87	11.63	14.14	13.90	19.92	
	總資產週轉率 (次)	1.61	1.41	1.59	1.47	1.51	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(4.56)	(2.63)	1.73	(3.11)	6.26	
	股東權益報酬率 (%)	(10.55)	(7.08)	2.94	(8.68)	16.61	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	(17.74)	(2.68)	(0.94)	0.05	22.40
		稅前純益	(16.39)	(7.15)	3.55	(7.21)	28.06
	純益率 (%)	(3.01)	(2.21)	0.79	(2.45)	3.27	
	每股盈餘 (元)	(1.23)	(0.76)	0.30	(0.87)	1.75	
現金流量	現金流量比率 (%)	-	-	8.25	-	19.49	
	現金流量允當比率 (%)	32.27	35.00	71.21	-	36.54	
	現金再投資比率 (%)	-	-	0.07	-	33.62	
槓桿度	營運槓桿度	(0.97)	(10.79)	(35.52)	48.50	1.03	
	財務槓桿度	0.95	0.62	0.41	(0.04)	1.09	

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

1. 利息保障倍數：本年度稅前淨利大增，使利息保障倍數大幅好轉。
2. 應付款項週轉率(次)：本年應付款項週轉率下降，係因應付款項大幅增加，代表公司付款天數往後。
3. 存貨週轉率：本年度銷貨收入大增連帶銷貨成本亦同步增加，使存貨週轉率上升。
4. 平均銷貨日數：本年度公司銷貨能力增加，平均銷貨日數降低。
5. 固定資產週轉率(次)：本年度公司銷貨能力增加，使固定資產週轉率增高。
6. 獲利能力：主要係 101 年度，公司整體銷貨能力增加，致獲利能力各項指標大帳成長。
7. 現金流量：主要係本期財務結構改善，使現金流量比率改善，
8. 營運槓桿度：主要係公司 101 年度銷貨毛利增加，故造成營運槓桿度變動所致。
9. 財務槓桿度：主要係公司 101 年度營業利益較上期增加所致。

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)。

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、一〇一年度監察人審查報告書：

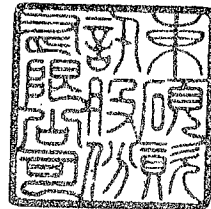
一〇一年度監察人查核報告書

茲 准

董事會編送本公司一〇一年度(一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日)營業報告書、盈餘分派案，及經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及吳郁隆會計師查核簽證之財務報表(含合併報表)，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此致

東碩資訊股份有限公司 102 年股東常會



監察人： 李淑華



許麗香



李貴明



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002636 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 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 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並分別經本會計師出具修正式無保留意見及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

吳郁隆



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中華民國 102 年 3 月 26 日

東碩有限公司
資產負債表
民國100年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 57,909	6	\$ 100,174	15
1120	應收票據淨額		2,002	-	67	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	332,876	35	154,654	23
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	146,613	16	110,086	16
1178	其他應收款	四(十三)	6,308	1	3,192	-
1180	其他應收款 - 關係人	五	62,175	7	11,297	2
120X	存貨	四(三)	96,753	10	75,104	11
1260	預付款項		36,548	4	33,932	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十三)	5,435	1	3,338	1
1291	受限制資產	六	-	-	7,300	1
11XX	流動資產合計		<u>746,619</u>	<u>80</u>	<u>499,144</u>	<u>74</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		-	-	1,108	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	<u>95,686</u>	<u>10</u>	<u>77,462</u>	<u>12</u>
14XX	基金及投資合計		<u>95,686</u>	<u>10</u>	<u>78,570</u>	<u>12</u>
固定資產						
		四(五)及六				
固定資產原始成本						
1501	土地		36,065	4	36,065	6
1521	房屋及建築		35,340	4	35,049	5
1531	機器設備		13,436	2	8,510	1
1561	辦公設備		2,436	-	1,039	-
1631	租賃改良		<u>2,857</u>	-	<u>2,770</u>	<u>1</u>
15XY	成本及重估增值		90,134	10	83,433	13
15X9	減：累計折舊		(<u>18,942</u>)	(<u>2</u>)	(<u>17,149</u>)	(<u>3</u>)
15XX	固定資產淨額		<u>71,192</u>	<u>8</u>	<u>66,284</u>	<u>10</u>
無形資產						
1750	電腦軟體成本		<u>12,824</u>	<u>1</u>	<u>927</u>	-
其他資產						
1820	存出保證金		1,945	-	1,964	-
1830	遞延費用		600	-	888	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十三)	2,792	-	16,444	3
1887	受限制資產	六	<u>5,000</u>	<u>1</u>	<u>5,000</u>	<u>1</u>
18XX	其他資產合計		<u>10,337</u>	<u>1</u>	<u>24,296</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 936,658</u>	<u>100</u>	<u>\$ 669,221</u>	<u>100</u>


(續次頁)



 東 亞 投 資 有 限 公 司
 資 產 負 債 表
 民 國 10 月 31 日


單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(六)	\$	90,000	10	\$	167,385	25
2120	應付票據			45,502	5		41,114	6
2140	應付帳款			92,561	10		84,157	13
2150	應付帳款 - 關係人	五		304,274	33		33,631	5
2160	應付所得稅	四(十三)		13,008	1		-	-
2170	應付費用			28,314	3		23,340	4
2190	其他應付款項 - 關係人	五		7,918	1		9,360	1
2210	其他應付款項			13,760	1		7,031	1
2260	預收款項			2,881	-		4,636	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(七)		6,768	1		7,213	1
21XX	流動負債合計			604,986	65		377,867	57
長期負債								
2420	長期借款	四(七)		11,417	1		18,197	3
24XX	長期負債合計			11,417	1		18,197	3
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(八)		16,593	2		15,510	2
2880	其他負債 - 其他	四(四)		2,555	-		789	-
28XX	其他負債合計			19,148	2		16,299	2
2XXX	負債總計			635,551	68		412,363	62
股東權益								
股本								
3110	普通股股本			264,848	28		264,848	40
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十)		2,792	-		2,792	-
3260	長期投資			22,747	3		22,747	3
保留盈餘								
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	四(十一)		11,226	1	(	35,108)	(5)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	506)	-		1,579	-
3XXX	股東權益總計			301,107	32		256,858	38
重大承諾事項及或有事項								
	負債及股東權益總計	七	\$	936,658	100	\$	669,221	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 

東碩實業股份有限公司

民國 101 年及 100 年 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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入	五	\$ 1,427,724	100	\$ 948,402	101
4170 銷貨退回		(4,558)	-	(3,238)	-
4190 銷貨折讓		(4,692)	-	(4,230)	(1)
4000 營業收入合計		1,418,474	100	940,934	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(三)及五	(1,198,335)	(85)	(795,856)	(85)
5910 營業毛利		220,139	15	145,078	15
5920 聯屬公司間未實現利益	四(四)	(2,555)	-	(789)	-
5930 聯屬公司間已實現利益	四(四)	789	-	1,605	-
營業毛利淨額		218,373	15	145,894	15
營業費用					
6100 推銷費用		(59,807)	(4)	(59,447)	(6)
6200 管理及總務費用		(55,181)	(4)	(45,073)	(5)
6300 研究發展費用		(44,061)	(3)	(41,245)	(4)
6000 營業費用合計		(159,049)	(11)	(145,765)	(15)
6900 營業淨利		59,324	4	129	-
營業外收入及利益					
7110 利息收入		97	-	83	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(四)	20,309	2	-	-
7130 處分固定資產利益		-	-	13	-
7160 兌換利益		-	-	4,480	-
7310 金融資產評價利益		341	-	-	-
7480 什項收入		3,442	-	9,096	1
7100 營業外收入及利益合計		24,189	2	13,672	1
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(4,745)	(1)	(3,776)	-
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		(466)	-	-	-
7560 兌換損失		(2,822)	-	-	-
7630 減損損失		(1,108)	-	(3,892)	(1)
7640 金融資產評價損失		-	-	(2,775)	-
7880 什項支出		(47)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		(9,188)	(1)	(32,901)	(3)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		74,325	5	(19,100)	(2)
8110 所得稅費用	四(十三)	(27,991)	(2)	(3,997)	-
停業部門損益					
9600 本期淨利(損)		\$ 46,334	3	(\$ 23,097)	(2)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股(虧損)盈餘	四(十四)				
9750 本期淨利(損)		\$ 2.81	\$ 1.75	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)
稀釋每股(虧損)盈餘	四(十四)				
9850 本期淨利(損)		\$ 2.78	\$ 1.73	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)

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



東碩實業股份有限公司
股東權益表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣千元

100 年 度	101 年 度	普通股本	資本溢價	長期投資	實收資本	待彌補虧損	累積換算調整數	合計
100年1月1日餘額	101年1月1日餘額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 22,747	\$ 12,011	\$ 2,999	\$ 275,377
100年度淨損	101年度淨利	-	-	-	-	(23,097)	-	(23,097)
國外長期投資換算調整數	國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	4,578	4,578
100年12月31日餘額	101年12月31日餘額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 22,747	\$ 35,108	\$ 1,579	\$ 256,858
		\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 22,747	\$ 35,108	\$ 1,579	\$ 256,858
		-	-	-	-	46,334	-	46,334
		-	-	-	-	-	(2,085)	(2,085)
		\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 22,747	\$ 11,226	\$ 506	\$ 301,107

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

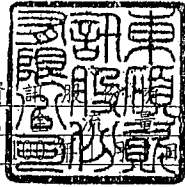
營業費用明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	推	銷	管理及總務	研	發	合	計	備	註
薪	資	\$	26,491	\$	38,274	\$	24,262	\$	89,027	
運	費		8,662		86		40		8,788	
保	險		2,755		2,746		2,063		7,564	
勞	務		91		4,717		2,163		6,971	
出	口		6,382		206		-		6,588	
其	他									每一零星科目餘額未 超過本科目餘額5%。
			<u>15,426</u>		<u>9,152</u>		<u>15,533</u>		<u>40,111</u>	
		\$	<u>59,807</u>	\$	<u>55,181</u>	\$	<u>44,061</u>	\$	<u>159,049</u>	

(以下空白)

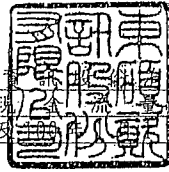


東碩資 現 限 公 司
 民國 101 年 及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利(損)	\$		46,334	(\$		23,097)
調整項目						
折舊費用			3,478			4,089
各項攤提			2,864			2,855
備抵呆帳提列數(回升利益)			2,562	(		1,500)
金融資產評價(利益)損失	(		341)			2,775
存貨跌價損失			2,295			2,041
存貨報廢損失			7,431			3,616
採權益法認列之投資(利益)損失	(		20,309)			22,458
以成本衡量之金融資產減損損失			1,108			3,892
處分固定資產損失(利益)			466	(		13)
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			341	(		2,775)
應收票據	(		1,935)			102
應收帳款	(		180,784)			5,018
應收帳款-關係人	(		83,706)	(		82,842)
其他應收款	(		3,116)	(		1,193)
其他應收款-關係人			8,654	(		1,144)
存貨			15,804			39,688
預付款項	(		2,616)	(		6,111)
遞延所得稅資產			11,555			3,997
應付票據			4,388	(		14,692)
應付帳款			8,404			9,208
應付帳款-關係人			270,643			9,382
應付所得稅			13,008			-
應付費用			4,974			3,353
其他應付款項			6,729			2,819
其他應付款項-關係人	(		1,442)	(		926)
預收款項	(		1,755)			37
應計退休金負債			1,083			1,310
其他負債-其他			1,766	(		816)
營業活動之淨現金流入(流出)			117,883	(		18,469)

(續次頁)



東碩有限公司
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人增加	(\$ 59,532)	\$ -
購置固定資產	(8,890)	(1,317)
處分固定資產價款	38	13
無形資產增加	(13,942)	(850)
存出保證金減少(增加)	19	(1,260)
遞延費用增加	(531)	(251)
受限制資產減少(增加)	7,300	(5,300)
投資活動之淨現金流出	(75,538)	(8,965)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(77,385)	72,385
長期借款減少(含一年內到期長期負債)	(7,225)	(7,157)
融資活動之淨現金(流出)流入	(84,610)	65,228
本期現金及約當現金(減少)增加	(42,265)	37,794
期初現金及約當現金餘額	100,174	62,380
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,909	\$ 100,174
<u>現金流量補充資訊</u>		
本期利息支付現金數	\$ 3,747	\$ 3,637
本期所得稅支付現金數	\$ 3,415	\$ 4

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



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)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 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 109 人。
- (二)本公司於民國 92 年 4 月 17 日辦理首次股票公開發行，並於民國 93 年 7 月 29 日向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請普通股股票正式登錄興櫃掛牌交易。

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 ~ 5 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 100 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

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 758	\$ 686
支票存款	7,352	5,121
活期存款	49,799	94,367
	<u>\$ 57,909</u>	<u>\$ 100,174</u>

(二)應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 339,370	\$ 158,586
減：備抵呆帳	(6,494)	(3,932)
	<u>\$ 332,876</u>	<u>\$ 154,654</u>

(三)存 貨

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 34,186	(\$ 13,551)	\$ 20,635
製 成 品	32,722	(4,011)	28,711
子公司待售存貨	47,179	-	47,179
在途存貨-製成品	228	-	228
	<u>\$ 114,315</u>	<u>(\$ 17,562)</u>	<u>\$ 96,753</u>

	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>

當期認列之存貨相關費損：

	101年12月31日	100年12月31日
已出售之存貨成本	\$ 1,188,609	\$ 790,199
存貨跌價損失	2,295	2,041
報廢損失	7,431	3,616
	<u>\$ 1,198,335</u>	<u>\$ 795,856</u>

(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	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	持股 比例	金額	持股 比例
Good Way Overseas Co., Ltd.	\$ 71,242	100%	\$ 54,430	100%
Gentle Enterprises Co., Ltd.	22	100%	22	100%
GWC Technology Inc.	24,422	100%	23,010	100%
	<u>\$ 95,686</u>		<u>\$ 77,462</u>	

2. 民國 101 年度及 100 年度採權益法認列之投資(損)益分別如下：

被 投 資 公 司	101年度	100年度
Good Way Overseas Co., Ltd.	\$ 17,915	(\$ 26,599)
Gentle Enterprises Co., Ltd.	-	-
GWC Technology Inc.	2,394	4,141
	<u>\$ 20,309</u>	<u>(\$ 22,458)</u>

3. 民國 101 年度及 100 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\$2,555及\$789。

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

	101 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	35,340	(10,734)	24,606
機器設備	13,436	(5,122)	8,314
辦公設備	2,436	(887)	1,549
租賃改良	2,857	(2,199)	658
	<u>\$ 90,134</u>	<u>(\$ 18,942)</u>	<u>\$ 71,192</u>

	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>

上列固定資產均無利息資本化情形。

(六) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	\$ 90,000	\$ 95,000
擔保借款	-	72,385
合計	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 167,385</u>
借款利率	<u>2.25%~2.39%</u>	<u>1.75%~2.965%</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	101年12月31日	100年12月31日
彰化銀行	長期擔保借款	90.09.20~		
		105.09.20	\$ 15,568	\$ 19,720
"	"	97.10.06~		
		102.10.06	2,617	5,690
			18,185	25,410
減：一年內到期部分			(6,768)	(7,213)
			\$ 11,417	\$ 18,197
借款利率			2.34%	2.34%

截至民國 101 年及 100 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 101 年度及 100 年度退休金精算報告有關之精算假設如下：

	101年度	100年度
折現率	1.50%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(2) 民國 101 年及 100 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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 6,358)	(\$ 1,064)
非既得給付義務	(9,865)	(12,756)
累積給付義務	(16,223)	(13,820)
未來薪資增加影響數	(3,620)	(3,305)
預計給付義務	(19,843)	(17,125)
退休基金資產公平價值	<u>5,283</u>	<u>5,142</u>
提撥狀況	(14,560)	(11,983)
未認列過渡性淨給付義務	5,113	6,136
未認列退休金利益	(7,146)	(9,663)
應計退休金負債	<u>(\$ 16,593)</u>	<u>(\$ 15,510)</u>

(3)民國 101 年度及 100 年度之淨退休金成本明細如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
服務成本	\$ 412	\$ 530
利息成本	340	385
基金資產之預計報酬	(104)	(103)
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	(497)	(440)
淨退休金成本	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 1,395</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 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,832 及\$3,837。

(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 101 年及 100 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，均為待彌補虧損，故無盈餘分派之適用。

(以下空白)

5. 本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
彌補虧損	\$ 35,108	
法定盈餘公積	1,123	
股票股利	5,297	\$ 0.2
現金股利	2,649	0.1
	<u>\$ 44,177</u>	
董監酬勞	\$ 450	
員工紅利	3,000	
	<u>\$ 3,450</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

6. 本公司民國 100 年度為虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。另，民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$3,000 及\$450，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 29.5%及 4.5%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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。

上述認股權憑證中，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「員工認股權憑證之會計處理」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：

	101 年 度		100 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	620	\$ 11.20	1,280	\$ 11.40
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	(60)	11.20	(660)	11.58
本期逾期失效認股權	(560)	11.20	-	-
期末流通在外	-	-	620	11.20
期末可行使之認股選擇權	-	-	461	-
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	-	-	-	-

2. 民國 101 年及 100 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：

101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)
\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -
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

3. 本公司認股選擇權計畫給與日(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(損)及每股盈餘資訊如下：

		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
本期淨利	報表認列之淨利(損)	\$ 46,334	(\$ 23,097)
	擬制淨利(損)	46,334	(23,155)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.75	(0.87)
	擬制每股盈餘(元)	1.75	(0.87)
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.73	(0.87)
	擬制每股盈餘(元)	1.73	(0.87)

上開認股選擇權計畫係採 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：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
期末應付(退)所得稅	\$ 13,008	(\$ 14)
估列以前年度之應付所得稅	(13,350)	-
加：		
扣繳稅款	3	7
以前年度應收退稅款	339	7
以前年度所得稅低估數	<u>16,436</u>	<u>-</u>
當期所得稅費用	16,436	-
加(減)：		
遞延所得稅資產變動數	<u>11,555</u>	<u>3,997</u>
所得稅費用	<u>\$ 27,991</u>	<u>\$ 3,997</u>

2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司之遞延所得稅資產(負債)列示如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 5,435	\$ 3,338
遞延所得稅資產-非流動	22,766	41,354
遞延所得稅資產-備抵評價金額	(19,974)	(24,910)
	<u>\$ 8,227</u>	<u>\$ 19,782</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科目明細如下：

項 目	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
(1)呆帳超限數	\$ 1,741	\$ 296	\$ 3,241	\$ 551
(2)未實現存貨跌價及呆滯 損失	17,561	2,985	15,267	2,595
(3)未實現銷貨毛利	2,555	434	789	134
(4)國外長期投資損失	117,498	19,974	137,807	23,427
(5)未實現退休金準備	16,421	2,792	15,341	2,607
(6)未實現兌換損失	165	28	341	58
(7)虧損扣抵	-	-	54,680	9,295
(8)投資抵減稅額 備抵評價		1,692		6,025
		(19,974)		(24,910)
		<u>\$ 8,227</u>		<u>\$ 19,782</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 99 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部份遭國稅局核定減列。民國 101 年 10 月經行政救濟確定民國 95 年度及 96 年度營利事業所得稅分別應補繳稅額為 \$52 及 \$3,034，另民國 94 年度營利事業所得稅於民國 102 年 2 月行政救濟確定，應補繳稅額為 \$13,350，上述所得稅費用均已於民國 101 年度估列入帳。

5. 截至民國 101 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：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展支出	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 1,692</u>	民國102年度

6. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$27,016 及 \$23,931。民國 100 年度因無盈餘可供分派，故無可扣抵稅額比率之適用，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 20.48%。

(十四) 普通股每股盈餘(虧損)

	101		年		度	
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 74,325	\$ 46,334	26,485	\$ 2.81	\$ 1.75	
具稀釋作用之潛在普 通股之影響						
員工認股權(註)	-	-	-			
員工分紅	-	-	264			
稀釋每股盈餘	\$ 74,325	\$ 46,334	26,749	\$ 2.78	\$ 1.73	

	100		年		度	
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	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)	

註：民國 101 年度及 100 年度之員工認股權皆為反稀釋，故不予計入。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(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：

	101 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	\$ 3,262	\$ 84,209	\$ 87,471
勞健保費用	224	6,534	6,758
退休金費用	188	4,818	5,006
其他用人費用	53	3,414	3,467
	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 98,975</u>	<u>\$ 102,702</u>
折舊費用	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 2,754</u>	<u>\$ 3,478</u>
攤銷費用	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 2,864</u>

	100 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	\$ 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
	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ 87,855</u>	<u>\$ 91,579</u>
折舊費用	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 2,806</u>	<u>\$ 4,089</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,362</u>	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 2,855</u>

(以下空白)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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) 董事、監察人、總經理、副總經理等	本公司之孫公司 本公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估本公司 銷貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估本公司 銷貨淨額 百分比</u>
GWC	\$ 184,209	13	\$ 158,705	17
東碩昆山(註)	7,292	1	28,484	4
力碩(註)	-	-	281	-
	<u>\$ 191,501</u>	<u>14</u>	<u>\$ 187,470</u>	<u>21</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 101 年及 100 年度已消除之銷貨金額分別為 \$464,434 及 \$296,834。

2. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應收帳款 百分比	金 額	估本公司 應收帳款 百分比
GWC	\$ 55,140	11	\$ 49,328	18
東碩昆山	91,473	19	60,758	23
	<u>\$ 146,613</u>	<u>30</u>	<u>\$ 110,086</u>	<u>41</u>

3. 進 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比
東碩昆山	\$ 493,747	43	\$ 337,110	47
力碩	104,708	9	8,308	1
	<u>\$ 598,455</u>	<u>52</u>	<u>\$ 345,418</u>	<u>48</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 75~90 天，一般供應商進貨付款條件為月結 30~120 天。

4. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	估本公司 應付帳款 百分比	金 額	估本公司 應付帳款 百分比
東碩昆山	\$ 228,163	58	\$ 26,812	23
力碩	76,111	19	6,819	6
	<u>\$ 304,274</u>	<u>77</u>	<u>\$ 33,631</u>	<u>29</u>

5. 加工費

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	估本公司 加工費 百分比	金 額	估本公司 加工費 百分比
TOP	\$ 53,956	95	\$ 49,388	89

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. 資金貸與他人(表列其他應收款-關係人)

本公司民國 101 年資金貸與關係人明細如下：

	101年度				
	最高餘額	期末餘額	利率	全年度 利息總額	期末 利息總額
東碩昆山	\$ 59,532	\$ 59,532	-	\$ -	\$ -

本公司 100 年度並無資金貸與他人之情事。

7. 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：

	101年12月31日		100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	\$ 464	\$ 256	\$ 7	\$ 713
TOP	2,179	7,194	11,279	8,598
東碩昆山	-	468	11	49
	\$ 2,643	\$ 7,918	\$ 11,297	\$ 9,360

8. 背書保證事項

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司對東碩昆山之背書保證額度分別為\$0 及美金 1,000 仟元。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資	\$ 13,234	\$ 12,594
獎金	1,280	670
董監酬勞及員工紅利	2,250	-
合計	\$ 16,764	\$ 13,264

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

2. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 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	
		101年12月31日	100年12月31日
土地	長期借款	\$ 36,065	\$ 36,065
房屋及建築	長期借款	24,606	25,342
質押銀行存款 (表列受限制資產-流動)	短期借款	-	7,300
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>\$ 65,671</u>	<u>\$ 73,707</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 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辦公室及辦公設備租賃合約，尚未給付之租金支出明細如下：

期 間	金 額
1年以內	\$ 1,449
1年以上	342
	<u>\$ 1,791</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會決議民國 101 年度之盈餘分派案，請詳附註四(十一)之說明。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 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	\$ 612,883	\$ -	\$ 612,883	\$ 391,770	\$ -	\$ 391,770
存出保證金	1,945	-	1,945	1,964	-	1,964
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	1,108	-	1,108
負債						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	582,329	-	582,329	366,018	-	366,018
長期借款(含一年或一營業 週期內到期長期負債)	18,185	-	18,185	25,410	-	25,410

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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
子公司融資背書保證承諾	\$ -	美金1,000仟元

(二) 本公司民國 101 年及 100 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\$6,945及\$14,264，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\$108,185及\$192,795。

(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 101 年及 100 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：

101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	\$ 20,342	29.04	\$ 590,732
人民幣	486	4.66	2,265
港幣	808	3.75	3,028
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金	3,295	29.04	95,686
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	13,372	29.04	388,323
人民幣	2,192	4.66	10,217
港幣	2,348	3.75	8,798

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

(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。

(以下空白)

十一一、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，係依據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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品價值		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
0	本公司	東碩電子(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 67,218	\$ 67,218	-	業務往來	\$ 493,747	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 75,277	\$ 120,443	註2

註1：個別貸與金額以股權淨值之25%為限，資金貸與總限額以股權淨值之40%計算。

註2：截至民國101年12月31日止，期末實際貸與金額折合新台幣合計為59,532仟元。

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	備註
		公司名稱	關係							
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	\$ 150,554	\$ 30,275	\$ -	\$ -	0.00	\$ 180,664	備註

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60%。

其計算內容如下：

背書保證最高限額：\$301,107 × 60% = \$180,664

對單一企業背書保證之限額：\$301,107 × 50% = \$150,554

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	期末			備註
				帳數	面金額	持市價	
東碩資訊(股)公司	普通股 -瀚邦科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	120,700	\$ -	\$ 982	
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	71,242	\$ 55,930	
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 -GWC Technology Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	65,377	24,422	24,422	
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	326	326	
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	-	70,593	70,593	
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	-	17,186	17,186	

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(銷)公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易原因	應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率	採信期	單		額	佔總應收(付)帳款之比率	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 184,209)	13%	75天	依產品種類參考市價等因案，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係月結30-90天收款	\$ 55,140	11%	
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 493,747	43%	90天	依產品種類參考市價等因案，經由雙方議定價格辦理	一般進貨係月結30-120天付款	(228,163)	58%	
東碩資訊(股)公司	上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨 104,708	9%	75天	依產品種類參考市價等因案，經由雙方議定價格辦理	一般進貨係月結30-120天付款	(76,111)	19%	
GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	母公司	進貨 184,209	99%	75天	依產品種類參考市價等因案，經由雙方議定價格辦理	尚無其他可供比較對象	(55,140)	100%	
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(銷貨) (493,747)	84%	90天	依產品種類參考市價等因案，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係現銷或月結90天	228,163	71%	
上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(銷貨) (104,708)	88%	75天	依產品種類參考市價等因案，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係現銷或月結75天	76,111	91%	

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	關係人	應收關係人款項餘額	轉年	逾期應收關係人款項		應收關係人款項餘額	應收關係人款項餘額	應收關係人款項餘額	應收關係人款項餘額
					金額	方式				
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母公司	\$ 151,005	3.29	\$	-	\$	\$	\$	\$
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	母公司	55,140	3.53	-	-	-	50,644	55,140	-

9. 從事衍生性金融商品交易：

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠匯交易(賣美金買新台幣)，本公司於民國 101 年度認列之淨利益為 \$341，另截至民國 101 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	主要營業項目	原幣別	始投		資		持		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
					本	期	幣	別	帳	面	全	額	全	額		幣	別	金	額
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	披里西斯	從事控股及特投資業務	新台幣	\$ 169,037	169,037	新台幣	500,000	100	新台幣	\$ 71,242	\$ 19,138	新台幣	\$ 17,915	
東碩資訊(股)公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	突屬維京群島	從事貿易轉單業務	新台幣	1,678	1,678	新台幣	50,000	100	新台幣	22	-	新台幣	-	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	新台幣	23,332	23,332	新台幣	65,377	100	新台幣	24,422	2,394	新台幣	2,394	
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	香港	從事投資及生產業務	美元	19	19	美元	146,192	100	新台幣	326	719	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	5,000	美元	-	100	新台幣	70,593	33,667	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	3,500	人民幣	-	100	新台幣	17,186	9,758	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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本	投資方式	本期末直接投資金額	本期末匯出金額		本期末直接投資金額	本期末間接投資之比例	本期末直接投資或間接投資之比例	本期實認利益	截至本期末已投資之匯回金額	止本期台灣收益	註
					匯出	匯回							
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	\$ 145,200	經由第三地區投資設立公司-Good Way Overseas Co., Ltd.再投資大陸地區	\$ 142,819	-	-	\$ 142,819	100	\$ 70,593	33,667	-	-	註1
上海力碩電子有限公司	電腦週邊設備買賣業務	16,314	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	17,186	9,758	-	-	註2

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本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	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	\$ 142,819	\$ 142,819	\$ 180,664

註 1: 東碩電子(昆山)有限公司截至民國 101 年 12 月 31 日止, 實收資本額為 US\$5,000 仟元, 係 US:NT=29.04 列示之。
 註 2: 上海力碩電子有限公司截至民國 101 年 12 月 31 日止, 實收資本額為 RMB3,500 仟元, 係 RMB:NT=4.6611 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

現金明細表

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	758
支票存款(台幣)					4,350
支票存款(外幣)		港幣\$801,199.92(元)	匯率\$3.747		3,002
活期存款(台幣)					5,162
活期存款(外幣)		美金\$1,537,062.45(元)	匯率\$29.04		44,637
				\$	<u>57,909</u>

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
應收帳款明細表
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
Lenovo Intormation Prodncts (ShonZen) Co., Ltd.	\$ 88,148	
Toshiba International Procurement Hong Kong Ltd.	59,676	
TARGUS INC.	31,768	
美商樂斯達股份有限公司台灣辦事處	16,856	
其他零星客戶	<u>142,922</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
	339,370	
減：備抵呆帳	(<u>6,494</u>)	
	<u>\$ 332,876</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	成本	市價	備註
原料	\$ 34,186	\$ 33,990	註1及2
製成品	32,722	35,281	"
子公司待售存貨	47,179	47,179	"
在途存貨-製成品	228	228	"
	114,315	\$ 116,678	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(17,562)		
	<u>\$ 96,753</u>		

註1:以淨變現價值為市價。

註2:比較成本與市價孰低時，採逐項比較法。

(以下空白)

東碁實租股份有限公司
採權益法長期股權投資變動明細表
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		累 積 換 算 調 整 數		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	投 資 利 益	調 整 數	股 數	比 例	金 額	單 價		總 價
Good Way Overseas Co., Ltd.	500,000	\$ 54,430	-	\$ -	-	\$ -	\$ 17,915	(\$ 1,103)	500,000	100%	\$ 71,242	-	\$ 55,830	無
Gentle Enterprise Co., Ltd.	50,000	22	-	-	-	-	-	-	50,000	100%	22	-	22	"
GWC Technology Inc.	65,377	23,010	-	-	-	-	2,394	(982)	65,377	100%	24,422	-	24,422	"
		<u>\$ 77,452</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,309</u>	<u>(\$ 2,085)</u>			<u>\$ 95,686</u>		<u>\$ 80,374</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
固定資產變動明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成 本					
土地	\$ 36,065	-	-	\$ 36,065	
房屋及建築	35,049	300 (	9)	35,340	
機器設備	8,510	6,939 (	2,013)	13,436	
運輸設備	-	-	-	-	
辦公設備	1,039	1,564 (	167)	2,436	
租賃改良	2,770	87	-	2,857	
小計	<u>\$ 83,433</u>	<u>8,890 (\$</u>	<u>2,189)</u>	<u>\$ 90,134</u>	請參閱附註六
累計折舊					"
房屋及建築	(\$ 9,707)	1,027)	-	10,734)	
機器設備	(4,811)	(1,873)	1,562 (	5,122)	
運輸設備	-	-	-	-	
辦公設備	(645)	365)	123 (	887)	
租賃改良	(1,986)	213)	-	2,199)	
小計	<u>(\$ 17,149)</u>	<u>3,478)</u>	<u>1,685 (\$</u>	<u>18,942)</u>	
合計	<u>\$ 66,284</u>		<u>\$ 71,192</u>		

東碩資訊股份有限公司

短期借款明細表

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資金額	抵押或擔保品	備註
信用借款	華南銀行	\$ 15,000	101.12.03~102.01.03	2.25%~2.39%	註	無	
信用借款	華南銀行	25,000	101.12.05~102.01.05	2.25%~2.39%	"	"	
信用借款	彰化銀行	40,000	101.09.03~102.03.03	2.25%~2.39%	\$	"	50,000
信用借款	第一銀行	10,000	101.12.03~102.01.03	2.25%~2.39%	"	"	20,000
		<u>\$ 90,000</u>					

註：華南銀行總融資金額為\$50,000。

東碩資訊股份有限公司
應付票據明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
極科股份有限公司	\$ 5,448	
普琦塑膠電子五金廠	2,462	
翰門企業股份有限公司	2,297	
其他零星供應商	<u>35,295</u>	每一零星供應商餘額 未超過本科目金額5%
	<u>\$ 45,502</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額	備註
Display Link (UK) Limited	\$ 15,555	
佳瑩電子股份有限公司	13,836	
Toshiba International Procurement Hong Kong Ltd.	8,364	
帝聞企業股份有限公司	7,841	
志遠電子股份有限公司	4,846	
弘憶國際股份有限公司	4,826	
其他零星供應商	<u>37,293</u>	每一零星供應商餘額 未超過本科目金額5%
	<u>\$ 92,561</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
長期借款明細表
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率	融資額度	抵押或擔保品	備註
長期擔保借款	彰化商業銀行	\$ 15,568	90.09.20~105.09.20	2.34%	\$ 49,820	土地、廠房	詳附註六
	彰化商業銀行	2,617	97.10.06~102.10.06	2.34%	15,000	"	"
減：一年內到期部分		(6,768)					
		<u>\$ 11,417</u>					

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	數量(仟個)	合計	備註
USB萬用匯流埠	3,239	\$ 1,354,867	
WIRELESS	39	35,967	
CABLE	144	8,039	
其他	158	<u>28,851</u>	
		1,427,724	
減：銷貨退回及折讓		(<u>9,250</u>)	
		<u>\$ 1,418,474</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$ 35,251	
加：本期進料	590,971	
減：期末原料	(34,186)	
轉列費用	(1,719)	
本期報廢	(4,670)	
原料耗用	585,647	
製造費用	68,651	
製造成本	654,298	
加：期初在製品	133	
減：期末在製品	-	
製成品成本	654,431	
加：期初製成品	26,911	
本期購入製成品	562,253	
減：期末製成品	(32,950)	
轉列費用	(172)	
本期報廢	(2,761)	
產銷成本	1,207,712	
加：期初子公司待售存貨	28,076	
減：期末子公司待售存貨	(47,179)	
小計	1,188,609	
本期存貨跌價損失	2,295	
報廢損失	7,431	
營業成本	\$ 1,198,335	

東碩資訊股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
加	工	費	\$ 56,577		
折	舊	及			
	各	項	1,543		
間	攤	提			
	人	工	3,503		
其	他	費			
	用		7,028		每一零星科目餘額未 超過本科目餘額5%。
			<u>\$ 68,651</u>		

(以下空白)

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002637 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

東碩資訊股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 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子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

東碩資訊股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製東碩資訊股份有限公司及子公司之合併財務報表。東碩資訊股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資誠聯合會計師事務所

葉翠苗

會計師

吳郁隆



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中華民國 102 年 3 月 26 日

東碩資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 103,515	10	\$ 174,520	20
1120	應收票據淨額		2,002	-	67	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	380,589	38	204,575	24
1160	其他應收款		27,575	3	8,589	1
120X	存貨	四(三)	187,741	19	175,485	20
1260	預付款項		44,801	4	41,349	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十二)	5,435	1	3,338	-
1291	受限制資產	六	-	-	7,300	1
11XX	流動資產合計		<u>751,658</u>	<u>75</u>	<u>615,223</u>	<u>71</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		-	-	1,108	-
固定資產						
		四(四)及六				
成本						
1501	土地		36,065	4	36,065	4
1521	房屋及建築		115,315	12	117,087	14
1531	機器設備		113,010	11	98,343	11
1551	運輸設備		1,978	-	2,049	-
1561	辦公設備		19,413	2	16,256	2
1631	租賃改良		3,165	-	3,092	-
1681	其他設備		5,009	1	5,105	1
15XY	成本及重估增值		293,955	30	277,997	32
15X9	減：累計折舊		(94,999)	(10)	(82,141)	(9)
1670	未完工程及預付設備款		1,949	-	-	-
15XX	固定資產淨額		<u>200,905</u>	<u>20</u>	<u>195,856</u>	<u>23</u>
無形資產						
1750	電腦軟體成本		12,824	1	927	-
1780	其他無形資產	六	15,347	2	16,059	2
17XX	無形資產合計		<u>28,171</u>	<u>3</u>	<u>16,986</u>	<u>2</u>
其他資產						
1820	存出保證金		3,529	-	11,788	1
1830	遞延費用		5,174	1	3,779	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十二)	2,792	-	16,444	2
1887	受限制資產	六	5,000	1	5,000	1
18XX	其他資產合計		<u>16,495</u>	<u>2</u>	<u>37,011</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 997,229</u>	<u>100</u>	<u>\$ 866,184</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國102年3月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(五)	\$	194,005	19	\$	262,856	30
2120	應付票據			53,571	5		50,402	6
2140	應付帳款			314,242	32		190,776	22
2160	應付所得稅	四(十二)		14,681	2		-	-
2170	應付費用			58,277	6		35,537	4
2210	其他應付款項			23,583	2		19,316	2
2260	預收款項			2,985	-		9,519	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(六)		6,768	1		7,213	1
21XX	流動負債合計			<u>668,112</u>	<u>67</u>		<u>575,619</u>	<u>66</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(六)		<u>11,417</u>	<u>1</u>		<u>18,197</u>	<u>2</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(七)		<u>16,593</u>	<u>2</u>		<u>15,510</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>696,122</u>	<u>70</u>		<u>609,326</u>	<u>70</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(八)		264,848	27		264,848	31
資本公積								
3211	普通股溢價			2,792	-		2,792	-
3260	長期投資			22,747	2		22,747	3
保留盈餘								
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	四(十)		11,226	1		35,108	(4)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	506	-		1,579	-
3XXX	股東權益總計			<u>301,107</u>	<u>30</u>		<u>256,858</u>	<u>30</u>
重大承諾事項及或有事項								
重大期後事項								
負債及股東權益總計			\$	<u>997,229</u>	<u>100</u>	\$	<u>866,184</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、吳郁隆會計師民國102年3月26日查核報告。

董事長：曹賜正



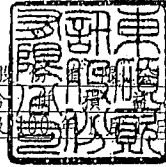
經理人：曹賜正



會計主管：李立柏



東碩資訊股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國101年及100年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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入					
4110 銷貨收入		\$ 1,485,620	101	\$ 1,024,546	101
4170 銷貨退回		(9,582)	(1)	(7,042)	(1)
4190 銷貨折讓		(1,251)	-	(4,603)	-
4000 營業收入合計		1,474,787	100	1,012,901	100
營業成本					
5110 銷貨成本	四(十四)	(1,122,139)	(76)	(809,572)	(80)
5910 營業毛利		352,648	24	203,329	20
營業費用	四(十四)				
6100 推銷費用		(112,034)	(7)	(102,206)	(10)
6200 管理及總務費用		(99,423)	(7)	(71,612)	(7)
6300 研究發展費用		(59,300)	(4)	(53,057)	(5)
6000 營業費用合計		(270,757)	(18)	(226,875)	(22)
6900 營業淨利(損)		81,891	6	(23,546)	(2)
營業外收入及利益					
7110 利息收入		592	-	579	-
7160 兌換利益		-	-	10,645	1
7310 金融資產評價利益		341	-	-	-
7480 什項收入		5,418	-	10,066	1
7100 營業外收入及利益合計		6,351	-	21,290	2
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(6,740)	(1)	(6,086)	(1)
7530 處分固定資產損失		(475)	-	(1,115)	-
7560 兌換損失		(3,411)	-	-	-
7630 減損損失		(1,108)	-	(3,892)	(1)
7640 金融資產評價損失		-	-	(2,775)	-
7880 什項支出		(59)	-	(2,952)	-
7500 營業外費用及損失合計		(11,793)	(1)	(16,820)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		76,449	5	(19,076)	(2)
8110 所得稅費用	四(十二)	(30,115)	(2)	(4,021)	-
9600XX 合併總損益		\$ 46,334	3	(\$ 23,097)	(2)
歸屬於：					
9601 合併淨損益		\$ 46,334	3	(\$ 23,097)	(2)
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(虧損)					
9750 本期淨利(損)		\$ 2.89	\$ 1.75	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)
稀釋每股盈餘(虧損)					
9850 本期淨利(損)		\$ 2.86	\$ 1.73	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
葉翠苗、吳郁隆會計師民國102年3月26日查核報告。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：李立柏





單位：新台幣仟元

100 年 度	普 通 股 股 本	資 本 公 積	普 通 股 溢 價	長 期 投 資	待 彌 補 虧 損	累 積 換 算 調 整 數	合 計
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	
101 年 度							
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	(\$ 35,108)	\$ 1,579	\$ 256,858	
101 年 度 淨 利	-	-	-	46,334	-	46,334	
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	(2,085)	(2,085)	
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 264,848	\$ 2,792	\$ 22,747	\$ 11,226	(\$ 506)	\$ 301,107	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所葉翠苗、吳郁隆會計師民國102年3月26日查核報告。



董事長：曹賜正

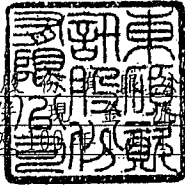


經理人：曹賜正



會計主管：李立柏

東碩資訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年1月1日至12月31日

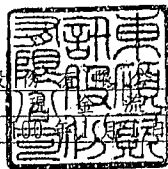


單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 46,334	(\$ 23,097)
調整項目		
折舊費用	18,352	16,921
各項攤提	4,842	6,371
備抵呆帳提列數(回升利益)	3,396	(1,500)
金融資產評價(利益)損失	(341)	2,775
存貨跌價損失	8,606	12,873
存貨報廢損失	14,879	8,049
處分固定資產損失	475	1,115
以成本衡量之金融資產減損損失	1,108	3,892
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	341	(2,775)
應收票據	(1,935)	102
應收帳款	(179,419)	(6,329)
其他應收款	(18,986)	(4,265)
存貨	(37,417)	(37,448)
預付款項	(3,452)	(8,266)
遞延所得稅資產	11,555	3,997
應付票據	3,169	(16,143)
應付帳款	123,466	48,624
應付所得稅	14,681	-
應付費用	22,740	7,858
其他應付款項	4,267	11,135
預收款項	(6,534)	4,907
應計退休金負債	1,083	1,310
營業活動之淨現金流入	<u>31,210</u>	<u>30,106</u>

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	年	<u>100</u>	年	度	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
購置固定資產	(\$	28,216	)	(\$	33,211)
處分固定資產價款		757			405	
無形資產增加	(	13,942	)	(	850)
存出保證金減少(增加)		8,259	(		1,943)
遞延費用增加	(	3,872	)	(	2,866)
受限制資產減少(增加)		<u>7,300</u>	(		<u>5,300</u>)
投資活動之淨現金流出	(	<u>29,714</u>	)	(	<u>43,765</u>)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款(減少)增加	(	65,892	)		99,365	
長期借款減少(含一年內到期長期負債)	(	<u>7,225</u>	)	(	<u>7,157</u>)
融資活動之淨現金(流出)流入	(	<u>73,117</u>	)		<u>92,208</u>	
匯率影響數		<u>616</u>	(		<u>1,106</u>)
本期現金及約當現金(減少)增加	(	71,005	)		77,443	
期初現金及約當現金餘額		<u>174,520</u>			<u>97,077</u>	
期末現金及約當現金餘額	\$	<u>103,515</u>		\$	<u>174,520</u>	
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期利息支付現金數	\$	<u>5,960</u>		\$	<u>5,683</u>	
本期所得稅支付現金數	\$	<u>3,850</u>		\$	<u>31</u>	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 葉翠苗、吳郁隆會計師民國102年3月26日查核報告。

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
合併財務報表附註
民國101年12月31日



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)東碩資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)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101年12月31日止，本公司及列入本合併報表之子公司員工人數為707人(含計時員工)。
- (二)本公司於民國92年4月17日辦理首次股票公開發行，並於民國93年7月29日向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請普通股股票正式登錄興櫃掛牌交易。

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)合併報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

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。

2. 列入合併財務報表內之所有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	
			民國101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
東碩資訊股份有限公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	從事貿易轉單業務	100	100

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日
東碩資訊股份有限公司	GWC Technology Inc.	從事買賣業務	100	100
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	從事投資及生產業務	100	100
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
東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	從事買賣業務	100	100

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：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：無此情形。

(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，損益科目按加權平均匯率換算。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係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證據，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. 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，按估列計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 2~5 年。

(十一) 其他無形資產

係取得土地之使用權，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. 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。

(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 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。

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」。此項會計原則變動並不影響民國 100 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

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金	\$ 1,015	\$ 974
支票存款	9,676	5,514
活期存款	89,904	150,570
定期存款	2,920	17,462
	<u>\$ 103,515</u>	<u>\$ 174,520</u>

(二) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 387,908	\$ 208,507
減：備抵呆帳	(7,319)	(3,932)
	<u>\$ 380,589</u>	<u>\$ 204,575</u>

(三) 存 貨

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 125,073	(\$ 41,747)	\$ 83,326
在 製 品	36,886	-	36,886
製 成 品	94,510	(32,561)	61,949
在途存貨	5,580	-	5,580
	<u>\$ 262,049</u>	<u>(\$ 74,308)</u>	<u>\$ 187,741</u>
	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>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售之存貨成本	\$ 1,100,198	\$ 788,650
存貨跌價損失	8,606	12,873
報廢損失	14,879	8,049
下腳收入	(1,544)	-
	<u>\$ 1,122,139</u>	<u>\$ 809,572</u>

(四) 固定資產

	101 年 12 月 31 日		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房屋及建築	115,315	(42,354)	72,961
機器設備	113,010	(34,051)	78,959
運輸設備	1,978	(860)	1,118
辦公設備	19,413	(11,153)	8,260
租賃改良	3,165	(2,210)	955
其他設備	5,009	(4,371)	638
未完工程及預付設備款	1,949	-	1,949
	<u>\$ 295,904</u>	<u>(\$ 94,999)</u>	<u>\$ 200,905</u>

	100 年 12 月 31 日		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
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>

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

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
信用借款	\$ 125,157	\$ 95,000
擔保借款	<u>68,848</u>	<u>167,856</u>
	<u>\$ 194,005</u>	<u>\$ 262,856</u>
借款利率	<u>1.808%~2.39%</u>	<u>1.75%~3.6117%</u>

因短期借款所提供之擔保品請詳附註六。

(六) 長期借款

<u>金融機構</u>	<u>借款性質</u>	<u>借款期間</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
彰化銀行	長期擔保借款	90.09.20~ 105.09.20	\$ 15,568	\$ 19,720
彰化銀行	長期擔保借款	97.10.06- 102.10.06	<u>2,617</u>	<u>5,690</u>
			18,185	25,410
減：一年內到期部分			(<u>6,768</u>)	(<u>7,213</u>)
			<u>\$ 11,417</u>	<u>\$ 18,197</u>
借款利率			<u>2.34%</u>	<u>2.34%</u>

截至民國 101 年及 100 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 101 年度及 100 年度退休金精算報告有關之精算假設如下：

	101年度	100年度
折現率	1.50%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%

(2)民國 101 年及 100 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：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 6,358)	(\$ 1,064)
非既得給付義務	(9,865)	(12,756)
累積給付義務	(16,223)	(13,820)
未來薪資增加影響數	(3,620)	(3,305)
預計給付義務	(19,843)	(17,125)
退休基金資產公平價值	5,283	5,142
提撥狀況	(14,560)	(11,983)
未認列過渡性淨給付義務	5,113	6,136
未認列退休金利益	(7,146)	(9,663)
應計退休金負債	(\$ 16,593)	(\$ 15,510)

(3)民國 101 年度及 100 年度之淨退休金成本明細如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
服務成本	\$ 412	\$ 530
利息成本	340	385
基金資產之預計報酬	(104)	(103)
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	(497)	(440)
淨退休金成本	<u>\$ 1,174</u>	<u>\$ 1,395</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 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,832 及\$3,837。
- 3.本公司之大陸子公司按中華民國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一定比率提撥養老保險金，每月員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外無進一步義務。民國 101 年及 100 年度所認列之退休金成本分別為\$12,462 及\$5,133。

(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 101 年及 100 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，均為待彌補虧損，故無盈餘分派之適用。
5. 本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101年度	
	金額	每股股利(元)
彌補虧損	\$ 35,108	
法定盈餘公積	1,123	
股票股利	5,297	\$ 0.2
現金股利	2,649	0.1
	<u>\$ 44,177</u>	
董監酬勞	\$ 450	
員工紅利	3,000	
	<u>\$ 3,450</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派議案，截至民國 102 年 3 月 26 日止，尚未經股東會決議。

6. 本公司民國 100 年度為虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。另，民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$3,000 及\$450，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 29.5%及 4.5%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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。

(以下空白)

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：

	101 年 度		100 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	620	\$ 11.20	1,280	\$ 11.40
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	(60)	11.20	(660)	11.58
本期逾期失效認股權	(560)	11.20	-	-
期末流通在外	-	-	620	11.20
期末可行使之認股選擇權	-	-	461	-
期末已核准尚未發行之認 股選擇權	-	-	-	-

2. 民國 101 年及 100 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：

101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)
\$ -	-	-	\$ -	-	\$ -
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

3. 本公司認股選擇權計畫給與日(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(損)及每股盈餘資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨利	報表認列之淨利(損)	\$ 46,334	(\$ 23,097)
	擬制淨利(損)	46,334	(23,155)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.75	(0.87)
	擬制每股盈餘(元)	1.75	(0.87)
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	1.73	(0.87)
	擬制每股盈餘(元)	1.73	(0.87)

上開認股選擇權計畫係採 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：

	101年度	100年度
期末應付(退)所得稅	\$ 14,681	(\$ 14)
估列以前年度之應付所得稅	(13,350)	-
加：		
扣繳稅款	445	31
以前年度應收退稅款	339	7
以前年度所得稅低估數	16,436	-
匯率影響數	9	-
當期所得稅費用	18,560	24
加：		
遞延所得稅資產變動數	11,555	3,997
所得稅費用	<u>\$ 30,115</u>	<u>\$ 4,021</u>

2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司之遞延所得稅資產列示如下：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 5,435	\$ 3,338
遞延所得稅資產—非流動	22,766	49,076
遞延所得稅資產—備抵評價金額	(19,974)	(32,632)
	<u>\$ 8,227</u>	<u>\$ 19,782</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科目明細如下：

項 目	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)呆帳超限數	\$ 1,741	\$ 296	\$ 3,241	\$ 551
(2)未實現存貨跌價及呆滯 損失	17,561	2,985	15,265	2,595
(3)未實現銷貨毛利	2,555	434	789	134
(4)國外長期投資損失	117,498	19,974	137,807	23,427
(5)未實現退休金準備	16,421	2,792	15,341	2,607
(6)未實現金兌換損失	165	28	341	58
(7)虧損扣抵	-	-	87,722	17,017
(8)投資抵減稅額 備抵評價		1,692		6,025
		(19,974)		(32,632)
		<u>\$ 8,227</u>		<u>\$ 19,782</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 99 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部份遭國稅局核定減列。民國 101 年 10 月經行政救濟確定民國 95 年度及 96 年度營利事業所得稅分別應補繳稅額為 \$52 及 \$3,034，另民國 94 年度營利事業所得稅於民國 102 年 2 月行政救濟確定，應補繳稅額為 \$13,350，上述所得稅費用均已於民國 101 年度估列入帳。

5. 截至民國 101 年 21 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：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展支出	\$ 1,692	\$ 1,692	民國102年度

6. 本公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$27,016 及 \$23,931。民國 100 年度因無盈餘可供分派，故無可扣抵稅額比率之適用，民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 20.48%。

(十三) 普通股每股盈餘(虧損)

	101年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 76,449	\$ 46,334	26,485	\$ 2.89	\$ 1.75
具稀釋作用之潛在普 通股之影響					
員工認股權(註)	-	-	-		
員工分紅	-	-	264		
稀釋每股虧損	\$ 76,449	\$ 46,334	26,749	\$ 2.86	\$ 1.73

	100年度				
	金額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
本期淨損	(\$ 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)	-	-	-		
稀釋每股虧損	(\$ 19,076)	(\$ 23,097)	26,485	(\$ 0.72)	(\$ 0.87)

註：民國 101 年及 100 年度之員工認股權為反稀釋，故不予計入。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(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：

	101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	\$ 97,755	\$ 129,024	\$ 226,779
勞健保費用	3,032	8,039	11,071
退休金費用	5,679	11,789	17,468
其他用人費用	4,582	3,503	8,085
	<u>\$ 111,048</u>	<u>\$ 152,355</u>	<u>\$ 263,403</u>
折舊費用	<u>\$ 6,049</u>	<u>\$ 12,303</u>	<u>\$ 18,352</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,399</u>	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 4,842</u>

	100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	\$ 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>

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

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪資	\$ 13,234	\$ 12,594
獎金	1,280	670
董監酬勞及員工分紅	2,250	-
合計	<u>\$ 16,764</u>	<u>\$ 13,264</u>

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

2. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 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：

<u>資產項目</u>	<u>擔保之性質</u>	<u>帳面價值</u>	
		<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
土地	長期借款	\$ 36,065	\$ 36,065
房屋及建築	長短期借款	72,961	79,212
質押銀行存款 (表列受限制資產)	短期借款	-	7,300
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	<u>15,347</u>	<u>16,059</u>
		<u>\$ 129,373</u>	<u>\$ 143,636</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 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：

<u>期間</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
1年以內	\$	10,553
1年以上		6,436
	<u>\$</u>	<u>16,989</u>

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

本公司於民國 102 年 3 月 25 日經董事會決議民國 101 年度之盈餘分派案，請詳附註四(十)之說明。

(以下空白)

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日			100 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	\$ 518,681	\$ -	\$ 518,681	\$ 400,037	\$ -	\$ 400,037
存出保證金	3,529	-	3,529	11,788	-	11,788
以成本衡量之金融資產 - 非流動	-	-	-	1,108	-	1,108
負債						
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	643,678	-	643,678	558,877	-	558,877
長期借款(含一年或一營業 週期內到期之長期負債)	18,185	-	18,185	25,410	-	25,410

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項。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
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) 具有資產負債表之信用風險金融商品

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
子公司融資背書保證承諾	-	美金1,000仟元

(二) 本公司及子公司民國 101 年及 100 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\$8,529 及\$24,088；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\$212,190 及\$288,266。

(三) 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)，使本公司及合併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。

本公司及合併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 101 年及 100 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：

	101年12月31日		100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	\$ 11,603	29.04	\$ 7,735	28.73
美金/人民幣	145	6.23	1,309	6.46
港幣/新台幣	808	3.75	652	3.69
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金/新台幣	2,869	29.04	2,504	28.73
港幣/新台幣	2,348	3.75	2,858	3.69
人民幣/新台幣	648	4.66	1,093	4.44
美金/人民幣	4,552	6.23	3,909	6.46

(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。

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與金額	資金貸與總限額	備註
											名稱	價值			
0	本公司	東碩電子(昆山)有限公司	其他應收款-關係人	\$ 67,218	\$ 67,218	-	業務往來	\$ 493,747	營運週轉	\$ -	無	0	\$ 75,277	\$ 120,443	註2

註1：個別貸與金額以股權淨值之25%為限，資金貸與總限額以股權淨值之40%計算。

註2：截至民國101年12月31日止，期末實際貸與金額折合新台幣合計為59,532仟元。

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	備註
		公司名稱	關係							
0	東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	\$ 150,554	\$ 30,275	\$ -	\$ -	0.00	\$ 180,664	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%；其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之60%。

其計算內容如下：

背書保證最高限額：\$301,107 × 60% = \$180,664

對單一企業背書保證之限額：\$301,107 × 50% = \$150,554

3. 期末持有有價證券情形：

特 有 之 公 司	有 種 類	價 類 及 稱 名	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期		備 註
					數 額	市 價 (註)	
東碩資訊(股)公司	普通股 -瀚邦科技(股)公司	無		以成本衡量之金融資產	120,700	\$ 982	
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	71,242	55,930
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	24,422	24,422
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	326	326
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	-	70,593	70,593
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	-	17,186	17,186

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(銷)公司	交易對象	關係	交易情形				交易與一般原因		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率		
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	本公司之子公司	(\$ 184,209)	13%	75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	\$ 55,140	11%		
東碩資訊(股)公司	東碩電子(崑山)有限公司	本公司之孫公司	493,747	43%	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30-120天付款	(228,163)	55%		
東碩資訊(股)公司	上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司	104,708	9%	75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30-120天付款	(76,111)	19%		
GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	母公司	184,209	99%	75天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	尚有其他可供比較對象	(55,140)	100%		
東碩電子(崑山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(493,747)	84%	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	228,163	71%		
上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(104,708)	88%	75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75天	76,111	91%		

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	關係人	應收關係人款項餘額	轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項期後金額	應收關係人款項期後金額
						金額	方式			金額	金額
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母公司	\$ 151,005	3.29	\$ -	-	\$ 50,644	\$ -	\$ -
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	母公司	55,140	3.53	-	-	55,140	-	-

9. 從事衍生性金融商品交易：

本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠匯交易(賣美金買新台幣)，本公司於民國 101 年度認列之淨利益為 \$341，另截至民國 101 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		美金		期末		持有		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	數比	率	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別		金額
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	波里西斯	從事控股及地產投資業務	新台幣	\$ 169,037	新台幣	\$ 169,037	500,000	100	新台幣	\$ 71,242	新台幣	\$ -	新台幣	\$ 17,915	
東碩資訊(股)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	新台幣	1,678	50,000	100	新台幣	22	新台幣	-	新台幣	-	
東碩資訊(股)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	24,422	新台幣	2,394	新台幣	2,394	
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	326	新台幣	719	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	美元	5,000	-	100	新台幣	70,593	新台幣	33,667	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	人民幣	3,500	-	100	新台幣	17,186	新台幣	9,758	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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初出資金額	本期匯出金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列溢損	期末帳面價值	截至已匯投資之截止	止本期台灣收益	備註
					匯出	或匯回						
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	\$ 145,200	經由第三地區投資設立公司-Good Way Overseas Co., Ltd.再投資大陸地區	\$ 142,819	-	\$ -	100	\$ 33,667	\$ 70,593	-	-	註1
上海力碩電子有限公司	電腦週邊設備買賣業務	16,314	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	9,758	17,186	-	-	註2

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	經濟部投資審核准投資金額	依經濟部投資審覈規定赴大陸地區投資限額
東碩電子(昆山)有限公司	\$ 142,819	142,819	\$ 180,664

註1: 東碩電子(昆山)有限公司截至民國101年12月31日止, 實收資本額為US\$5,000仟元, 係US:NT=29.04列示之。
 註2: 上海力碩電子有限公司截至民國101年12月31日止, 實收資本額為RMB3,500仟元, 係RMB:NT=4.6611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		期未應收票據及帳款	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
東碩電子(昆山)有限公司	\$ 7,292	(註)	\$ 91,473	1	\$ 19	19

(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	\$ 493,747	43	\$ 228,163	58
上海力碩電子有限公司	104,708	9	76,111	19
	\$ 598,455	52	\$ 304,274	77

(3) 加工費

被投資公司名稱	加工費		期末其他應付款	
	金額	百分比	金額	百分比
Top Famous	\$ 53,956	95	\$ -	-

(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	\$ 2,179	3	\$ 7,194	33
東碩電子(昆山)有限公司	59,532	87	468	2
	\$ 61,711	90	\$ 7,662	35

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101年度已消除之銷貨金額為\$464,434。

(四)母子公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國101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	金額	交易條件	
0	東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	銷貨	\$ 184,209	參考市價等因素，由雙方議定	12%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	銷貨	7,292	參考市價等因素，由雙方議定	0.5%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	進貨	493,747	參考市價等因素，由雙方議定	33%
0	"	上海力碩電子有限公司	1	進貨	104,708	參考市價等因素，由雙方議定	7%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	1	加工費	53,956	加工費按定率計算並按月支付	4%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	91,473	月結90天	9%
0	"	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	55,140	月結75天	6%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	228,163	月結90天	23%
0	"	上海力碩電子有限公司	1	應付帳款	76,111	月結75天	8%
0	"	GWC Technology	1	其他應收款	464	按月支付	0%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	其他應收款	59,532	按月支付	6%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	1	其他應收款	2,179	按月支付	0.2%
0	"	GWC Technology Inc.	1	其他應付款	256	按月支付	0%
0	"	Top Famous之東莞加工廠	1	其他應付款	7,194	按月支付	0.7%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	其他應收款	468	按月支付	0%
1	東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	銷貨	101,679	參考市價等因素，由雙方議定	7%
1	"	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	91,115	月結90天	9%

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。

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	金額	交易條件	
0	東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	銷貨	\$ 158,705	參考市價等因素，由雙方議定	15%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	銷貨	28,484	參考市價等因素，由雙方議定	3%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	進貨	337,110	參考市價等因素，由雙方議定	33%
0	"	上海力碩電子有限公司	1	進貨	8,308	參考市價等因素，由雙方議定	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	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	60,758	月結90天	7%
0	"	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	49,328	月結75天	6%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	26,812	月結90天	3%
0	"	上海力碩電子有限公司	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	東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	銷貨	57,883	參考市價等因素，由雙方議定	5%
1	"	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	28,498	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，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所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者以地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，故未包含於應報導部門中。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導部門資訊如下：

民國101年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調節及沖銷	總計
部門收入						
來自外部客戶收入	\$ 979,670	\$ 225,574	\$ 70,665	\$ 198,878	\$ -	\$ 1,474,787
內部部門收入	438,804	-	815,587	53,955	(1,308,346)	-
合計	\$ 1,418,474	\$ 225,574	\$ 886,252	\$ 252,833	\$ 1,308,346	\$ 1,474,787
營業淨(損)利	\$ 59,324	\$ 2,594	\$ 24,752	\$ 28,909	\$ 24,130	\$ 81,891
部門資產	\$ 936,658	\$ 81,057	\$ 615,486	\$ 15,118	\$ 651,090	\$ 997,229

民國100年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調節及沖銷	總計
部門收入						
來自外部客戶收入	\$ 734,751	\$ 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
營業淨(損)利	\$ 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

註：因本公司及子公司負債之衡量金額並未提供營運決策者，故該項目得不揭露。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 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101年度	民國100年度
應報導營運部門調整後營業淨利(損)	\$ 81,891 (\$	23,540)
利息收入	592	579
利息費用	(6,740) (	6,086)
兌換(損失)利益	(3,411)	10,645
其他項目	4,117 (	668)
繼續營業部門稅前淨利(損)	\$ 76,449 (\$	19,076)

2. 提供主要營運決策者之總資產金額與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式，本期應報等部門資產之調節沖銷情形，請詳附註十二(三)之說明。

(五)產品別及業務別之資訊

本公司及子公司民國101年及100年度係產製USB萬用匯流排、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101年度	民國100年度
商品銷售收入	\$ 1,474,787	\$ 1,012,901
合計	\$ 1,474,787	\$ 1,012,901

(六)地區別資訊

	民國101年度	民國100年度
收入	收入	收入
\$ 979,670	\$ 84,616	\$ 734,751
225,574	2,089	193,578
70,665	128,780	6,158
198,878	18,765	78,414
\$ 1,474,787	\$ 234,250	\$ 1,012,901
非流動資產	非流動資產	非流動資產
\$ 84,616	\$ 68,099	\$ 68,099
2,089	2,984	2,984
128,780	124,694	124,694
18,765	20,844	20,844
\$ 234,250	\$ 216,621	\$ 216,621

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(五)重要客戶資訊

本公司及子公司民國101年及100年度來自單一客戶收入占合併損益表營業收入淨對10%以上之重要客戶明細如下：

	民國101年度		民國100年度	
	收入	部門	收入	部門
丁	\$ 207,059	台灣	\$ 25,574	台灣
戊	186,567	台灣	6,396	台灣
甲	67,600	台灣	109,377	台灣

十三、採用 IFRSs 相關事項

依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）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前行政院金融監督管理委員會民國 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. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」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. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選	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 民國 101 年比較財務資訊之編製	已完成
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及影響說明。本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 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及影響有所不同。

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，並考量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」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
備供出售金融資產-非流動	\$ -	\$ 1,109	\$ 1,109	(1)
遞延所得稅資產-流動	3,338	(3,338)	-	(2)
以成本衡量之金融資產 -非流動	1,109	(1,109)	-	(1)
其他無形資產	16,059	(16,059)	-	(3)
遞延所得稅資產-非流動	16,444	3,306	19,750	(2)(4)(5)
長期預付租金	-	16,059	16,059	(3)
其他	<u>829,234</u>	<u>-</u>	<u>829,234</u>	
資產總計	<u>\$ 866,184</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>\$ 866,152</u>	
應付費用	\$ 35,537	\$ 2,347	\$ 37,884	(4)
應計退休金負債	15,510	(3,040)	12,470	(5)
其他	<u>558,279</u>	<u>-</u>	<u>558,279</u>	
負債總計	<u>\$ 609,326</u>	<u>(\$ 693)</u>	<u>\$ 608,633</u>	
保留盈餘	(\$ 35,108)	\$ 24,987	(\$ 10,121)	(4)~(7)
資本公積-長期投資	22,747	(22,747)	-	(6)
累積換算調整數	1,579	(1,579)	-	(7)
其他	<u>267,640</u>	<u>-</u>	<u>267,640</u>	
股東權益總計	<u>\$ 256,858</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 257,519</u>	

調節原因說明：

(1)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-非流動」。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。本公司因此於轉換日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產-非流動」\$1,109 指定為「備供出售之金融資產-非流動」。

- (2) 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，對於遞延所得稅資產或負債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資產或負債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，且如未符合國際會計準則第 12 號「所得稅」將遞延所得稅資產及負債互抵之條件，則應分別列示；本公司因此於轉換日將「遞延所得稅資產-流動」\$3,338 分類為「遞延所得稅資產-非流動」。
- (3) 本公司為取得土地使用權而支付之權利金，依我國現行會計準則表達於無形資產；依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於長期預付租金。本公司因此於轉換日將「其他無形資產」\$16,059 分類為「長期預付租金」。
- (4) 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。本公司因此於轉換日調增「應付費用」\$2,347 及「遞延所得稅資產-非流動」\$484，並調減「保留盈餘」\$1,863。
- (5) 退休金
1. 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。
 2. 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；另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 號規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。
- 本公司因上述規定於轉換日調減「應計退休金負債」\$3,040 及「遞延所得稅資產-非流動」\$516，並調增「保留盈餘」\$2,524。

(6) 本集團選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRSs 規定之資本公積\$22,747，於轉換日調整保留盈餘。

(7) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。本公司因此於轉換日調減「累積換算調整數」\$1,579，並調增「保留盈餘」\$1,579。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債及綜合損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 5,435	(\$ 5,435)	\$ -	(1)
預付設備款	1,949	(1,949)	-	(7)
其他無形資產	15,347	(15,347)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	2,792	5,609	8,401	(1)(3) (4)
長期預付租金	-	15,347	15,347	(2)
其他資產-其他	-	1,949	1,949	(7)
其他	<u>971,706</u>	<u>-</u>	<u>971,706</u>	
資產總計	<u>\$ 997,229</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 997,403</u>	
應付費用	\$ 58,277	\$ 1,978	\$ 60,255	(3)
應計退休金負債	16,593	(1,504)	15,089	(4)
其他	<u>621,252</u>	<u>-</u>	<u>621,252</u>	
負債總計	<u>\$ 696,122</u>	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 696,596</u>	
資本公積-長期投資	\$ 22,747	(\$ 22,747)	\$ -	(5)
保留盈餘	11,226	24,026	35,252	(3)~(6)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(506)	(1,579)	(2,085)	(6)
其他	<u>267,640</u>	<u>-</u>	<u>267,640</u>	
股東權益總計	<u>\$ 301,107</u>	<u>(\$ 300)</u>	<u>\$ 300,807</u>	

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,474,787	\$ -	\$ 1,474,787	
營業成本	(1,122,139)	-	(1,122,139)	
營業費用	(270,757)	922	(269,835)	(3)(4)
營業淨利	81,891	922	82,813	
營業外收益及費損	(5,442)	-	(5,442)	
稅前淨利	76,449	922	77,371	
所得稅費用	(30,115)	(149)	(30,264)	(4)
本期淨利	\$ 46,334	\$ 773	\$ 47,107	
其他綜合損益(淨額)				
確定福利計畫精算損失	-	(2,089)	(2,089)	(4)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(2,085)	(2,085)	(8)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	355	355	(4)
本期綜合淨利	-	(\$ 3,046)	\$ 43,288	

調節原因說明：

- (1)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，且如未符合國際會計準則第12號「所得稅」將遞延所得稅資產及負債互抵之條件，則應分別列示；因此，本公司於民國101年12月31日調減「遞延所得稅資產-流動」\$5,435，並調增「遞延所得稅資產-非流動」\$5,435。
- (2)依我國現行會計準則規定，為取得土地使用權而支付之價金係表達於「其他無形資產」，惟依國際會計準則第17號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於長期預付租金；因此，本公司於民國101年12月31日將「其他無形資產」\$15,347重分類至「長期預付租金」項下。
- (3)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未休假獎金；因此，本公司於民國101年12月31日調增「應付費用」\$1,978、「遞延所得稅資產-非流動」\$429、調減「保留盈餘」\$1,863及民國101年度調減「營業費用」\$369、調增「所得稅費用」\$55。

(4) 退休金

1. 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。
2. 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；另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號規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。

本公司於民國101年12月31日調增「保留盈餘」\$2,524，調減「應計退休金負債」\$1,504、「遞延所得稅資產-非流動」\$255及民國101年度調減「營業費用」\$553並調增「所得稅費用」\$94、「確定福利計畫之精算損失」\$2,089與相對應之「與其他綜合損益組成部分相關之所得稅」\$355。

- (5) 本集團選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合IFRSs規定之資本公積\$22,747，於民國101年12月31日調整保留盈餘。
- (6) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理；因此，本公司於民國101年12月31日調減「累積換算調整數」\$1,579，並調增「保留盈餘」\$1,579。
- (7) 本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。因此，本公司於民國101年12月31日將「預付設備款」\$1,949重分類至「其他資產-其他」項下。

(8)財務報表之表達依我國現行計準則規定，應係編製損益表，惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定係編製綜合損益表，因報表組成部分不同之差異，將「採權益法之投資」依我國現行會計準則於民國101年度產生之國外營運機構財務報表兌換差額\$2,085調減其他綜合損益之「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」。

(三)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」及預計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」規定。此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」之規定處理。

5. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳第 107 頁至 156 頁

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

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	101 年度	100 年度	差異		
			金額	%	備註
流動資產	746,619	499,144	247,475	50%	1
固定資產	71,192	66,284	4,908	7%	
無形資產	12,824	927	11,897	1283%	2
其它資產	10,337	24,296	-13,959	-57%	3
資產總額	936,658	669,221	267,437	40%	
流動負債	604,986	377,867	227,119	60%	4
長期負債	11,417	18,197	-6,780	-37%	
負債總額	635,551	412,363	223,188	54%	4
股本	264,848	264,848	0	0%	
資本公積	25,539	25,539	0	0%	
未分配盈餘 (待彌補虧損)	11,226	(35,108)	46,334	-132%	5
股東權益總額	301,107	256,858	44,249	17%	

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 年業績大幅成長，應收帳款增加所致。
2. 無形資產：為 101 年購買研發用電腦軟體。
3. 其它資產：遞延所得稅資產減少所致。
4. 流動負債/負債總額：為 101 年營運成長良好，使應付帳款增加所致。
5. 未分配盈餘(待彌補虧損)：主因本期營運成長良好，獲利大幅增加所致。

(三)未來因應計劃：持續營運成長、改善財務結構、提升獲利能力。

二、經營結果比較分析

(一) 經營結果

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 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	1,418,474	940,934	477,540	51%	
營業成本	1,198,335	795,856	402,479	51%	
營業毛利	220,139	145,078	75,061	52%	
聯屬公司間已(未)實現利益	(1,766)	816	-2,582	-316%	
營業毛利淨額	218,373	145,894	72,479	50%	
營業費用	159,049	145,765	13,284	9%	
營業淨利(損)	59,324	129	59,195	45888%	1
營業外收入	24,189	13,672	10,517	77%	2
營業外支出	9,188	32,901	-23,713	-72%	3
繼續營業部門稅前淨(損)利	74,325	(19,100)	93,425	-489%	1
所得稅費用	27,991	3,997	23,994	600%	1
本期淨(損)利	46,334	(23,097)	69,431	-301%	

(二) 經營結果差異分析說明：

1. 營業毛利/淨利/稅前淨利/稅後淨利

主要係 101 年公司業績成長大躍進，使得營業毛利/淨利、稅前/稅後淨利皆大幅成長。

2. 營業外收入

營業外收入較前一年度增加主要係轉投資公司由虧轉盈回饋至母公司所致。

3. 營業外支出

營業外支出較前一年度減少主要係轉投資公司由虧轉盈及減損損失減少。

(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

年度 項目	102 年度(F)	101 年度	增(減)比例
	銷售量	銷售量	銷售量
USB 萬用匯流埠	4,150	3,239	28%
WIRELESS	50	39	0.28
CABLE	180	144	25%
其 他	200	158	27%
合 計	4,580	3,580	28%

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、平板電腦、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

年度	101 年度	100 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	19.49	-4.89	298.57
現金流量允當比率(%)	-57.81	19.80	191.97
現金再投資比率(%)	47.54	16.83	182.47
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)	全年因投資及融資活動淨現金流量 (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
57,909	25,276	3,246	86,431	不適用	不適用

1.預計未來一年度現金流量變動情形分析：

- (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。
- (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及電腦軟體之淨現金流出。
- (3)融資活動：預計償還短期借款本金及發放現金股利。

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，101 年度因海外工廠成本控制得宜，營運獲利逐漸轉虧為盈，並於 102 年將東莞之進料加工廠轉型為獨資廠。未來本公司仍將加強海外二個生產基地之管理，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事業之業務及研發能力，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 0.33%，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 0.2%，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 101 年 12 月 12 日董事會通過為該公司背書保證美金 100 萬元向兆豐商業銀行申請當地外債，並已依相關各項辦法及作業程序執行，故應無風險。為配合業務需要並有效運用資金，將資金貸與本公司 100%轉投資事業東碩電子(昆山)有限公司在不超過新台幣 67,218 仟元額度內及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

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 5,000 萬元，不超過全年營收淨額之 3%。

- (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效益、可能風險及因應措施：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、可能風險及因應措施：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及因應措施：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、風險及因應措施：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、風險及因應措施：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 93 年度、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補繳 \$499 千元、\$12,851 千元、\$52 千元、\$3,034 千元並已於 101 年度及 101 年度足額估列及繳納。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

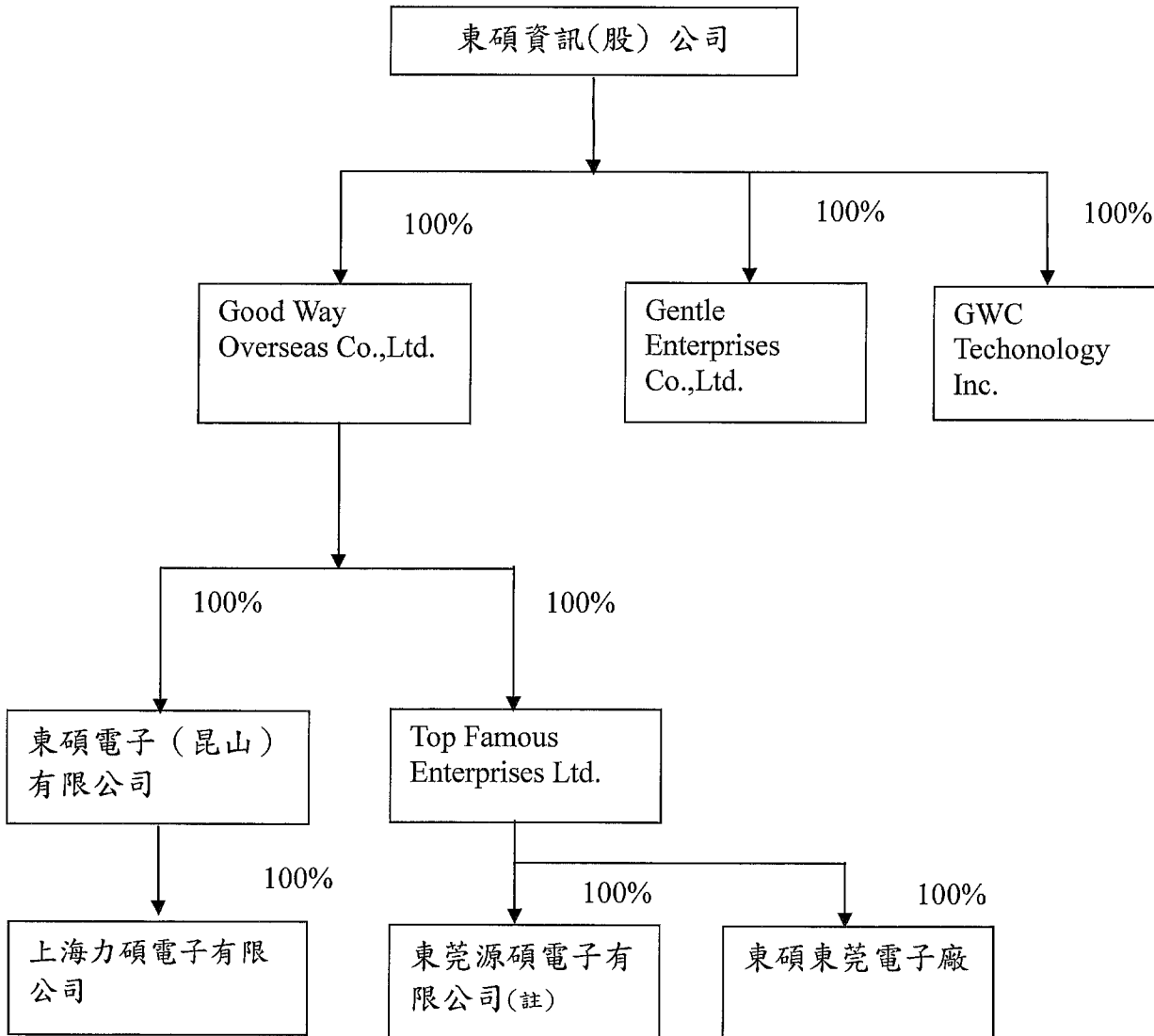
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：



註：該公司係為 102 年元月成立。

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 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	365 Cloverleaf Drive Suite D, Baldwin Park, CA 91706 U.S.A	美金 66 仟元	從事買賣業務	
Top Famous Enterprises Ltd.	84.10.24	Room 1, 21ST Floor,Block 1,Tak Fung Industrial Centre,168 Texaco Road, Tsuen Wan,New Territories,Hong Kong	港幣 2,090 仟元	從事投資及生產業務	
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	
東莞源碩電子有限公司	102.01.09	中國廣東省東莞市塘廈鎮石潭埔創興路11號	港幣 2,000 仟元	從事生產及買賣業務	

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. Good 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、東莞源碩電子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 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：范崇榮	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)	—
東莞源碩電子有限公司	董事	Top Famous Enterprises Ltd. 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 (註 1)	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (元) (稅 後)
Goodway Overseas Co.,Ltd.	美金 5,019 仟元	130,654	15,000	115,654	-	-	20,533	40.31
Gentle Enterprises Co.,Ltd.	美金 50 仟元	22,390	-	22,390	-	-	-	0
GWC Technology Inc.	美金 66 仟元	81,057	56,634	24,423	225,574	2,594	2,394	35.98
Top Famous Enterprises Ltd.	美金 19 仟元	13,641	13,315	326	-	(22)	719	0
東碩電子(昆山) 有限公司	美金 5,000 仟元	615,340	544,763	70,577	1,059,499	26,024	33,675	註 2
上海力碩電子 有限公司	人民幣 3,500 仟元	109,719	92,537	17,182	199,646	10,508	9,760	註 2
東莞源碩電子有限公司 (註 3)	港幣 2,000 仟元	-	-	-	-	-	-	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：

	<u>US : NT</u>	<u>HK : NT</u>	<u>RMB : NT</u>
101 年 12 月 31 日	29.04	3.75	4.66
101 年度平均	29.57	3.81	4.69

註 2：係有限公司，未發行股份，故不適用。

註 3：於 102 年度成立，故不適用。

(三)關係企業合併財務報表：請參閱第 107 頁到第 157 頁。

(四)關係報告書：不適用。

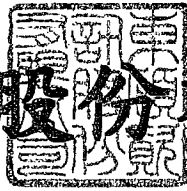
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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

