

股票代號：3272



# 東碩資訊股份有限公司

**Good Way Technology Co., Ltd.**

一〇五年度年報

本年報查詢網址：<http://mops.twse.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：中華民國一〇六年五月十五日

一、本公司發言人、代理發言人姓名

(發言人) 姓名及職稱：董事長室 烏恩婷經理 電話：(02)8919-1200轉232

電子郵件信箱：spokeman@goodway.com.tw

(代理發言人) 姓名及職稱：財務處 張維杰副總經理 電話：(02)8919-1200轉105

電子郵件信箱：spokeman@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 1 樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳郁隆、王方瑜會計師

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：<http://www.pwc.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：<http://www.goodway.com.tw>

# 東 碩 資 訊 股 份 有 限 公 司

## 目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
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	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	32
五、更換會計師資訊	33
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾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	33
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	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	34
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	35
肆、募資情形	
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	41
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	42
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
七、資金運用計劃執行情形	42
伍、營運概況	
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	51
三、從業員工最近二年度及截至年報印刊日止之資料	58
四、環保支出資訊	58

	頁次
五、勞資關係	59
六、重要契約	60
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	62
二、最近五年度財務分析	69
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	75
四、最近年度財務報表	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	141
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	211
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	212
二、財務績效	213
三、現金流量	214
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	214
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	214
六、應分析評估最近年度及截至年報印刊日止之風險事項	214
七、其他重要事項	216
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	217
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	220
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	220
四、其他必要補充說明事項	220
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	220

## 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，本公司一〇六年股東常會，謹致由衷感謝之意。

本公司 105 年度營業收入較 104 年度增加 12%，主要受惠於擴充基座 (Docking) 需求量逐漸攀升，惟由於銷售之產品結構較去年改變，使公司營業毛利降低。整體稅後純益為 171,971 仟元，稅後淨利率為 5%，較上年度獲利減少。營業計劃實施成果、預算執行情形與財務支出及獲利能力分析如以下各表，供各位股東參閱：

### (一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

	一〇五年度		一〇四年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	3,243,809	100	2,905,988	100	337,821	12
營業毛利	695,628	21	699,359	24	(3,731)	(1)
稅前淨利(損)	246,905	7	303,756	11	(56,851)	(19)
稅後淨利(損)	171,971	5	227,948	8	(55,977)	(25)

### (二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	一〇五年度實績		一〇五年度預算		達成率 (%)
	金額	比例 %	金額	比例 %	
營業收入	3,243,809	100	3,720,000	100	87
營業成本	2,548,181	79	2,864,400	77	89
營業毛利	695,628	21	855,600	23	81
營業費用	465,268	14	572,640	15	81
營業利益	230,360	7	282,960	8	81
營業外收入	24,097	-	-	-	-
營業外支出	7,552	-	-	-	-
所得稅	74,934	2	70,740	2	106
稅後純益(損)	171,971	5	212,220	6	81

### (三)財務支出及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		一〇五年度	一〇四年度	一〇三年度
財務 收支	營業收入	3,243,809	2,905,988	3,157,702
	營業毛利	695,628	699,359	865,469
	稅後純(損)益	171,971	227,948	406,390
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	11.56	16.79	47.82
	稅前純益佔實收資本比率(%)	47.24	58.12	133.74
	純益率(%)	5.30	7.84	12.87
	每股盈餘(元)	3.30	4.39	11.96

I/O 介面規格技術的推陳出新，往往帶動 IT 產業一波接一波的新商機，近年來，從 USB 3.0、3.1、USB Type C，Thunderbolt 第一代到第三代，東碩一向致力於創新研發不遺餘力，屢次搶得市場先機，率先推出利基新產品，滿足客戶需求。東碩核心技術深耕在擴充基座(Docking)、各式新舊 I/O 轉換、整合設計；越是革命性的介面規格創新，高難度複雜性的產品設計，越是能彰顯東碩研發的實力。

USB Type C 規格除了薄、小、正反插之便利性，還包含數據(USB)、影音(DP)、充電(PD)三大功能，新筆電已相繼導入 USB Type C，可以讓筆電設計更為輕薄，大量減少 I/O 接口，此趨勢剛好促使擴充基座需求快速成長。而繼筆電之後，平板電腦、顯示螢幕、新一代智慧型手機也開始積極採用 USB Type C 為標準介面。隨著此波趨勢，擴充基座已不再侷限在商務筆電的企業用戶，而是推進到消費型筆電市場；除了現有電腦週邊，將擴展到平板、手機等行動裝置週邊，未來更可以跨足到顯示螢幕的週邊。此意謂著，東碩產品的市場版圖可以擴及到所有資訊產業應用。

同時，Intel 第三代 Thunderbolt 也同樣使用 USB Type C 標準介面；Intel Thunderbolt 3 不僅在 Windows 筆電的滲透率大幅提高，Apple 新發表上市的 Macbook Pro 亦全數採用 Thunderbolt 3，帶動 Thunderbolt 3 擴充基座(Docking)及高速週邊產品需求。Thunderbolt 產品需要經過 Intel 及 Apple 嚴格的測試認證，並非任何廠商皆可以研發、製造、販售。東碩已經是 Intel 推薦的合格廠商，在 Thunderbolt 累積的研發實力與產品設計經驗，已成為多數 ODM 品牌廠家的指定供應商。

影音規格的創新更是市場成長動能的最大推手，線上影音平台開始播送 4K 影片，HDCP 2.2 的 HDMI 2.0 規格就此底定；日本因應奧運開始試播 8K 節目，Intel 下一代筆電也確定導入 DP 1.4 以原生訊號輸出 5K、8K 高畫質螢幕；東碩相對應的技術方案早已準備齊全，等待商機的到來。

然而，全新介面規格甫推出之際，市場往往需要經歷一段適應期，除了教育市場，調適系統相容性的技術問題乃是最大課題，此過渡時期，仍需要借助各協會定期密集舉辦的插拔大會或認證手段來確保各系統裝置的相容性，而協會亦由不斷翻修規格以符合最大相容性。東碩為各協會會員，可以取得第一手技術資訊，上游與晶片廠合作關係緊密、下游與客戶市場互動密切，依據市場需求適時推出兼容性最佳的產品，並有預留更新韌體功能做為出貨後之售後服務，兼容未來協會更新的規格，此為東碩之所以能在眾多競爭對手中脫穎而出的最大優勢。

除了既有 USB3.0、USB Type C、Thunderbolt 擴充基座，及相關訊號/介面轉

換裝置，東碩更著眼於未來無線新世代的來臨，開始研發下一代無線的寬頻技術，採用新世代 WiGig 同步無線傳輸無延遲無壓縮影音，及大量 USB 數據資料，無線 WiGig 擴充基座已開發完成並上市，更奠定了東碩在擴充基座(Docking)的領先地位。

VR 虛擬實境的應用發展快速成長，舉凡娛樂、醫療、教學、傳播..等等，但是既有 VR 頭盔仍需有線連接主機，非常不方便，因此，無線 VR 頭盔的需求更顯殷切，60GHz 高頻帶超寬頻的 WiGig 儼然成為最佳無線方案。東碩延續 WiGig Docking 的研發能量，與晶片大廠合作的 WiGig 解決方案將是下一波無線世界無限可能的領航者。

綜合上述技術規格演進與市場變化趨勢，東碩在整個產業生態圈的地位已倍受肯定。回顧過去，東碩銷售穩定成長；掌握現在，東碩產品一應俱全；展望未來，東碩產品蓄勢待發。本公司將秉持迅速創新、優質服務、以客為尊的經營理念，持續深耕於新產品的開發，並積極開發新應用領域和新客戶，以期讓公司營收及獲利再創佳績，將公司營運成果回饋給股東、員工及社會，善盡企業應有之責任。

以上，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：

	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 USB 2.0 研發問世，領先同業取得 Logo。
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。 USB 2.0 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 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 1 月	執行員工認股選擇權增資 200 仟元，實收資本額增至新台幣 2.65 億元。
96 年 5 月	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	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	WK6100 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。
101 年 11 月	昆山廠榮獲昆山市"科技研發機構"榮譽。
102 年 3 月	成立東莞源碩電子有限公司。
102 年 4 月	2013 COMPUTEX "TOP 30 Supplier on Computex biz" 榮獲 Most-inquired Supplier (收到最多全球買主採購需求的供應商)獎及 Most-viewed Supplier (最受全球買主關注的供應商)獎 DU3400 產品榮獲 2013 台北國際電腦展創新設計獎(d & i award 2013)



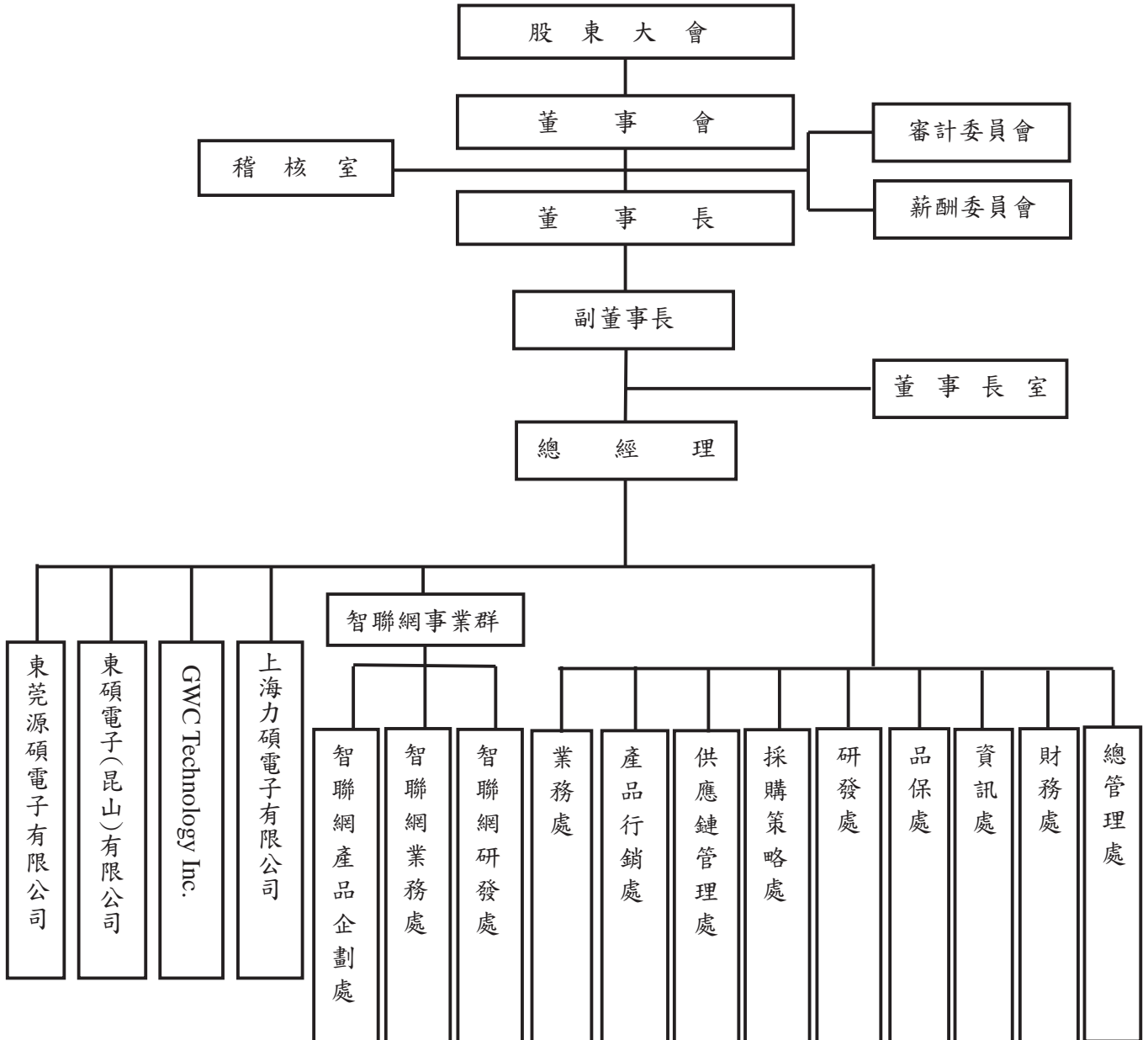
102年8月	昆山廠通過"高新技術企業"認證。
102年9月	盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計6,277仟元，實收資本額增至新台幣2.71億元。
103年7月	盈餘轉增資54,225仟元，實收資本額增至新台幣3.25億元。
103年8月	公司於8月7日舉辦上櫃前業績發表會。
103年8月	現金增資40,680仟元，實收資本額增至新台幣3.66億元，並於8月26日正式上櫃掛牌。
103年9月	取得Apple之"MF i Manufacturing License" version 6.2。
103年10月	榮獲Intel授權為全球Thunderbolt Docking供應商。
103年11月	曹董事長榮獲昆山周市鎮"十佳善愛企業家"榮譽。
104年1月	成立SIoT事業群。
104年3月	發行國內第一次無擔保轉換公司債
104年3月	榮獲2015年德勤亞太高科技、高成長500強
104年4月	導入SAPERP系統，全面提升企業資源管理之效能。
104年8月	國內第一次無擔保轉換公司債，轉換股票10,207仟元，實收資本額增至新台幣3.76億元。
104年9月	盈餘轉增資146,412仟元，實收資本額增至新台幣5.22億元。
104年10月	DU3900榮獲香港電子業商會「創新、科技產品獎」銅牌獎。
104年10月	曹董事長榮獲第21批昆山市榮譽市民榮譽。
105年6月	東碩公益信託教育基金獲教育部准予設立
105年9月	獲得聯想頒發最佳供應商與品質獎 Lenovo Best Quality (Silver)/ Best Cooperation Awards
105年12月	發行國內私募無擔保轉換公司債，洽特定人英特爾(Intel)投資東碩資訊股份有限公司。
105年12月	榮獲105年度衛生福利部國民健康署「健康職場啟動標章」認證

# 參、公司治理報告

## 一、公司組織

### (一) 組織系統

#### 1. 組織結構



2.各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	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.提供財務資訊、營運分析及改善方案。 2.提供長期投資及融資等財務決策評估。 3.信用風險控管及財務危機預測的模型以降低企業風險。 4.預算之編製及控管機制的建立。 5.適法的稅務規劃。 6.辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之事務工作。 7.公司治理評鑑作業。
資訊處	1.一般 PC 電腦化事項、整體資訊政策。 2.電腦資訊系統設計、作業流程資訊化規劃及作業推展。
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。
研發處	1.負責公司研發事務，規格之訂定及韌、硬體之設計開發。 2.負責公司產品設計、整合及技術支援服務與新產品相容性驗證工作及功能性測試。 3.Firmware / Driver 更新驗證及作業平台驗證。 4.EMC 測試、認證及產品安規認證。 5.產品設計品質審查及問題追蹤及研發轉移生產的技術支援。
採購策略處	1.大宗物料採購量、價、交期議定。 2.負責 sourcing 業務暨配合產業景氣作採購策略調整。
供應鏈管理處	1.規劃管理各廠物料、成品收料及出貨作業。 2.管理全球物流運送業務。 3.庫存管理與稽核。 4.HUB 倉儲區位佈設規劃與管理。 5.物流成本效益管控。
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.產品規格制定。 6.專案管控。
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。
智聯網事業群 (SIOT)	1.產品訊息之收集與新產品企劃。 2.行銷策略之擬訂與執行。 3.銷售計劃之制定與執行。 4.客戶開發及維護和銷售通路與訂單之管理。 5.售前技術支援與售後服務。 6.物聯網相關之研發技術力建構與創新。
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

截至 106 年 4 月 15 日；單位：仟股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期	選任時		現在持有股份 股數	持有股份 比例	配偶、未 成年子 女現在持 有股份 股數	持有股份 比例	利用他人名 義持有股 份股數	持有股份 比例	主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			
							股數	持有股份 比例									職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	曹賜正	男	104.06.09	3 年	92.11.03	8,006	21.28	7,123	13.63	3,525	6.75	—	—	交通大學高階管理研 究所 東碩資訊股份有限公 司董事長	東碩資訊股份有限公司 總經理 GWC Technology Inc. 董事長 Goodyey Overseas Co., Ltd. 董事長 Top Famous Enterprise Ltd. 董事長 Gentle Enterprise Co., Ltd. 董事長 東碩電子(昆山)有限公司 董事長 上海力碩電子有限公司 董事長 東莞源碩電子有限公司 董事長	董 事	夏 雪 麗	配 偶	
董事	中華民國	許茲福	男	104.06.09	3 年	92.11.03	4,463	11.86	3,939	7.54	257	0.49	—	—	高雄海專漁撈科 東碩資訊股份有限公 司副總	無	董 事 長	曹 賜 正	二 親 等	
董事	中華民國	夏雪麗	女	104.06.09	3 年	92.11.03	3,963	10.53	3,525	6.75	7,123	13.63	—	—	高雄高商 會統科 東碩資訊股份有限公 司副董事長	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	曹 賜 正	配 偶	
董事	中華民國	廖萬意	男	104.06.09	3 年	93.06.25	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學高階管理研 究所 沛波國際股份有限公 司董事長	無	無	無	無	無
董事 (註 1)	中華民國	許麗香	女	105.06.07	2 年	105.06.07	592	1.13	592	1.13	—	—	—	—	日本三重大學經營研 究所 台龍建設財務經理	無	無	無	無	無
董事 (註 1)	中華民國	李淑華	女	105.06.07	2 年	105.06.07	—	—	—	—	—	—	—	—	澳洲南昆士蘭大學企 業管理碩士 瑞和庭建設開發(股)財 務長	台灣光纖(股)監察人 維田科技獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要經(學)歷		目前兼任本公司及其他公司之職務	配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例			股數	持股比例		職稱	姓名
獨立董事	中華民國	李傳德	男	104.06.09	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	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃美玲	女	104.06.09	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 務委會顧問及講師	台灣光纖(股)財務長 行政院務委會顧問及講師	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉助	男	104.06.09	3年	102.07.31	-	-	-	-	美國 Syracuse Univ.博 士 香港科技中心 總裁 香港證交所 創業板上 市評審委員	交通大學、台北科技大學 EMBA 教授 頂唯資產管理股份有限公司 董事長 維田科技獨立董事	無	無	無
監察人 (註1)	中華民國	李貴明	女	104.06.09 (註1)	3年	92.11.03	-	-	-	-	高雄市國際商專企管 科 成翔建設有限公司 業 務	無	無	無	無

註：

(1) 原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。

## 2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。	符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董董事家數	
	商務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	商務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事長：曹賜正	-	-	✓	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	無
董事：許滋福	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	無
董事：夏雪麗	-	-	✓	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	無
董事：廖萬意	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：許麗香(註1)	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董事：李淑華(註1)	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註12)
獨立董事：李傳德	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事：黃美玲	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
獨立董事：劉助	✓	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1(註12)
監察人：李貴明(註1)	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前百分之五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五以上或持股前百分之五之自然人股東。
- (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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (11) 原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。
- (12) 董事李淑華兼任維田科技獨立董事，獨立董事劉助兼任維田科技獨立董事。

## 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

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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			經理人 取得員工 權證證 情形
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	曹賜正	男	97.8	7,123	13.63	3,525	6.75	-	-	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 Famous Enterprise Ltd. 董事長 Gentle Enterprise Co., Ltd. 董事長 東碩電子(昆山)有限公司 董事長 上海力碩電子有限公司 董事長 東莞源碩電子有限公司 董事長	副總經理 協理	夏雪麗 曹可欣	配偶 女	無
董事長室 副總經理	中華民國	王守勇	男	105.01	1	0.00	-	-	-	-	輔仁大學 物理系 樂業工業 執行副總	無	無	無	無	無
董事長室 協理	中華民國	曹可欣	女	104.03	-	-	-	-	-	-	University of Southern California 東亞語 文系 NEW EGG	無	總總經理 副總經理	曹賜正 夏雪麗	父母	無
總管理處 副總經理	中華民國	夏雪麗	女	95.6	3,525	6.75	7,123	13.63	-	-	高雄高商 會統科	GWC Technology Inc. 董事 Top Famous Enterprise Ltd. 董事 東碩電子(昆山)有限公司 董事	總總經理 協理	曹賜正 曹可欣	配偶 女	無
總管理處 協理	中華民國	劉國雄	男	103.12	-	-	-	-	-	-	中山大學 人力資源管理研究所 中嘉網路集團 人資資深經理	無	無	無	無	無
財務處 副總經理	中華民國	張維杰	男	104.11	-	-	-	-	-	-	Baruch College, CUNY MBA 功學社 財務長	無	無	無	無	無
資訊處 資深經理	中華民國	詹明憲	男	104.12	-	-	-	-	-	-	中央大學 資訊管理系 英冠達科技 經理	無	無	無	無	無
品保處 協理	中華民國	徐志顯	男	105.12	-	-	-	-	-	-	輔仁大學國際創業與經營管理研究所 華骨科技 品保顧問	無	無	無	無	無
研發處 副總經理	中華民國	詹文賢	男	103.05	40	0.08	-	-	-	-	台灣大學 EMBA 仁寶電腦 專案處長	無	無	無	無	無
研發處 協理	中華民國	陳任銜	男	106.03	-	-	-	-	-	-	交通大學 電信工程碩士 盟創科技 資深經理	無	無	無	無	無
採購策略處 資深經理	中華民國	吳緯豪	男	105.04	-	-	-	-	-	-	台北科技大學 經營管理系 天獅工作室 採購經理	無	無	無	無	無

截至 106 年 4 月 15 日；單位：仟股、仟元

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷 (註2)	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			經理人 取得員工 認股權證 情形
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
供應鏈管理處 資深經理	中華民國	廖珮雯	女	102.11	2	0.01	—	—	—	—	Baruch College, CUNY 行銷管理所碩士 宏信畢馬威管理顧問(股)公司 資深顧問	無	無	無	無	無
產品行銷處 資深協理	中華民國	柯宗男	男	104.01	—	—	—	—	—	—	成功大學 電機系 三迪光電 PM 協理	無	無	無	無	無
業務處 副總經理	中華民國	劉繕源	男	104.01	1	0.00	—	—	—	—	政治大學 EMBA 碩士 樺漢科技 處長	無	無	無	無	無
業務處 協理	中華民國	張文獻	男	105.04	—	—	—	—	—	—	逢甲大學 航空工程系 總之傑科技 副總經理	無	無	無	無	無
智聯網事業群 副總經理 (兼任上海力碩 總經理)	中華民國	林英豪	男	99.06	—	—	—	—	—	—	Royal Roads University MBA 南京資訊 業務二部經理	無	無	無	無	無
智聯網研發處 協理	中華民國	劉昌德	男	106.02	—	—	—	—	—	—	清華大學 動力機械所碩士 光寶科技 資深專案經理	無	無	無	無	無
智聯網業務處 協理	中華民國	莊雅婷	女	103.11	—	—	—	—	—	—	The University Of Stirling MBA Amica 業務經理	無	無	無	無	無
稽核室 副理	中華民國	朱敘儀	女	104.09	—	—	—	—	—	—	長榮大學 會計系 新焦點麗車坊 稽核專案經理	無	無	無	無	無
上海力碩 總經理	中華民國	林英豪	男	99.06	—	—	—	—	—	—	Royal Roads University MBA 南京資訊 業務二部經理	無	無	無	無	無
GWC 總經理	中華民國	高信財	男	97.09	—	—	—	—	—	—	聖約翰大學 工業工程系 HIPO Computer (USA) 業務副總	無	無	無	無	無
大中華區廠務 總處總經理	中華民國	陳國賓	男	105.12	—	—	—	—	—	—	中原大學 工業工程系 富圓采科技 副總經理	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。



(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

105 年度；單位：千元

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(%)	本公司	財務報告內所有公司	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(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)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司
董事長	曹賜正																				
董事	許茲福																				
董事	夏雪麗																				
董事	廖萬意																				
董事	李淑華 (註2)	680				3,400	122	122	2.44	2.44	7,126					4,800		9.38			
董事	許麗香 (註2)																				
獨立董事	李傳德																				
獨立董事	黃美玲																				
獨立董事	劉 助																				

註1：係依公司章程提撥之金額，尚未於股東常會報告。

註2：原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。

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)
低於2,000,000元	本公司	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	許茲福、夏雪麗、廖萬意、李淑華、許麗香、李傳德、黃美玲、劉助	許茲福、廖萬意、李淑華、許麗香、李傳德、黃美玲、劉助
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	曹賜正	夏雪麗
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	曹賜正
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	9人	9人
總計	9人	9人

註：原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。

## 2. 監察人（含獨立監察人）之酬金

105 年度；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	財務報告內所有公司	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人	李貴明	100	100	-	21	0.07	0.07	無	
監察人	許麗香								
監察人	李淑華								

註：原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	李貴明、許麗香、李淑華	所有轉投資事業 李貴明、許麗香、李淑華
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註：原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

105 年度；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	曹賜正													
董事長	王守勇													
副總經理	夏雪麗													
財務處副總經理	張維杰													
研發處副總經理	詹文賢	16,239	16,239	-	-	3,420	3,420	5,550 (註2)	0	5,550 (註2)	0	14.66	14.66	無
業務處副總經理	劉繕源													
智聯網事業群副總經理	林英豪 (註1)													
智聯網事業群資深副總經理	許世楙 (註1)													

註1：前智聯網事業群資深副總許世楙先生因個人生涯規劃已於105年6月請辭，嗣後由副總林英豪接任智聯網事業群。註2：係依公司章程提撥之金額，尚未於股東常會報告。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	許世楹	許世楹
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	夏雪麗、王守勇、張維杰、詹文賢、劉繼源、林英豪	夏雪麗、王守勇、張維杰、詹文賢、劉繼源、林英豪
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曹賜正	曹賜正
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 人	8 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

(1) 105 年度分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	曹賜正	—	6,400 (註)	6,400 (註)	3.72
	董事長室 副總經理	王守勇				
	董事長室 協理	曹可欣				
	董事長室 經理	烏恩婷				
	總管理處 副總經理	夏雪麗				
	總管理處 協理	劉國雄				
	財務處 副總經理	張維杰				
	品保處 協理	徐志顯				
	品保處 協理	黃祥龍				
	研發處 副總經理	詹文賢				
	研發處 協理	陳仕衡				
	產品行銷處 資深協理	柯宗男				
	業務處 副總經理	劉繕源				
	業務處 協理	張文獻				
	智聯網事業群 副總經理	林英豪				
	智聯網事業群 副總經理	許世楹				
	智聯網事業群 協理	陳銘麟				
	智聯網業務處 協理	莊雅婷				
	智聯網研發處 協理	劉昌德				
智聯網研發處 協理	林國良					

註：係依公司章程提撥之金額，尚未於股東常會報告。

(2) 104 年度分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	曹賜正	-	8,102	8,102	3.55
副總	夏雪麗				
副總	張維杰				
副總	林英豪				
副總	劉繕源				
副總	詹文賢				
資深協理	柯宗男				
協理	莊雅婷				
協理	劉國雄				
協理	曹可欣				
經理	烏恩婷				

(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：

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

職稱	104 年		105 年 <sup>(註)</sup>	
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、經理人酬金總額佔稅後純益比例		本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、經理人酬金總額佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	7.28%	7.28%	9.38%	9.38%
監察人	0.37%	0.37%	0.07%	0.07%
總經理、副總經理及相當等級者	10.31%	10.31%	14.66%	14.66%

註：係依公司章程提撥之金額，尚未於股東常會報告。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 董事、監察人：本公司支付董事、監察人酬金皆依公司章程並參考參考同業水準。

(2) 總經理、副總經理及相當等級者：支付總經理及副總經理及相當等級者之薪酬，其薪資依其貢獻、資歷與經營績效為考量，並依公司薪資相關制度為標準計算；員工酬勞的分派標準係遵循公司章程，提報董事會通過後，依相關規定辦理發放。

在訂定酬金之程序方面，係經由本公司薪酬委員會以專業客觀的立場，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理、副總經理及相當等級者酬金之政策及訂定酬金之程序，除基本薪酬外，其他獎勵部份，則與經營績效呈正向關聯性，並依據法令規定於公開說明書中揭露給付金額，未來風險應屬有限。

### 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 8 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(%)	備註
董事長	曹賜正	8	0	100.00	無
董事	夏雪麗	7	1	87.50	無
董事	許茲福	7	1	87.50	無
董事	廖萬意	7	0	87.50	無
董事	李淑華	5	0	100.00	於 105 年 6 月 7 日就任，就任後共召開 5 次董事會
董事	許麗香	5	0	100.00	於 105 年 6 月 7 日就任，就任後共召開 5 次董事會
獨立董事	李傳德	7	1	87.50	無
獨立董事	黃美玲	8	0	100.00	無
獨立董事	劉 助	8	0	100.00	無

其他應記載事項：  
 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。  
 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。  
 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：於 105 年 7 月 11 日設立審計委員會。

#### (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：

本公司於 105 年 7 月 11 日設立審計委員會，於 105 年度審計委員會開會 3 次，各委員(獨立董事)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(%)	備註
獨立董事	李傳德	3	0	100.00	於 105 年 7 月 11 日董事會通過設立審計委員會後擔任委員
獨立董事	黃美玲	3	0	100.00	於 105 年 7 月 11 日董事會通過設立審計委員會後擔任委員
獨立董事	劉 助	3	0	100.00	於 105 年 7 月 11 日董事會通過設立審計委員會後擔任委員

其他應記載事項：  
 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，而由全體董事三分之二以上同意行之者，應於董事會議事錄載明審計委員會之決議：無。  
 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。  
 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：  
 1. 稽核單位於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。  
 2. 會計師依據中華民國審計準則公報第 39 號「與受查者治理單位之溝通」，同時參酌核閱財報過程中所辨識之重要項目，於核閱結束後，與審計委員會溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 8 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(%)	備註
監察人	李淑華	3	100.00	於 105 年 6 月 6 日辭任，辭任前共召開 3 次董事會
監察人	許麗香	2	66.67	於 105 年 6 月 6 日辭任，辭任前共召開 3 次董事會
監察人	李貴明	1	33.33	於 105 年 6 月 6 日辭任，辭任前共召開 3 次董事會
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(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)：</p> <p>1. 稽核單位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。</p> <p>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。</p> <p>3. 監察人如有必要，將會與會計師以親訪、電話或書面等方式進行財務溝通。</p> <p>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。</p>				



(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	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公司網站上。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 本公司依照公司治理實務守則規定，由發言人負責處理股東之建議或糾紛、疑義、糾紛及訴訟事宜，並協調公司相關單位執行。 (二) 本公司已掌握實際控制公司之主要股東。 (三) 本公司已訂定集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法，取得或處分資產管理辦法與對子公司監理控制程序等，規範關係企業間往來，以落實風險控管。 (四) 本公司已訂定防範內線交易管理程序，並定期向內部人宣導其應遵守之義務，避免任何因資訊不對稱而獲利之行為。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(一) 本公司已訂定董事進修推行要點，公司董事經由電子化、多元化、人性化、彈性化之課程設計，發揮進修之實質效益。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會，並自願設置審計委員會。目前尚無設置其他各類功能性委員會之安排。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式並定期進行績效評估。 (四) 本公司定期評估簽證會計師獨立性。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已設立專責單位與協辦人員負責公司治理相關事務。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司已設立專責發言人，並於公司網站設立利害關係人專區，以妥適回應利害關係人相關之議題。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
六、公司是否委任專業股務代辦機構	V		本公司委託兆豐證券股份有限公司股務代	無重大差異，未

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
辦理股東會事務？			理部協助辦理股東會相關事務。	來將持續配合相關法令研議。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(一) 本公司已於公司網頁揭露投資人相關資訊，包含財務資訊與公司治理資訊。 (二) 本公司已架設英文網頁，以因應國際化潮流，並放置法人說明會過程於公司網頁。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		請參考公司網頁下公司治理專區 <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>(一) 評鑑結果 1：貴公司並未於議事錄揭露 1/3 以上董事(至少包含一席獨立董事)出席股東常會，不符合得分標準。(董事席次：8，出席董事席次：1。)</p> <p>改善情形：本公司於 105 年 6 月 7 日召開股東會，出席董事為 董事長 曹賜正先生、獨立董事李傳德先生、獨立董事黃美玲女士、獨立董事劉助先生，董事出席踴躍，足見董事會對公司治理之用心，至於未在議事錄上註明出席董事，僅文件作業未臻完善，將於下次股東會時改善。</p> <p>評鑑結果 2：貴公司之新任董事(監察人)許麗香，105 年進修時數未達 12 小時，不符合得分標準。</p> <p>改善情形：本公司新任董事許麗香女士，原任職為本公司監察人，於 105 年 6 月 6 日辭退監察人職務，並於 105 年 6 月 7 日由股東會選任為董事，鑒於上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，其董事、監察人之進修時數並非以職務做為劃分依據，而是以新任與續任為原則，意即許麗香女士原為本公司監察人，後續任為本公司董事，應符合進修要點所提及之續任要件，故此應無進修時數不足之情事。本公司所有董事將依上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點規範進修。</p> <p>(二) 綜合評鑑結果：本公司於第三屆公司治理評鑑結果為所有上櫃公司前 21%~35%，成績尚佳，將依據評鑑建議事項之重大性，陸續採行改善措施，以健全公司治理，保障股東權益。</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 公司薪資 委員會成 員家數	備註		
		具有商務、法務、會計或公司業務所需之工作經驗	具有商務、法務、財務、會計師或其他與公司業務相關之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8				
獨立董事	李傳德	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立董事	黃美玲	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	—
獨立董事	劉助	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	—

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十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、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。

## 2. 薪酬委員會職責

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

(1) 定期檢討本規程並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事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 104/6/25 成立第三屆薪資報酬委員會。

(2) 最近年度薪酬委員會開會 3 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
召集人	李傳德	3	0	100.00	-
委員	黃美玲	3	0	100.00	-
委員	劉助	3	0	100.00	-

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

(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，亦積極參與人文教育及慈善活動，於 2016 年獲教育部准予成立東碩公益信託教育基金，以慈善與文化為宗旨，推動教育事業，縮小城鄉差距，與公司成立之幸福小組共同打造由內至外的幸福企業。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
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定企業社會責任實務守則並揭露於網站上。</p> <p>(二) 本公司依照企業社會責任實務守則之規定辦理相關之內部宣導。</p> <p>(三) 本公司已訂定企業社會責任實務守則，指定董事長室兼職推動企業社會責任相關措施，並應定期向董事會報告。</p> <p>(四) 本公司依照企業社會責任實務守則，結合員工績效考核制度以落實推動社會責任各項措施。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V		<p>(一) 本公司工廠主要設置於大陸地區，皆符合當地相關環保法規，並致力於改善各項資源利用率，降低成本同時維護環境。</p> <p>(二) 本公司工廠主要設置於大陸地區，皆符合當地相關環保法規。</p> <p>(三) 本公司工廠主要設置於大陸地區，皆符合當地相關環保法規。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V		<p>(一) 本公司皆依照相關法規辦理，重視員工權益。</p> <p>(二) 本公司已訂定舉報及申訴管理辦法，提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道，並設有專人負責處理。</p> <p>(三) 本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。</p> <p>(四) 本公司依相關法規與內部管理辦法辦理，除了透過績效考核期間定期與員工互動外，並設置匿名意見箱，以確保員工可反映真正的想法。</p> <p>(五) 本公司依相關法規與內部管理辦法辦理。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。

項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？			(六) 本公司本業為代工，主要客戶為品牌廠商，無自有品牌，故未與消費者直接聯繫。而內部已訂定舉報及申訴管理辦法，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道。 (七) 本公司依相關法規與內部管理辦法辦理。 (八) 本公司依相關法規與內部管理辦法辦理，並符合EICC會員之客戶對供應商的要求 (EICC 為 Electronic Industry Citizenship Coalition，電子行業公民聯盟)。 (九) 本公司依相關法規與內部管理辦法辦理。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		(一) 本公司依相關法規與內部管理辦法辦理。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 請參考本公司網頁，東碩企業社會責任專區： <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a>				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無				

#### (六) 公司落實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」，並透過每週主管會議與每月公司月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。

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二	V		(一) 本公司依照誠信經營守則各項規定營運，以落實誠信經營。 (二) 本公司依照誠信經營守則各項規定營運，並已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道。 (三) 本公司依照誠信經營守則各項規定營運，並已於第七屆第七次董事會議通	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？			員工與外部利害關係人申訴機制與管道，藉以防範不誠信之商業行為。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(一)本公司供應商與客戶皆經由內部評估以確保往來對象之誠信。</p> <p>(二)本公司已於誠信經營作業程序及行為指南守則中指定董事長室為專責單位，並定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三)本公司已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道。</p> <p>(四)本公司已訂立會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核後檢送審計委員會核閱。</p> <p>(五)本公司於公司月會中定期宣導誠信經營相關資訊，並由董事長親自闡述公司經營理念。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一)本公司已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，並指定受理專責人員，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道。</p> <p>(二)本公司已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，並於辦法中闡明作業程序與相關保密機制。</p> <p>(三)依照舉報及申訴管理辦法辦理，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一)本公司已於公司網站上揭露誠信經營守則與舉報及申訴管理辦法。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
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：無重大差異。				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>請參考本公司網頁，公司治理專區 <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a></p>				

(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：本公司已訂定公司治理實務守則，放置於公司網頁(公司治理專區)，並上傳至股市觀測站「公司治理專區」以供查閱。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參考本公司網頁，公司治理專區 <http://www.goodway.com.tw>。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書

東碩資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：民國106年3月17日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 105 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規費暨相關規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 106 年 3 月 17 日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東碩資訊股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用



(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
105.03.15	<p>通過以下各案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂本公司章程部分條文。</li> <li>2.聘任張維杰先生為本集團財務長案。</li> <li>3.本公司代理發言人異動案。</li> <li>4.本公司104年度董監事酬勞案及員工酬勞案。</li> <li>5.本公司民國一〇四年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>6.通過本公司提升自行編製財務報告能力計畫書案。</li> <li>7.通過本公司一〇四年度自行檢查內部控制聲明書案。</li> <li>8.訂定本公司審計委員會組織規程。</li> <li>9.訂定本公司獨立董事之職責範疇規則。</li> <li>10.訂定本公司董事進修推行要點。</li> <li>11.訂定本公司公司治理實務守則。</li> <li>12.訂定本公司董事會績效評估辦法。</li> <li>13.訂定本公司企業社會責任實務守則。</li> <li>14.訂定本公司舉報及申訴管理辦法。</li> <li>15.修訂本公司董事選舉辦法部分條文。</li> <li>16.修訂本公司股東會議事規則部分條文。</li> <li>17.修訂本公司董事會議事規範部分條文。</li> <li>18.修訂本公司薪酬委員會組織規程部分條文。</li> <li>19.修訂本公司道德行為準則部分條文。</li> <li>20.修訂本公司取得或處份資產處理程序部分條文。</li> <li>21.修訂本公司資金貸與他人作業程序部分條文。</li> <li>22.修訂本公司背書保證作業程序部分條文。</li> <li>23.修訂本公司集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法部分條文。</li> <li>24.修訂本公司對子公司監理控制程序部分條文。</li> <li>25.修訂本公司防範內線交易管理程序部分條文。</li> <li>26.修訂本公司內部重大資訊處理程序部分條文。</li> <li>27.修訂本公司誠信經營守則部分條文。</li> <li>28.修訂本公司誠信經營作業程序及行為指南守則部分條文。</li> <li>29.修訂本公司會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程部分條文。</li> <li>30.修訂本公司申請暫停及恢復交易作業程序部分條文。</li> <li>31.追認向兆豐國際商業銀行申請融資額度續約及遠期美元避險案。</li> <li>32.向永豐商業銀行申請融資額度及TMU金額交易額度續約案。</li> <li>33.向上海商業儲蓄銀行西湖分行申請融資額度及預購(售)遠匯額度續約案。</li> <li>34.向玉山銀行申請融資額度及衍生性金融商品交易額度續約案。</li> <li>35.董事增選案。</li> <li>36.解除新任董事競業禁止案。</li> <li>37.本公司民國一〇四年度盈餘分配案。</li> <li>38.提請討論召開一〇五年股東常會開會日期、地點及議案等。</li> <li>39.訂定受理持股1%以上之股東提案權相關作業事宜。</li> </ol>

會議日期	主要會議事項摘要
105.05.06	通過以下各案： 1.依本公司公司治理實務守則規定，評估聘任會計師之獨立性案。 2.擬向中國信託商業銀行申請融資額度續約案。
105.05.19	通過以下各案： 1.本公司105年度第1次買回股份轉讓員工案。
105.07.11	通過以下各案： 1.由薪酬會提，擬提本公司經理人105年度調薪案。 2.盈餘配發現金股利案。 3.擬提委任本公司審計委員會委員。
105.08.05	無通過事項。
105.10.19	通過以下各案： 1.審計委員會提，本公司一〇五年度國內第一次私募無擔保可轉換公司債案。 2.提請討論召開一〇五年股東臨時會開會日期、地點及議案。
105.11.07	通過以下各案： 1.兆豐國際商業銀行申請融資額度續約及遠期美元避險案。 2.審計委員會提，擬通過本公司民國一〇六年度內部稽核計劃。 3.審計委員會提，修改內部控制制度及內部稽核實施細則。 4.審計委員會提，擬通過本公司民國一〇六年度預算案
105.12.06	通過以下各案： 1.擬通過與應募人簽訂Subscription Agreement（下稱「認購合約」），並通過本公司一〇五年度國內第一次私募無擔保可轉換公司債案轉換辦法 2.由財務部提，訂定本公司一〇五年度國內第一次私募無擔保可轉換公司債之定價日與轉換價格。

## 2.股東會之重要決議：

東碩資訊股份有限公司一〇五年股東常會決議與執行情形如下：

會議日期	主要會議事項摘要	執行情形
105.06.07	<p>一、討論事項一</p> <p>1. 修訂「公司章程」案</p> <p>二、報告事項</p> <p>1.104年度營業報告書。</p> <p>2.監察人審查104年度決算表冊報告。</p> <p>3.104年度董監事酬勞案及員工酬勞案報告。</p> <p>4.本公司買回之庫藏股執行情形報告。</p> <p>5.本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債執行情形報告。</p> <p>6.修訂「道德行為準則」案</p> <p>7.修訂「誠信經營守則」案</p> <p>8.修訂「誠信經營作業程序及行為指南守則」案</p> <p>9.修訂「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」案</p> <p>三、承認事項</p> <p>1.承認104年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2.承認104年度盈餘分配案。</p> <p>四、討論事項二</p>	<p>1.本公司一〇五年股東常會決議事項已經股東會承認或決議通過，決議情形可參閱本公司會議紀錄或於公開資訊觀測站查詢。</p> <p>2.各決議事項已依股東會決議執行並追蹤進度。</p>

會議日期	主要會議事項摘要	執行情形
	1.修訂「董事選舉辦法」案。 2.修訂「股東會議事規則」案。 3.修訂「取得或處份資產處理程序」案。 4.修訂「資金貸與他人作業程序」案。 5.修訂「背書保證作業程序」案。 五、選舉事項 1. 增選董事案 六、其他議案 1. 解除新任董事競業禁止案	

東碩資訊股份有限公司一〇五年第一次股東臨時會決議與執行情形如下:

會議日期	主要會議事項摘要	執行情形
105.12.06	一、討論事項 1.本公司一〇五年度國內第一次私募無擔保可轉換公司債案，提請討論	1.本公司一〇五年股東臨時會決議事項已經股東臨時會決議通過，決議情形可參閱本公司會議紀錄或於公開資訊觀測站查詢。 2.決議事項已依股東臨時會決議執行並追蹤進度。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人或審計委員會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：無。

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	吳郁隆	王方瑜	105.1.1 ~ 105.12.31	審計/非審計
資誠聯合會計師事務所	郭宗銘	段士良	105.1.1 ~ 105.12.31	非審計
普華商務法律事務所	蔡朝安律師		105.11.14 ~ 105.12.06	非審計
資誠企業管理顧問股份有限公司	林瓊瀛 執行董事		105.8.25 ~ 105.12.20	非審計

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元				-
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元			3,332	-
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		4,000		7,332
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	吳郁隆、王方瑜	4,000	0	81	0	0	4,081	1051.1- 105.12.31	
資誠聯合會計師事務所	郭宗銘、段士良	0	0	0	0	1,460	1,460	1051.1- 105.12.31	105 年移轉訂價研究分析專案。
普華商務法律事務所	蔡朝安律師	0	0	0	0	401	401	105.11.14-105.12.06	私募可轉債諮詢服務
資誠企業管理顧問股份有限公司	林瓊瀛 執行董事	0	0	0	1,390	0	1,390	105.8.25-105.12.20	人力資源管理顧問服務

- (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：不適用。

五、更換會計師資訊：105年度無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：105年度無此情形。

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

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	105 年度		106 年度截至 4 月 15 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	曹賜正 <sup>(註1)</sup>	(4,000,000)	—	—	—
董事	許茲福 <sup>(註1)</sup>	(2,260,000)	—	—	—
董事	夏雪麗 <sup>(註1)</sup>	(1,980,000)	—	—	—
董事	廖萬意	—	—	—	—
董事	許麗香 <sup>(註2)</sup>	—	—	—	—
董事	李淑華 <sup>(註2)</sup>	—	—	—	—
獨立董事	李傳德	—	—	—	—
獨立董事	黃美玲	—	—	—	—
獨立董事	劉助	—	—	—	—
監察人	李貴明 <sup>(註2)</sup>	—	—	—	—
副總經理	張維杰	—	—	—	—
副總經理	林英豪	—	—	—	—
副總經理	劉繕源	—	—	—	—
副總經理	王守勇 <sup>(註3)</sup>	—	—	—	—
副總經理	詹文賢 <sup>(註4)</sup>	40,000	—	—	—
副總經理	許世楹 <sup>(註5)</sup>	—	—	—	—
資深協理	柯宗男 <sup>(註6)</sup>	—	—	—	—
協理	莊雅婷	—	—	—	—
協理	劉國雄	—	—	—	—
協理	曹可欣	—	—	—	—
協理	張文獻 <sup>(註7)</sup>	—	—	—	—
協理	徐志顯 <sup>(註8)</sup>	—	—	—	—
協理	劉昌德 <sup>(註9)</sup>	—	—	—	—
協理	陳仕衡 <sup>(註10)</sup>	—	—	—	—
協理	林國良 <sup>(註11)</sup>	—	—	—	—
協理	陳銘麟 <sup>(註12)</sup>	—	—	—	—
協理	黃祥龍 <sup>(註13)</sup>	—	—	—	—
經理	烏恩婷	—	—	—	—

註1：大股東因執行股權信託，使股數減少，請參考 八、持股比例占前十名之股東。

註2：原監察人李貴明、許麗香、李淑華等，於105年6月6日辭任，同年度股東常會(105年6月7日)，增選新任董事許麗香、李淑華。

註3：新任董事長室副總經理王守勇先生係於105年1月就任。

註4：原研發處資深協理詹文賢先生於105年11月晉升為研發處副總經理。

- 註5：前智聯網事業群資深副總許世楹先生因個人生涯規劃已於105年6月請辭。
- 註6：原產品行銷處協理柯宗男於105年11月晉升為產品行銷處資深協理。
- 註7：新任業務處協理張文獻先生係於105年4月就任。
- 註8：新任品保處協理徐志顯先生係於105年12月就任。
- 註9：新任智聯網研發處協理劉昌德先生係於106年2月就任。
- 註10：新任研發處協理陳任衡先生係於106年3月就任。
- 註11：前智聯網研發處協理林國良先生因個人生涯規劃已於105年1月請辭。
- 註12：前智聯網事業群協理陳銘麟先生因個人生涯規劃已於105年4月請辭。
- 註13：前品保處協理黃祥龍先生因個人生涯規劃已於105年10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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

截至106年4月15日 單位：仟股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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	7,123	13.63	3,525	6.75	—	—	夏雪麗	配偶	—
							許茲福	二親等親屬	
玉山商業銀行受託曹賜正信託財產專戶	4,000	7.65	—	—	—	—	—	—	—
許茲福	3,939	7.54	257	0.49	—	—	曹賜正	二親等親屬	—
							夏雪麗	二親等親屬	
夏雪麗	3,525	6.75	7,123	13.63	—	—	曹賜正	配偶	—
							許茲福	二親等親屬	
玉山商業銀行受託許茲福信託財產專戶	2,230	4.27	—	—	—	—	—	—	—
玉山商業銀行受託夏雪麗信託財產專戶	1,980	3.79	—	—	—	—	—	—	—

曹賜聰	947	1.81	—	—	—	—	曹賜正	二親等親屬	—
							夏雪麗	二親等親屬	
徐一民	846	1.62	—	—	—	—	—	—	—
李碧玲	685	1.31	—	—	—	—	—	—	—
亞碩投資有限公司	592	1.13	—	—	—	—	—	—	—
亞碩投資有限公司代表人： 曾玉雪	2	0.00	—	—	—	—	—	—	—

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：

105年12月31日 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.	2,176	100.00%	—	—	2,176	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	設立資本	無	—
90.03	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 45,000,000 元	無	註 1
91.01	10	10,300	103,000	10,300	103,000	現金增資 53,000,000 元	無	註 2
91.06	10	25,000	250,000	14,000	140,000	現金增資 22,580,000 元 盈餘轉增資 14,420,000 元	無	註 3
91.11	15	25,000	250,000	18,000	180,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 4
92.09	10	25,000	250,000	21,612	216,120	盈餘轉增資 36,120,000 元	無	註 5
93.03	10	26,800	268,000	24,112	241,120	現金增資 25,000,000 元	無	註 6
95.07	11.16	26,800	268,000	24,144	241,440	員工認股選擇權 320,000 元	無	註 7
95.10	10	34,600	346,000	26,309	263,098	盈餘轉增資 21,658,000 元	無	註 8
95.11	11.16	45,000	450,000	26,464	264,648	員工認股選擇權 1,550,000 元	無	註 9
96.01	10.20	45,000	450,000	26,484	264,848	員工認股選擇權 200,000 元	無	註 10
102.09	10	45,000	450,000	27,112	271,125	盈餘轉增資 5,296,960 元 員工紅利轉增資 3,000,000 元	無	註 11
103.07	10	45,000	450,000	32,535	325,350	盈餘轉增資 54,225,070 元	無	註 12
103.09	105	45,000	450,000	36,603	366,030	現金增資 40,680,000 元	無	註 13
104.08	10	45,000	450,000	37,623	376,237	可轉債換發新股 10,207,070 元	無	註 14
104.09	10	80,000	800,000	52,264	522,649	盈餘轉增資 146,412,170 元	無	註 15

- 註 1：90.03.27 經(90)中字第 09031923510 號函核准。  
 註 2：91.01.14 經授商字第 09101007610 號函核准。  
 註 3：91.06.26 經授商字第 09101224910 號函核准。  
 註 4：91.11.29 經授商字第 09101482380 號函核准。  
 註 5：92.09.15 經授中字第 09232662150 號函核准。  
 註 6：93.03.16 經授中字第 09331819450 號函核准。  
 註 7：95.07.28 經授中字第 09532569130 號函核准。  
 註 8：95.10.26 經授中字第 09533010300 號函核准。  
 註 9：95.11.02 經授中字第 09533071970 號函核准。  
 註 10：96.01.24 經授中字第 09631610200 號函核准。  
 註 11：102.09.17 北府經司字第 1025058009 號函核准。  
 註 12：103.07.08 北府經司字第 1035162496 號函核准。  
 註 13：103.09.01 北府經司字第 1035176608 號函核准。  
 註 14：104.08.06 新北府經司字第 1045169944 號函核准。  
 註 15：104.09.18 經濟部經授商字第 10401200000 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	未發行股份	合計	
記名式普通股	52,264,966	27,735,034	80,000,000	本公司流通在外股份為上櫃股票。

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。



## (二)股東結構

106年4月15日單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	庫藏股	合計
人 數	—	5	16	5,141	11	1	5,174
持有股數(股)	—	8,223,000	966,133	42,466,133	359,700	250,000	52,264,966
持股比例(%)	—	15.734%	1.848%	81.252%	0.689%	0.477%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股每股面額 10 元

106年4月15日單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	835	278,566	0.53%
1,000 至 5,000	3,379	7,021,674	13.43%
5,001 至 10,000	486	3,651,640	6.99%
10,001 至 15,000	163	2,055,213	3.93%
15,001 至 20,000	99	1,780,554	3.41%
20,001 至 30,000	80	1,993,647	3.81%
30,001 至 40,000	31	1,088,694	2.08%
40,001 至 50,000	28	1,269,282	2.43%
50,001 至 100,000	39	2,663,769	5.10%
100,001 至 200,000	17	2,237,679	4.28%
200,001 至 400,000	5	1,286,266	2.46%
400,001 至 600,000	3	1,659,170	3.17%
600,001 至 800,000	1	685,000	1.31%
800,001 至 1,000,000	2	1,794,070	3.43%
1,000,001 以上	6	22,799,742	43.64%
合 計	5,174	52,264,966	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

106年4月15日單位：人；股；%

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
曹賜正		7,123,981	13.63%
玉山商業銀行受託曹賜正信託財產專戶		4,000,000	7.65%
許茲福		3,939,928	7.54%
夏雪麗		3,525,833	6.75%
玉山商業銀行受託許茲福信託財產專戶		2,230,000	4.27%
玉山商業銀行受託夏雪麗信託財產專戶		1,980,000	3.79%
曹賜聰		947,360	1.81%
徐一民		846,710	1.62%
李碧玲		685,000	1.31%
亞碩投資有限公司		592,588	1.13%

(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	104年	105年 (註1)	當年度截至 106年3月31 日(註8)
每股市價 (註1)	最高		198.00	68.90	53.40
	最低		40.30	36.00	45.00
	平均		109.31	52.75	49.94
每股淨值 (註2)	分配前		28.16	28.89	28.10
	分配後		26.39	—	不適用
每股盈餘	加權平均股數		51,915	52,137	52,015
	每股盈餘(註3)		4.39	3.30	0.02
每股股利	現金股利		1.77850717	1.49(註2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	0(註2)	不適用
		資本公積配股	—	0(註2)	不適用
	累積未付股利(註4)		—	—	不適用
投資報酬 分析	本益比(註5)		11.69	14.76	不適用
	本利比(註6)		61.46	32.69	不適用
	現金股利殖利率(註7)		14.12	6.78	不適用

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註2：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3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司章程所訂之股利政策

- (1)為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，另員工酬勞應報告於股東會。員工酬勞發放時含本公司直接間接持股 50%以上之從屬公司員工。
- (2)本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
- 提繳稅捐。
  - 彌補虧損。
  - 提存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。
  - 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
- (3)本公司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二十六條可分配盈餘提撥股利分派，股東紅利應為累積可分配盈餘之 10%~100%，其中現金股利介於股東紅利總額之 10%~100%，股票股利介於股東紅利總額 0%~90%。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形：

股東現金股利：自民國一〇五年盈餘中提撥新台幣 77,502,299 元，每股配發 1.49 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	106 年度 (預估)
期初實收資本額(元)			522,649,660
105 年度配 股配息情形 (註 1)	每股現金股利(元)		1.49
	盈餘轉增資每股配股數(股)		-
	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		

項目		年度	106 年度 (預估)
	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(年平均本益比例數)		
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「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無公開民國一〇六年財務預測資訊，故無民國一〇六年度預估資料。

#### (八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請詳上述(六)。
2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票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：
  - (1) 本公司估列105年度盈餘分配，依公司章程所載分派條件作為估列之基礎。
  - (2) 董事會通過本年度擬議配發為員工酬勞以現金方式發放，並無以股票發放員工酬勞。
  - (3) 若實際配發金額與估列數有差異時，則列為實際配發年度之損益。
3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：
  - (1) 配發員工酬勞(含現金、股票)及董事、監察人酬勞金額：

本公司 105 年度之董監事酬勞及員工酬勞案業於 106 年 3 月 17 日董事會決議，擬分配如下：

    - A. 員工酬勞 17,003 仟元，全數以現金發放。
    - B. 董監酬勞 3,400 仟元。
  - (2) 擬議配發員工股票酬勞金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司經董事會決議之 105 年度董監事酬勞及員工酬勞案，不配發員工股票酬勞，故擬議配發員工股票酬勞金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例為 0%。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：3.30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：

(1)配發員工現金紅利新台幣20,196,164元，董事及監察人酬勞新台幣4,039,233元。

(2)議配發員工股票紅利新台幣0元。

(3)實際配發與決議配發無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	第 二 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	自 105 年 05 月 20 日 至 105 年 07 月 19 日
買 回 區 間 價 格	30 至 65 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 250,000 股
已 買 回 股 份 金 額	10,756,850
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	-
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	250,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.48%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)本公司發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債執行情形：

- 1.本公司為償還銀行借款及充實營運資金，發行國內第一次無擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會 104 年 1 月 22 日金管證發字第 1030052608 號函及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 104 年 3 月 3 日證櫃債字第 1040400086 號函核准在案。
- 2.可轉換公司債發行總額新台幣肆億元整，每張面額拾萬元，按票面金額十足發行，發行日為 104 年 3 月 5 日，自發行日起三年到期，票面利率 0%，發行時轉換價格為 135 元。
- 3.本案已按計畫於 104 年 3 月 5 日上櫃發行，且至民國 106 年 3 月 5 日屆滿二年，依據發行及轉換辦法第二十條規定，債權人可行使賣回權，

截至停止過戶基準計有 1,378 張可轉債申報轉換普通股、250 張可轉債行使賣回權，剩餘尚未轉換公司債總計面額為新台幣 237,200 仟元。

(二) 本公司發行中華民國境內第一次私募無擔保轉換公司債執行情形：

1. 本公司為維持穩健財務結構、充實營運資金等資金需求，發行國內第一次私募無擔保轉換公司債。
2. 私募可轉換公司債發行總額新台幣壹億玖仟萬元整，每張面額拾萬元，按票面金額十足發行，發行日為 105 年 12 月 22 日，自發行日起五年到期，票面利率 1%，發行時轉換價格為 45.6 元。
3. 本案之應募人為美商英特爾投資股份有限公司，係為本公司長期合作之策略性夥伴，將可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，提供經營管理技術、整合產品、加強財務成本管理及協助新產品線業務開發、通路拓展等以幫助本公司提升競爭優勢。
4. 本轉換公司債之款項繳納完成日為 105 年 12 月 12 日，本公司已按計畫全數用於充實營運資金使用。

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：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 | 電器及視聽電子產品製造業          |
| (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              |
| (15) | ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	105 年度	
	金額	比重 ( % )
擴充基座	2,478,652	76.41%
分享器	566,340	17.46%
其他	198,817	6.13%
合計	3,243,809	100.00%

##### 3. 目前之產品(服務)項目

本公司為電腦週邊連接產品(Connectivity)領域之專業製造商並致力於 USB、Thunderbolt、HDMI 等高速電腦週邊產品多年，向來以提供精良的產品品質及快速的市場研發反應能力著稱，達到最有效運用、節省空間、方便操作及降低使用成本等功效之資訊週邊產品皆為本公司所專注研發之產品；尤以擴充基座相關產品(Docking Station)更佔有市場領先地位，且市佔率持續擴大中。除此之外，本公司也積極朝向無線通訊領域及智能家居產業發展。

#### 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，更積極投入多項新高速介面技術及商品之發展，同時更著眼於家庭數位自動化產品（Home Automation）及雲端運算產品（Cloud Computing）之發展。

##### (1) USB Type C

USB Type C 為新世代最具革命性的創新規格，除了薄、小、正反插便利性，還包含數據(USB)、影音(DP)、充電(PD)三大功能，新筆電、平板電腦已相繼導入 USB Type C；顯示螢幕、新一代智慧型手機也開始積極採用 USB Type C 為標準介面。本公司長期與上游晶片廠商策略合作，具有產品研發設計經驗之優勢，更積極開發符合各種應用市場所需之擴充基座，如筆電之擴充多屏輸出擴充基座、手機之擴充基座、螢幕之擴充基座。

商務筆電需求的擴充基座一向是東碩的主力市場，東碩採用獨特 MST (Multiple Streaming Transportation)技術，讓擴充基座可以延伸至多個螢幕畫面，讓辦公室人員能夠使用更多且更大的畫面進行多工作業 (Multi-tasking)，增進工作效率。而針對一般消費性筆電，東碩也推出可攜帶型多功能擴充基座，讓苦無 I/O port 的使用者得以擴充更多介面。

2015 年，Windows 10 作業系統推出 Windows Phone 智慧型手機時，東碩即已率先推出 Windows Continuum 功能的擴充基座，接上螢幕、鍵盤、滑鼠，即可以將手機變成一台電腦桌機使用。今年隨著手機 AP 晶片的效能及整合度提高，高階手機開始具備多工 (Multi-Tasking) 功能，Android 陣營之手機也勢必導入此 Continuum 功能，進軍商務市場應用，東碩也將推出適合 Android 系統的手機擴充基座。

電腦螢幕擴充基座類型，東碩 Monitor 擴充基座採用工業標準 VESA Mount 技術，將擴充基座固定於螢幕後方，使桌面更為乾淨，連線更加簡捷便利。擴充基座的應用情境不再侷限在電腦或手機，也可直接嵌入在螢幕端。許多系統整合業者也開始構思著手客製化辦公傢俱，讓連接(connectivity)更為便利，達到”無線化”(看不到連接線)的辦公環境。

##### (2) USB3.1 Gen2

USB3.1 Gen1 為等同 USB3.0 的 5Gbps 傳輸頻寬，而新一代 Gen2 頻寬提高到 10Gbps。東碩在高速傳輸裝置已有 Thunderbolt 1 的 10Gbps 經驗，Thunderbolt 2 的 20Gbps，及 Thunderbolt 3 的 40Gbps。現今 USB3.1 Gen2 的裝置尚未普及，有鑒於未來 Gen2 高速裝置將應用在儲存設備為主，東碩在 Gen2 整合端研發方向將著力在週邊擴充應用市場，持續開



發一系列擴充基座(Storage Dock)。

### (3) Thunderbolt 3

Thunderbolt 第三代頻寬可以達到 40Gbps，為 Intel 強力主導之 PC 匯流排介面。自從 2015 年下半年起，已被逐漸廣泛導入到高端商務筆電機種及電競筆電(Gaming NB)，加上 2016 年 9 月 Apple 推出新一代 Macbook Pro 13”及 15”也是全面採用 Thunderbolt 3，更加確認 Intel Thunderbolt 3 已同時橫跨 Windows 與 Macbook 兩大平台，在筆電滲透率逐年提高。東碩為 Intel 長期合作夥伴，在 Thunderbolt 各代的應用商品開發上，除了擴充基座外，亦有相關高速影音訊號轉換器、高速乙太網路(10Gbps Ethernet)、全頻寬分享器等等。

### (4) WiGig

WiGig 為高頻 60GHz 頻段之無線規格，具備 7Gbps 傳輸頻寬，可用來傳送無壓縮無延遲之影音內容及大量數據資料。東碩在去年中推出一款市面上獨一無二的 Hybrid Dock，同時整合 WiGig、Type C 與充電功能，不僅可滿足對 WiGig 無線擴充基座的需求，也可同時滿足 USB Type C 筆電的需求，更能做到有線與無線之間的自動切換，提供使用者更全面的使用體驗。今年 CES 2017 更推出 Thunderbolt 3 與 WiGig 之 Hybrid Dock，奠定了東碩在高頻高速技術的領先地位。WiGig 支持 WSE(WiGig Serial Extension)及 WDE(WiGig Display Extension)；除了應用於無線擴充基座外，亦是無線 VR/AR 的最佳解決方案。2017 年東碩將著力在無線 VR 頭盔(VR HMD)的相關週邊產品應用。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

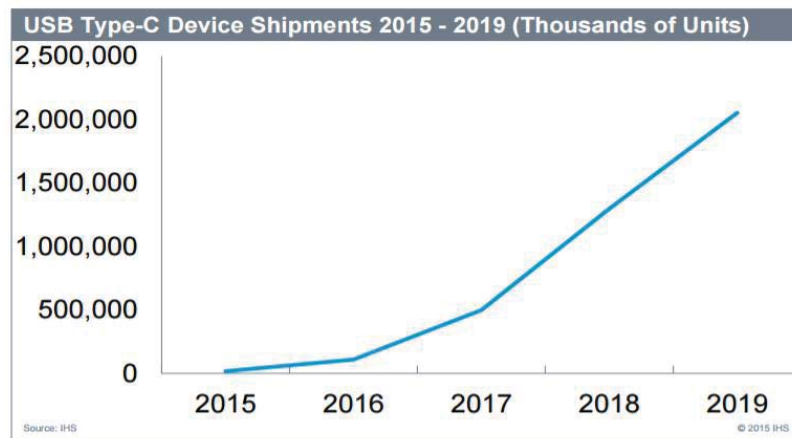
USB 為資訊週邊產品中應用最廣的產品之一，也是迄今最成功的介面，被廣泛採用在 PC、PC 週邊設備、消費性電子裝置、通訊與車用裝置中。產品特性有熱插拔、即插即用、可充電性等，這些功能讓使用者更加方便。

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，各規格的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 5Gbps，隨著技術的不斷演進，2015 年下半年起，USB 介面已全面放棄其傳統使用的端子，進而發展出正反插皆適宜的全新端子，大大的增加了插拔的便利性。除此之外，隨著 USB3.1 Type C 的發展，USB 已從單一訊號的介面演變成多重訊號整合的介面，此項變革實是大大增強 USB 的功能性，進而使得 Apple 以及 Intel Thunderbolt 均紛紛放棄其原先所使用的專用端子，而一律改採 USB Type C 作為主要的傳輸端子，由此可見 USB 對

整體 IT 產業的影響。

USB 在消費性電子產品應用方面，隨著 Display Port 訊號的加入，徹底解決了以往 USB 只能傳訊號及充電的限制，甚至更可達到免安裝驅動程式即可直接做影像傳輸的功能，不僅可擴大其應用的領域，更可為消費者帶來極大的便利。在供電方面，USB-C 端子更可提升到 5V/3A (15W) 的供電能力，遠高於以往傳統 USB3.0 時代僅能提供到 5V/0.9A (4.5W) 的供電能力，這一規格上的突破，大大的擴展了 USB 在充電的應用領域，從手機或平板電腦進而到可支援更高電流需求的週邊設備。在供電應用方面，則以最新的 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。Type C USB 3.1 規格的誕生，更將 USB 的傳輸及擴充的能力推升到另一個境界，也因此，隨 USB3.1 Type C 的逐漸成熟，其所蘊釀的商機實在是不容小覷。

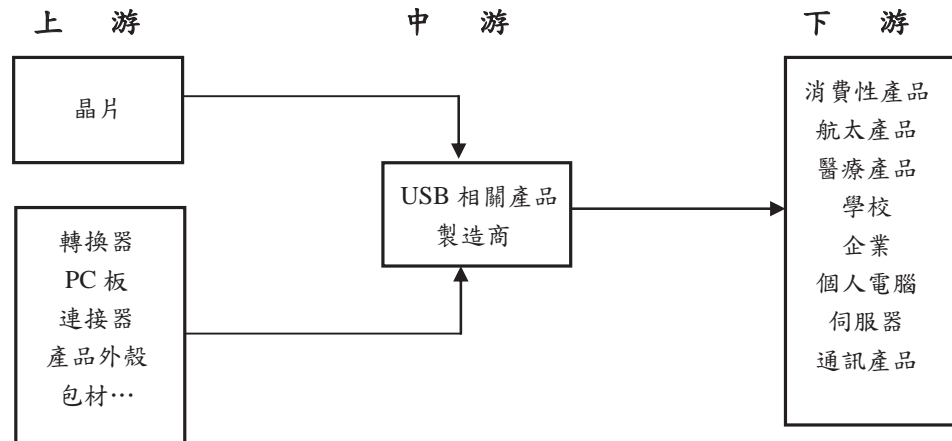
除此之外，手機、平板電腦以及傳統筆電均逐漸統一採用 USB Type-C 端子的情況下，將可輕易透過一條 cable 串接不同的平台，整合使用者在不同裝置下一樣的應用環境，不論是商務型需求或是一般消費型需求，都能有更全面的使用體驗。由下圖對 USB3.1 Type C 的預估銷售量成長曲線，可預見其背後所蘊藏的龐大商機。



Source: IHS

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司營業項目包含產品研發設計、生產製造、銷售行銷。主要商品為 USB 相關產品，包括電腦 I/O 介面轉換裝置、影音擴充裝置、及多功能整合型擴充基座。產品設計主要依據客戶及市場需求，整合相關功能元器件，自行開發硬體、韌體、軟體；屬產業鏈之中游產業。產業關聯圖如下所示：



## 3. 產品之各種發展趨勢

USB 的發展趨勢，自 1996 年間所推出的 USB1.0 開始，至 2016 年，已自最初的 1.5Mbps 發展到 USB3.1 Gen 2 的 10Gbps，其輸出的功能自最早期僅做單純的 Data 訊號處理，乃至於後續的 Data 加上充電的功能，至最新 USB3.1 Type-C 的介面，除了保留原先的訊號與充電的功能外，更納入了影音等複合式訊號。如此一來，的確大大擴充 USB 應用。以筆電的發展來看，輕薄及省電的趨勢已是一個不可逆的現象，以一個 I/O port 取代多個 I/O port 以符合輕薄及省電的需求，勢在必行。因此，以複合式訊號為主的介面如 USB3.1 Type-C 及 Tunderbolt 等勢必成為新型筆記型電腦的新寵兒。也正因新推出筆記型電腦的 I/O port 大量減少的情況下，週邊擴充產品的需求量大增加是可被預期的。另外，由於 Type-C 規格的定案和推出，更是一突破性發展，此項新規格，未來明顯將大幅改變 USB 的應用，除了讓使用者可以感受到插頭正反插皆可操作的便利性外，利用 Type-C 介面還可提供大瓦數的收電和供電及容許 DP 訊號的輸出，此項變革使得無論是 Apple 的 MacBook 甚至是 Thunderbolt 3 均放棄其原先所使用的專屬端子進而紛紛改採 USB Type-C 端子。

其次是超清解析度之畫素的需求增加，也牽動到週邊產品的發展趨勢。依據 IHS 調研機構的調查報告，由於消費者已認知到高畫素螢幕可以提供更好，更直觀的視覺體驗，而 UHD 面板正可以適用於高畫質

4K、寬視角(wide viewing angle)、高動態範圍 HDR (High Dynamic Range) 電視，或其它具有高解析度性能的大螢幕顯示螢幕，因此市場需求快速成長。

IHS 表示，市場對 UHD 電視需求的增加，也導致了 UHD 電視與全 FHD 電視價格差距的縮小。今年起，因 4K 面板價格大幅的修正，用於商用的 4K Monitor 的需求量也隨之而快速成長，基於此項趨勢的發展下，無論是支援 4K 解析度的 Adapter 或擴充基座在未來的潛在商機是絕對可以預期的。

筆電的螢幕顯示架構，從 2013 年起已改採用 DP(Display Port)訊號，自 DP1.1 發展到現在的 DP1.2 已臻成熟，DP1.2 可以輸出 4K 解析度畫面。VESA 協會亦正式宣布 DP1.4 規格，將在下一代 2018 年筆電導入，DP1.4 可以大幅提高輸出畫質，在同樣通道上(Lane)具備 5K 及 8K 的超高解析度輸出。

對此，本公司已經領先市場，此項變革深信屆時將引領市場在 new 的高速介面與高畫質時代中，將公司的業績推向另一個高峯。

#### 4. 競爭情形

本公司深耕 USB 電腦週邊產品多年，向來以提供精良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。

本公司除了擁有優於同業的研發能力及生產技術外，更有優良的產品整合開發能力及快速的精美產品設計能力，透過廣大的行銷通路及完整的產品組合，搭配正確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。

隨著 USB Type C 時代的來臨，技術門檻將大幅的提升，10G 的高頻在技術上更加困難，因應商用筆電在功能與速度的要求下，I/O 介面不斷的朝更高速發展，如 USB3.1 Type C 的 10Gbps、HDMI 2.0 的 18Gbps、Thunderbolt 3 的 40Gbps 等都一再顯示市場對高速介面的需求。高速訊號帶來的高頻抗干擾及高溫問題將使得設計更為複雜，這也意味著週邊商品的技術門檻越來越高，特別是擴充基座需由多個高速訊號整合而成，這在產品開發的難度上已遠遠超越以往的產品。對於高速介面的需求，東碩已提早佈局相關技術研發，並能充份掌握其設計要領，相對其他同業，東碩擁有相當程度的競爭優勢。

(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105年12月31日止	133,904	3,243,809	4%
截至106年 3月31日止	32,056	695,516	5%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司為因應產業技術提升以及強化研發實力，在過去一年仍持續不斷的招募優秀研發人員以擴增研發團隊以及添購新技術所需的儀器設備強化新技術，並積極與各上游晶片廠商技術合作，參與國內外各項重要技術研討會等。期許持續培育內部研發人才、強化核心技術、深耕產業新科技、加強產業合作。東碩深耕USB電腦週邊產品多年，去年更策略性地與國際科技大廠Intel建立策略合作關係，對公司技術發展的前瞻性與領導性有更顯著地幫助。未來將持續提供客戶新產品新技術並以嚴謹的產品品質以及快速的市場反應力服務客戶。產品技術將著重於USB Type-C擴充基座、USB影像轉換器、無線擴充基座、Intel Thunderbolt 3擴充基座、IoT智慧家庭整合方案、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.行銷策略

- (A)運用領先掌握新技術的專業及優勢，主動定期或不定期向主要客戶提案，爭取開案的時效，幫助客戶取得商機。
- (B)運用公司目前完整性系列產品及提供完善之售後服務，爭取更多國際大廠訂單，提升市場占有率。
- (C)積極與主要客戶建立行銷策略聯盟或合作關係，充份掌握市場訊息，以因應客戶多樣化與即時性的產品需求。
- (D)加強企業之整體形象及知名度的建立，從產品型錄、公司簡介、品質認證等活動，提高公司知名度，進而取得市場行銷之利基。

B.研發策略

- (A)落實新技術 USB Type C、Thunderbolt 3、HDMI 2.0、WiGig、無線通訊等研發及物聯網技術應用，以期技術領先同業。
- (B)配合品牌系統客戶及系統平台整合的需求，提供創新且具競爭力之產品。
- (C)持續協助工廠改善製程、降低成本，提供優質良好之產品。
- (D)積極與國內外研究機構及高科技公司技術合作交流，以洞悉最新市場脈動，並掌握最新技術策略。
- (E)積極參與各協會論壇及晶片廠商新技術發表會，以了解新技術規格趨勢及上游晶片動態。

(F)積極參與各協會插拔大會，先期解決系統週邊相容性問題。

C.生產策略

(A)機動靈活化生產，快速反應客戶需求。

(B)工程化生產，快速彈性換線，滿足客戶多品名快速出貨的要求。

(C)強化 Pull System 生產模式，以期能縮短交期，降低 WIP。

D.財務策略

以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用最佳化的目標。

E.管理策略

推動台灣、大陸及美國子公司全面資訊連結化，以提升經營效率。

(2)長期計畫

A.行銷策略

(A)以本公司產品多樣化及規格齊全之競爭優勢，整合通路商體系，建立品牌行銷，提高國際知名度。

(B)積極開發海外地區 Docking/Adapter 及物聯網應用市場，擴大市場占有率。

(C)與國際大廠建立長期策略聯盟關係，擴展全球化行銷領域。

B.研發策略

(A)持續新技術開發及申請專利以保護研發成果。

(B)掌握關鍵技術持續研發投資，建置研發核心技術與競爭優勢。

(C)以制度化健全產品開發流程，落實設計品質管控，提供高品質低成本之產品優勢。

(D)與上游晶片廠策略聯盟，共同開發產品設計，以取得最新技術支援及設計經驗，搶得市場先機。

(E)發展內部技術論壇，以創新、創意之思維營造研發環境，持續精進公司之研發能力。

(F)著重使用者經驗並從產品運用面累積產品知識，優化產品設計，讓產品更貼近市場及使用情境。

C.生產策略

以降低人力成本、縮短交期、品質保證為主軸，建立生產模式上的競爭優勢：

(A)生產管理在地化與科學化，深耕當地人力市場，降低人員離職與流動率。

(B)自動化生產，除可提升產品信賴度外，更可以降低作業員人數，改變生產人力結構與人力成本結構，進而富裕員工生活水平，關於自動化生產又可分以下幾點說明：

a.所有製程自動化，除可提高良率、降低成本外，主要可避免對作業員熟練度的依賴，達到人員穩定，快速交貨。

b.所有測試製程自動化，保證百分之百良品出貨。

(C)整合與輔導供應商導入TPS，實現JIT、成本降低、縮短交期、品質保證，強化成為本公司長期合作夥伴。

D.財務策略

充份利用資本市場多樣化的籌資管道及理財工具，建構穩健的財務結構。

E.管理策略

加強財務、銷售、生產、採購等系統整合，提供經營分析、決策支援、資訊分享等智慧化管理系統，以建立公司內靈活有效之管理制度。

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		105年度	
		銷售金額	占營收比重
內銷		387	0.01%
外銷	美洲地區	1,976,057	60.92%
	亞洲地區	965,160	29.75%
	歐洲地區	299,351	9.23%
	其他	2,854	0.09%
	小計	3,243,422	99.99%
合計		3,243,809	100.00

2.市場占有率

本公司經營電腦週邊設備已達三十餘年，在業界中評價極高。且本公司之產品除於歐、美之大型電腦通路及賣場銷售外，亦同時直接與國際知名電腦大廠共同開發，量身訂做。依資料顯示，本公司主力產品擴充基座的全球市佔率約50%以上。

繼USB3.0之後，USB協會推出USB3.1 Type C，其USB3.1可承載頻寬增加到10Gbps，新增Alternate mode的DP信號通道，加上充電規格，使得擴充基座效能更加的強大，應用也更廣。不論是筆電，含Google、Apple、Windows皆全面採用，連手機也正式大量採用USB Type C；此跨平台的市場趨勢，有助於提升東碩擴充基座的市場版圖，從既有商用筆電，到消費型筆電，擴增到手機市場。

此外，Intel於2015年下半年推出Thunderbolt 3的40Gbps高速介面，除了Windows平台已廣泛採用外，2016年9月新款Macbook Pro亦全數導入，此舉將有助於加速Thunderbolt 3在商用筆電機種的滲透率成長，相對也有利於擴充基座的發展。由於東碩是此介面的技術

領先者，並且早已成為 Intel 的推薦 ODM 廠商，在 Thunderbolt Docking 的整體市佔率更可達 80% 以上。

東碩不僅在 USB3.0、USB3.1 Type C、Thunderbolt 3 的擴充基座已佔有一席之地，在無線的擴充基座更有所突破。結合 USB Type C 及 Thunderbolt 的發展趨勢，東碩已與 Intel 合作開發一款市面上獨一無二的 Hybrid Dock，並已上市。此項產品同時整合 WiGig、Type C 與充電的特色，不僅可滿足對 WiGig 無線擴充基座的需求，也可同時滿足 USB Type C 端子筆電的需求，更能做到有線與無線之間的自動切換，提供使用者更全面的使用體驗。屆時，除了在整體擴充基座的市佔率將大幅的提升外，更重要的是隨着此項產品的上市後，更可確立了東碩在無線擴充基座的絕對優勢。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

因為 USB Type C 的技術規格導入，筆電設計得以更為輕薄，2017 年 Intel 第 7 代 Core 處理器系列全面上陣。

從筆電發展的趨勢與諸多統計數據來看，商用筆電的市佔率與銷售量已超越消費型筆電，這也意謂著本公司一直以來所着重發展的商用型擴充基座的滲透率將會有更大的成長空間。事實上，擴充基座所扮演的角色已不僅僅是 I/O 介面的擴充，隨着 USB Type C 介面與 Thunderbolt 3 導入充電的規格，擴充基座已逐漸從 I/O 介面的擴充功能發展成一個電源分配中心的必備週邊產品，由各知名筆電廠商積極推出擴充基座以搭配新上市的商用筆電看來，足見其重要性與趨勢。

隨着採用 Type C 的手機趨勢成長，除 Microsoft 於 2015 年 Windows 10 手機宣導 Continuum 功能，將手機變成一台電腦桌機，讓企業用戶、商務人士可以使用筆電與手機無縫的跨平台資料共用、交換、編輯；而近期新一代 Android 手機陣營也推出類 Continuum 功能。東碩在 2015 年推出 Windows Continuum Dock 的擴充基座之後，今年隨着 Android 手機內建 Type C 普及、與新增 Continuum 功能的趨勢，更可為東碩開闢另一個市場與商機。

### 4. 競爭利基

#### A. 具備產品研發技術開發能力

本公司成立迄今非常重視研發及創新，研發能力獲得國際大廠的肯定，除研發團隊於業界均有多年豐富經驗外，本公司持續與上、下游廠商保持良好互動，迅速了解產業趨勢脈動、掌握技術先機，並以快速的市場研發反應力著稱。本公司並落實以客戶為導向之經營理念，客製化服務由產品之量身訂做，延伸至研發設計、生產製程之量身訂做，提升客戶對本公司之倚賴程度及穩定性。本公司未來將以高整合性及高速度為產品研發方向，除結合產品輕薄短小發



展趨勢的需求，更不斷提升產品效能與市場發展方向緊密結合，充分掌握市場脈動，因應客戶之需求，以提升公司之競爭優勢。

B.具備模具製作能力及產品開發量測認證所需的高端設備實驗室

本公司除了擁有高端輔助設計的研發設備及工具外，亦建構了各項技術相關的實驗室與高端設備：

- (A)CNC 的模具製作機具以及模型製作實驗室
- (B)產品安規認證實驗室(EMI 733 Chamber 及 ESD 實驗室)
- (C)USB、HDMI、DP 等訊號量測實驗室
- (D)熱流模型分析模擬軟體工具
- (E)Type-C 功能規範驗證實驗室
- (F)Thunderbolt 訊號驗證實驗室
- (G)RF 高頻頻寬偵測與效率量測實驗室
- (H)恆溫恆濕環境驗證實驗室

C.具豐沛的產能規模，生產制度完善，產品品質穩定

本公司於大陸之東莞及昆山設有生產基地，持續拓增生產產能，擁有豐沛的產能規模、具規模經濟效益的生產能力及靈活的產能調配彈性，此規模經濟及產能調配彈性使新進競爭者進入相同生產領域之困難度相對提高，且豐沛的產能亦成為本公司在取得國際品牌大廠代工訂單時的重要競爭優勢。

此外，本公司生產制度完善，並致力於優化設計生產流程、簡化製程，以提高產品品質，並有效控制生產成本，使產品價格具市場競爭力，深獲客戶之信賴，故能維持長期穩定之供應關係。

無論從公司規模、生產技術及接單能力而言，本公司與同業間及市場地位上具有良好之競爭力。

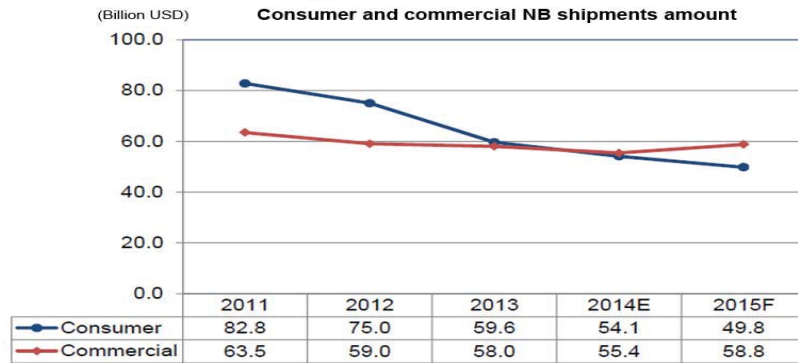
5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A.有利因素

(A)商用型筆電市場需求量已超越消費型筆電市場

依據拓僕(Topology) 的調查數據，雖然全球整體筆電市場略顯成長趨緩，甚至於略為衰退的趨勢，然而自 2015 年第四季開始，商用型筆電的銷售量已實質超越消費型筆電的銷售量。基於此一市場板塊的移動，預計將帶動整體擴充基座需求的增加。

### Shipments amount of commercial higher than consumer NB



Source: Topology

#### (B) 商用型筆電輕與薄的設計趨勢

基於消費者對商用型筆電高度行動化(Mobility)的需求，商用型筆電的輕薄設計風格已然形成趨勢。在這股趨勢的驅使下，機身自然不能承載過多接口，越來越多的 I/O port 必須自筆電上移除，以達到輕與薄的設計需求。也因此，勢必將帶動電腦週邊擴充商品需求量的大幅增長。本公司為 USB 電腦週邊產業，特別是主力產品擴充基座未來仍具極其龐大的成長空間。

#### (C) 複合式高速介面普及率的提昇

隨著商用型筆電在輕與薄的設計需求，已越來越多單一訊號功能的接口自筆電中移除，複合式訊號的接口將大量的取而代之，此項演變確實帶來發展週邊商品極大的利多，尤其是擴充基座的設計，更可以較簡易的方式，將複合式的訊號透過擴充基座分解出不同訊號，如 USB、影音及網路等接口。也因為筆電上所提供的複合式訊號的接口，進而導致消費者對於週邊擴充產品，特別是擴充基座需求急速的增加。

其次是商用型筆電在規格、功能以及對資料處理的速度上的要求越來越高，這些需求無疑使得研發產品的門檻相較於以往的產品在難度上高出許多。這對公司多年致力於高速訊號的研發所累積的經驗以及成果上來看，相較於其他同業確實取得較大的領先優勢，這對公司發展的遠景來看確實提供了一個極其有利的因素。

#### (D) BYOD (Bring Your Own Device) 應用情境的逐漸成熟

BYOD 應用的情境已蘊釀了一段時間，由於 Windows 10 作業系統推出 Continuum (手機畫面延伸) 的功能，並在商用市場深獲好評，Android 手機也順勢推出類似 Continuum 功能，未來將推出可以在桌面模式下開啟微軟 (Microsoft) 的 Office 應

用程式，在商用領域的滲透率可望逐步提高。此契機使得擴充基座逐漸從電腦的應用進入商用手機的應用領域。此項發展更可為擴充基座帶來龐大的新市場以及值得期待的商機。

## B.不利因素及因應對策

### (A)同業競爭者增多導致產品價格競爭激烈

隨着商用筆電的快速發展帶動週邊商品的需求增加，使得投入競爭業者亦逐漸增加，同業競爭日益激烈，導致產品價格壓力增加。

因應對策：研發新技術及新製程使用之可能性，持續投入新產品之研發，持續投資生產與研發設備以提升生產的技術與效能，以提高生產良率及降低生產成本。同時，持續投資更高規格的研發設備，擴大更高性能及功率產品的研發，持續保持產品競爭力以及領先同業的優勢。

### (B)產品複雜度高導致開發成本加高

I/O 新技術規格向上提升，技術難度日益加高。接口已自單一訊號接口演進到複合式訊號接口；匯流排傳輸速度由 USB3.0 的 5Gbps 演進到 10Gbps，甚至是 Thunderbolt 3 的 40Gbps；影像畫質解析度亦由 1080p 提高到 4K，甚至是 5K。如此眾多高速訊號整合，導致整體系統的複雜度提高，設計難度相對提高許多。如此，勢必造成設計的材料、人力以及時間成本的大幅提高進而影響新產品的上市時效以及在成本上的壓力。

因應對策：累積既有嫻熟的經驗，將各功能區塊採用模組化的設計方式，將來自不同供應商等效的晶片設計成多個設計模組。如此，不但可以在晶片的選擇上更為靈活，更可以從中取得更好的價格支持並加速新案的開發，縮短整個研發時程進而加速新產品上市的時間。

### (C)中國大陸勞動之工資成本居高不下

大陸近幾年來各省勞動部門為維護勞工權益紛紛調漲工資，再加上大陸內地經濟發展快速，每年經濟成長率均快速成長，致使大陸勞工成本居高不下，致企業營運成本日趨增加。

因應對策：因中國大陸實施勞動合同法，使子公司之勞工成本上揚，但透過不斷開發自動化生產技術及設備，逐步取代部份人力作業，以降低勞工人力之僱用，進而降低生產成本。

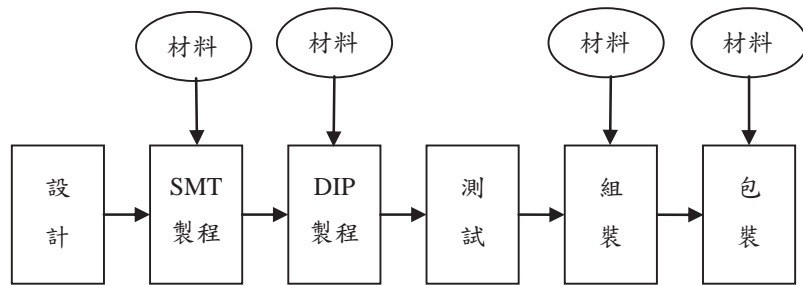
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途及功能
擴充基座	主要的用途及功能係使用一條纜線，即可延伸或擴充主機既有(或沒有)的延伸連接埠，如將網路連接埠、數據連接埠、USB 介面、DP/DVI/HDMI 雙(多)顯示器、立體聲/麥克風複合式連接埠、銅纜鎖插槽、及電源整流器等功能彙整於同一台機器設備上。 新充電功能的導入使得擴充基座可兼具電源供應，對主機充電。
訊號轉換器	(1)可由一個 USB 訊號轉換成另一種影音輸出訊號 (2)可由一種影音訊號轉換成另一種影音輸出訊號 (3)可切換類比與數位訊號 (4)可提供一組影音訊號轉換成多組的影音訊號
分享器	USB 相關週邊應用產品，主要用途及功能如下： (1)足以應付大量數據及資料交換之需求。 (2)具有即插即用的功能。 (3)對中小型企業及個人提供一機多控的 PC 環境。

2.主要產品之產製過程

本公司擴充基座及分享器之主要產製過程如下：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	來源	供應情況
IC 晶片	D 公司	良好
	V 公司	良好
	W 公司	良好
	A 公司	良好
	A 電子	良好

註：本公司與進貨廠商簽訂保密協定，故以代號表達。

#### (四)主要進銷貨客戶名單

##### 1.最近二年度主要供應商情形

單位：新台幣仟元

排名	104 年度				105 年度			
	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
1	甲公司	305,720	15.72%	無	甲公司	391,451	14.81%	無
2	其他	1,638,535	84.28%	無	其他	2,250,932	85.19%	無
	進貨淨額	1,944,255	100.00%	—	進貨淨額	2,642,383	100.00%	—

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

##### 主要進貨對象變動情形之分析及說明：

本公司最近二年度(104 及 105 年度)主要進貨廠商為甲公司，104 年度甲公司進貨淨額佔本公司當年度進貨淨額 15.72%，105 年度則為 14.81%，其變化及交易模式尚屬正常。

##### 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	104 年				105 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	A 公司	865,687	29.79%	無	C 公司	786,390	24.24%	無
2	C 公司	375,229	12.91%	無	A 公司	709,184	21.86%	無
3	E 公司	226,310	7.79%	無	F 公司	236,949	7.31%	無
	其他	1,438,762	49.51%		其他	1,511,286	46.59%	
	合計	2,905,988	100.00%		合計	3,243,809	100.00%	

註：本公司與銷貨客戶簽訂保密協定，故以代號表達。

##### 變化原因說明：

本公司擴充基座及分享器主要應用於資訊產品，故資訊產品終端應用之電腦大廠為本公司主要客戶群，104年度知名電腦製造大廠A公司、C公司與E公司為本公司主要銷貨客戶，分別佔本公司年度營收淨額29.90%、12.91%及7.79%；105年度受全球整體景氣影響，當年度主要銷貨客戶為C公司、A公司及F公司，分別佔本公司年度營收淨額24.24%、21.86%及7.31%。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	104 年度			105 年度			
		產能	產量	產值	產能	產量	產值	
擴充基座	5,875		1,018	2,592,206	4,616	1,289	2,193,626	
分享器			3,131	984,236			2,135	686,402
其他			372	108,935			129	101,833
合計	5,875	4,522	3,685,377	4,616	3,553	2,981,861		

註：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
擴充基座		0	0	938	1,868,208	0	0	1,231	2,491,259
分享器		2	472	3,131	946,251	1	126	1,879	569,094
其他		0	0	486	91,057	1	261	13,464	183,069
合計		2	472	4,555	2,905,516	2	387	16,574	3,243,422

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

106 年 4 月 30 日

年度		104 年度	105 年度	106 年度至 4/30
員工人數	管銷	170	169	170
	研發	87	63	67
	工務	163	188	188
	直接	537	459	442
	合計	957	879	847
學歷分佈	碩士(含)以上	45	52	52
	大專(含)以上	391	212	204
	高中(含)以下	521	615	591
	合計	957	879	847
平均服務年資		2.34	3.13	3.32
平均年歲		30.40	32.47	33.19

註：未含臨時工、學生工及派遣工。

## 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，故本公司並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、員工進修、訓練狀況

本公司自成立以來，基於勞資共存共榮之認知，積極促進勞資和諧；並重視員工之福利與健康，協助員工個人在工作及生活上，與公司共同成長。員工是企業的主體，唯有快樂滿足的員工才能創造良好的工作效率與滿意的客戶，進而造就幸福優秀的企業。透過以下福利事項，我們致力於提供員工舒適的工作環境與氛圍：

(1) 獎金/禮品類

A. 年終獎金 B. 員工分紅 C. 三節獎金 D. 勞動節獎金  
E. 生日禮金 F. 父/母親節禮品

(2) 保險類

A. 勞保 B. 健保 C. 團保

(3) 休閒類

A. 國內旅遊 B. 國外旅遊補助 C. 部門聚餐  
D. 慶生會 E. 家庭日 F. 社團活動

(4) 制度類

A. 伙食費 B. 完整的教育訓練  
C. 誤餐費 D. 順暢的升遷管道

(5) 設施類

A. 圖書區 B. 哺乳室 C. 免費咖啡機 D. 藝文走廊

(6) 請/休假制度

A. 週休二日 B. 特休假 C. 生理假 D. 產檢假  
E. 陪產假 F. 家庭照顧假 G. 生日假 H. 公益假

(7) 補助類

A. 結婚禮金 B. 生育津貼 C. 員工進修補助  
D. 旅遊補助 E. 住院慰問金

(8) 其他

A. 員工購物優惠 B. 年度健康檢查 C. 周三免費素食午餐盒

(9) 教育訓練補助

A. 高階主管讀書會 B. 中階主管讀書會 C. 中高階主管共識營

D. 同心會 E. 每月舉辦至少一次講座，內容包含理財/生活/新奇/趣味/公益/藝術/健康 F. 外部進修教育訓練

## 2. 退休制度及其實施狀況

本公司員工退休制度原悉依勞基法規定辦理，嗣後因勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

## 3. 勞資間之協議情形

本公司勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通，勞方之意見均能獲得資方重視及迅速解決，因此，自創立至今並未發生重大之勞資糾紛；展望未來，在勞資雙方本著和諧經營之理念下，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

## 4. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完整書面管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益，除了透過績效考核期間定期與員工互動外，並設置匿名意見箱，以確保員工可反映真正的想法。同時，訂定舉報及申訴管理辦法，提供內部員工申訴機制與管道，並設有專人負責處理，以維護員工權益。

(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

截至 106 年 3 月 31 日

契約性質	契約人	契約相對人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售合約	東碩公司	Hewlett-Packard Development Company, L.P.	2013/07/23~ 迄今	銷售合約	無
租賃合約	東碩公司	張子能	2016/07/01~ 2017/06/30	廠房租賃合約	無
租賃合約	東碩公司	張子能	2016/10/20~ 2017/10/19	廠房租賃合約	無
租賃合約	東碩公司	張子聖	2016/06/01~ 2017/05/31	廠房租賃合約	無



租賃合約	東碩公司	張子元	2016/06/01~ 2017/05/31	廠房租賃合約	無
租賃合約	東碩公司	丁昭龍	2014/10/01~ 2017/12/31	廠房租賃合約	無
銷售合約	GWC 公司	Plugable Technologies	2011/02/01~ 迄今	銷售合約	無
租賃合約	東碩昆山	新光機電(昆山) 有限公司	2016/07/15~ 2017/07/14	昆山廠租賃合約	無
銷售合約	上海力碩	A 公司	2010/02/08~ 迄今	銷售合約	無
租賃合約	上海力碩	上海意嘉美服飾 有限公司	2015/01/01~ 2019/12/31	房屋租賃合約	無
租賃合約	東莞源碩	東莞市塘廈鎮石 潭埔股份經濟聯 合社	2014/07/15~ 2019/07/14	廠房租賃合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表以及綜合損益表資料

##### 1.簡明資產負債表(合併)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月 31日
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		746,565	1,040,088	2,045,043	2,452,197	2,823,967	2,549,359
不動產、廠房及設備		198,956	216,083	219,457	207,074	188,260	173,046
無形資產		12,824	12,971	18,194	30,075	16,111	18,650
其他資產		39,400	27,043	26,548	28,728	118,922	118,571
資產總額		997,745	1,296,185	2,309,242	2,718,074	3,147,260	2,859,626
流動負債	分配前	670,432	761,017	989,010	983,559	1,445,914	1,197,804
	分配後	673,081	815,242	1,153,724	1,076,068	(註2)	(註2)
非流動負債		11,417	69,800	62,600	250,802	186,333	186,516
其他負債		15,089	9,280	14,054	11,951	12,123	13,456
負債總額	分配前	696,938	840,097	1,065,664	1,246,312	1,644,370	1,397,776
	分配後	699,587	894,322	1,230,378	1,338,821	(註2)	(註2)
股本		264,848	271,125	366,030	522,649	522,649	522,649
資本公積		2,792	4,812	395,696	532,378	536,045	536,045
保留盈餘	分配前	35,252	177,431	474,756	391,344	470,548	471,777
	分配後	27,306	68,981	163,630	298,835	(註2)	(註2)
其他權益		(2,085)	2,720	7,096	25,391	(15,595)	(57,864)
庫藏股票		—	—	—	—	(10,757)	(10,757)
股東權益 總額	分配前	300,807	456,088	1,243,578	1,471,761	1,502,890	1,461,850
	分配後	298,158	401,863	1,078,864	1,379,252	(註2)	(註2)

註1：101~105年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：截至年報刊印日，民國105年之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.簡明資產負債表(合併)－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註2)	105年 (註2)
流動資產		751,658	—	—	—	—
基金及投資		—	—	—	—	—
固定資產		200,905	—	—	—	—
無形資產		28,171	—	—	—	—
其他資產		16,495	—	—	—	—
資產總額		997,229	—	—	—	—
流動負債	分配前	668,112	—	—	—	—
	分配後	670,761	—	—	—	—
長期負債		11,417	—	—	—	—
其他負債		16,593	—	—	—	—
負債總額	分配前	696,122	—	—	—	—
	分配後	698,771	—	—	—	—
股本		264,848	—	—	—	—
資本公積		25,539	—	—	—	—
保留盈餘	分配前	11,226	—	—	—	—
	分配後	3,280	—	—	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		(506)	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	301,107	—	—	—	—
	分配後	298,458	—	—	—	—

註1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

註2：102~105年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊。

3.簡明綜合損益表(合併)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至106年3月31日
	101年	102年	103年	104年	105年	
營業收入	1,474,787	2,441,257	3,157,702	2,905,988	3,243,809	695,516
營業毛利	352,948	567,720	865,469	699,359	695,628	139,238
營業損益	83,113	189,644	437,418	247,823	230,360	24,260
營業外收入及支出	(5,742)	4,257	52,096	55,933	16,545	(20,340)
稅前損益	77,371	193,901	489,514	303,756	246,905	3,920
本期淨利	47,107	143,976	406,390	227,948	171,971	1,229
其他綜合損益(淨額)	(3,819)	10,954	3,761	18,061	(41,244)	(42,269)
本期綜合利益總額	43,288	154,930	410,151	246,009	130,727	(41,040)
每股盈餘(元)	1.75	5.32	11.96	4.39	3.30	0.02

註1：101~105年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

4.簡明損益表(合併)－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,474,787	—	—	—	—
營業毛利	352,948	—	—	—	—
營業損益	81,891	—	—	—	—
營業外收入及利益	6,051	—	—	—	—
營業外費用及損失	(11,793)	—	—	—	—
繼續營業部門稅前損益	76,449	—	—	—	—
繼續營業部門損益	46,334	—	—	—	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	46,334	—	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整前)	1.75	—	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整後)(註3)	1.72	—	—	—	—

註1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

註2：102~105年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊。

註3：以當年度加權平均流通在外股數 並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

## (二)個體簡明資產負債表以及損益表資料

## 1.簡明資產負債表(個體)—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 <sup>(註1)</sup>				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		741,526	915,869	1,811,471	1,779,025	2,219,202
採用權益法之投資		92,217	82,887	147,795	772,691	807,702
不動產、廠房及設備		71,192	74,800	76,881	77,752	79,817
無形資產		12,824	12,971	17,442	29,221	15,357
其他資產		15,646	8,400	5,032	8,158	9,760
資產總額		933,405	1,094,927	2,058,621	2,666,847	3,131,838
流動負債	分配前	606,092	559,759	738,389	932,332	1,430,492
	分配後	608,741	613,984	903,103	1,024,841	(註2)
長期負債		11,417	70,873	62,600	250,802	186,333
其他負債		15,089	8,207	14,054	11,951	12,123
負債總額	分配前	632,598	638,839	815,043	1,195,085	1,628,948
	分配後	635,247	693,064	979,757	1,287,594	(註2)
股本		264,848	271,125	366,030	522,649	522,649
資本公積		2,792	4,812	395,696	532,378	536,045
保留盈餘	分配前	35,252	177,431	474,756	391,344	470,548
	分配後	27,306	68,981	163,630	298,835	(註2)
其他權益		(2,085)	2,720	7,096	25,391	(15,595)
庫藏股票		—	—	—	—	(10,757)
股東權益總額	分配前	456,088	456,088	1,243,578	1,471,762	1,502,890
	分配後	453,439	401,863	1,078,864	1,379,253	(註2)

註1：101~105年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：截至年報刊印日，民國105年之盈餘分派案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.簡明資產負債表(個體)－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		746,619	—	—	—	—
基金及投資		95,686	—	—	—	—
固定資產		71,192	—	—	—	—
無形資產		12,824	—	—	—	—
其他資產		10,337	—	—	—	—
資產總額		936,658	—	—	—	—
流動負債	分配前	604,986	—	—	—	—
	分配後	607,635	—	—	—	—
長期負債		11,417	—	—	—	—
其他負債		19,148	—	—	—	—
負債總額	分配前	635,551	—	—	—	—
	分配後	638,200	—	—	—	—
股本		264,848	—	—	—	—
資本公積		25,539	—	—	—	—
保留盈餘	分配前	11,226	—	—	—	—
	分配後	3,280	—	—	—	—
累積換算調整數		(506)	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	301,107	—	—	—	—
	分配後	298,458	—	—	—	—

註1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

註2：102~105年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊。

3.簡明綜合損益表(個體)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,418,474	2,359,269	3,036,684	2,730,344	3,154,169
營業毛利	218,373	406,250	632,594	444,317	451,567
營業損益	60,347	182,546	362,724	154,839	146,913
營業外收入及支出	14,925	(2,838)	117,352	114,506	60,673
稅前損益	75,272	179,708	480,076	269,345	207,586
本期淨利	47,107	143,976	406,390	227,948	171,971
其他綜合損益(淨額)	(3,819)	10,954	3,761	18,061	-41,244
本期綜合利益總額	43,288	154,930	410,151	246,009	130,727
每股盈餘(元)	1.75	5.32	11.96	4.39	3.30

註1：101~105年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

4.簡明損益表－我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)(註2)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	1,418,787	—	—	—	—
營業毛利	220,139	—	—	—	—
營業損益	59,324	—	—	—	—
營業外收入及利益	24,189	—	—	—	—
營業外費用及損失	(9,188)	—	—	—	—
繼續營業部門稅前損益	74,325	—	—	—	—
繼續營業部門損益	46,334	—	—	—	—
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	46,334	—	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整前)	1.75	—	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整後)(註3)	1.72	—	—	—	—

註1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

註2：102~105年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊。

註3：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

2. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見(合併)

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
101 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、吳郁隆	修正式無保留意見
102 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、吳郁隆	無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、王方瑜	無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、王方瑜	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

#### 1. 國際財務報導準則(合併)

年 度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至106年3月31日	
		101年	102年	103年	104年	105年		
分析項目(註2)								
財務結構	負債占資產比率(%)	69.85	64.81	46.15	45.85	52.25	48.88	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	156.93	243.37	595.19	831.86	897.28	952.56	
償債能力	流動比率	111.36	136.67	206.78	249.32	195.31	212.84	
	速動比率	76.67	104.87	164.85	198.89	156.78	169.19	
	利息保障倍數	12.48	36.95	250.50	49.90	47.14	2.78	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.96	4.91	4.66	4.25	4.98	4.44	
	平均收現日數	74	74	79	86	73	82	
	存貨週轉率(次)	4.44	7.22	7.27	5.64	5.58	4.51	
	應付款項週轉率(次)	6.18	4.56	4.22	3.75	3.44	2.99	
	平均銷貨日數	82	51	51	65	65	81	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.47	11.76	14.50	13.63	16.41	15.4	
	總資產週轉率(次)	1.58	2.13	1.75	1.09	1.11	0.93	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.65	12.94	22.63	9.27	6.02	0.41	
	權益報酬率(%)	16.87	38.04	47.82	16.79	11.56	0.33	
	占實收資本比率(%)	營業利益	31.38	69.95	119.50	47.42	44.08	18.57
		稅前純益	29.21	71.52	133.74	58.12	47.24	3.00
	純益率(%)	3.19	5.90	12.87	7.84	5.3	0.18	
每股盈餘(元)	1.75	5.32	11.96	4.39	3.30	0.02		
現金流量	現金流量比率(%)	5.55	16.01	45.20	39.15	22.39	—	
	現金流量允當比率(%)	—	—	158.95	159.58	156.08	128.59	
	現金再投資比率(%)	11.15	18.75	27.48	11.84	12.25	—	
槓桿度	營運槓桿度	6.95	4.97	3.03	4.60	5.23	10.33	
	財務槓桿度	1.09	1.03	1.00	1.03	1.02	1.10	

最近兩年度各項財務比率變動達20%以上者，原因說明如下：

1. 流動比率/速動比率：可轉換公司債轉列使流動負債增加，以致流動比率/速動比率下降。
2. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：因本年度營業收入成長12%，且不動產、廠房及設備平均淨額較上年度平均減少7%，以致不動產、廠房及設備週轉率(次)上升。
3. 資產報酬率/權益報酬率/純益率/每股盈餘：本年度稅後純益減少約25%，以致資產報酬率/權益報酬率/純益率/每股盈餘降低。

4.現金流量比率：本年度營業活動現金流量減少且流動負債增加，以至現金流量比率下降。

註1：101~105年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：分析項目之計算公式如下：

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.我國財務會計準則(合併)

年 度		最近五年度財務分析(註1)(註2)					
		101年	102年	103年	104年	105年	
分析項目(註3)							
財務結構	負債占資產比率(%)	69.81	—	—	—	—	
	長期資金占固定資產比率(%)	155.56	—	—	—	—	
償債能力	流動比率	112.50	—	—	—	—	
	速動比率	77.70	—	—	—	—	
	利息保障倍數	12.34	—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.93	—	—	—	—	
	平均收現日數	74	—	—	—	—	
	存貨週轉率(次)	4.44	—	—	—	—	
	應付款項週轉率(次)	8.52	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	82	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	7.43	—	—	—	—	
	總資產週轉率(次)	1.58	—	—	—	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.57	—	—	—	—	
	股東權益報酬率(%)	16.61	—	—	—	—	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	30.92	—	—	—	—
		稅前純益	28.87	—	—	—	—
	純益率(%)	3.14	—	—	—	—	
每股盈餘(元)	1.75	—	—	—	—		
現金流量	現金流量比率(%)	4.67	—	—	—	—	
	現金流量允當比率(%)	39.03	—	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	7.88	—	—	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	7.05	—	—	—	—	
	財務槓桿度	1.09	—	—	—	—	
最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上者，原因說明如下： 因 102 年度至 105 年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊，故無需分析最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上者。							

註 1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：102~105 年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊。

註 3：分析項目之計算公式請詳前述說明。

(二) 最近五年度個體財務比率分析

1. 國際財務報導準則(個體)

年 度		最近五年度財務分析(註1)					
		101年	102年	103年	104年	105年	
分析項目(註2)							
財務結構	負債占資產比率(%)	67.77	58.35	39.59	44.81	52.01	
	長期資金占固定資產比率(%)	438.57	703.06	1,717.24	2,230.83	2131.56	
償債能力	流動比率	122.35	163.62	245.33	190.81	155.14	
	速動比率	100.35	136.07	218.52	161.79	135.35	
	利息保障倍數	16.86	48.49	283.07	44.39	39.98	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53	4.87	4.28	3.03	3.59	
	平均收現日數	81	75	85	121	102	
	存貨週轉率(次)	11.71	15.89	17.31	12.38	11.79	
	應付款項週轉率(次)	5.53	6.65	7.30	3.55	3.12	
	平均銷貨日數	31	23	21	29	31	
	固定資產週轉率(次)	20.64	32.32	40.04	35.31	40.04	
	總資產週轉率(次)	1.77	2.33	1.93	1.16	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.38	14.51	25.86	9.87	6.08	
	股東權益報酬率(%)	16.87	38.04	47.82	16.79	11.56	
	占實收資本比率(%)	營業利益	59.67	67.33	99.10	29.63	28.11
		稅前純益	28.42	66.28	131.16	51.53	39.72
	純益率(%)	3.32	6.10	13.38	8.35	5.45	
	每股盈餘(元)	1.75	5.32	11.96	4.39	3.30	
現金流量	現金流量比率(%)	20.07	—	30.13	51.71	13.94	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	61.43	—	12.72	18.35	6.21	
槓桿度	營運槓桿度	2.91	4.38	3.07	5.82	6.74	
	財務槓桿度	1.03	1.02	1.00	1.04	1.04	
最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上者，原因說明如下：							
1. 資產報酬率/權益報酬率/純益率/每股盈餘：本年度稅後純益減少約 25%，以致資產報酬率/權益報酬率/純益率/每股盈餘降低。							
2. 稅前純益：本年度營業外收益較上年度減少 53,833 仟元，以致稅前純益減少。							
3. 現金再投資比率：本年度營業活動現金流入較上年度減少 282,754 仟元，以致現金再投資比率降低。							

註 1：101~105 年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註 2：分析項目之計算公式如下：

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

2.我國財務會計準則(個體)

年 度		最近五年度財務分析(註1)(註2)					
		101年	102年	103年	104年	105年	
分析項目(註3)							
財務結構	負債占資產比率(%)	67.85	—	—	—	—	
	長期資金占固定資產比率(%)	438.99	—	—	—	—	
償債能力	流動比率	123.41	—	—	—	—	
	速動比率	101.38	—	—	—	—	
	利息保障倍數	16.66	—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53	—	—	—	—	
	平均收現日數	81	—	—	—	—	
	存貨週轉率(次)	11.71	—	—	—	—	
	應付款項週轉率(次)	5.53	—	—	—	—	
	平均銷貨日數	26	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	19.92	—	—	—	—	
	總資產週轉率(次)	1.51	—	—	—	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.26	—	—	—	—	
	股東權益報酬率(%)	16.61	—	—	—	—	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	22.40	—	—	—	—
		稅前純益	28.06	—	—	—	—
	純益率(%)	(2.45)	—	—	—	—	
每股盈餘(元)	(0.87)	—	—	—	—		
現金流量	現金流量比率(%)	19.49	—	—	—	—	
	現金流量允當比率(%)	36.54	—	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	33.62	—	—	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	1.03	—	—	—	—	
	財務槓桿度	1.09	—	—	—	—	
最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上者，原因說明如下： 因 102 年度至 105 年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊，故無需分析最近兩年度各項財務比率變動達 20% 以上者。							

註 1：上列財務資料係經會計師查核簽證。

註 2：102~105 年度依規定無需編製依據我國財務會計準則之財務資訊。

註 3：分析項目之計算公式請詳前述說明。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇五年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分配議案等表冊，其中個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆及王方瑜會計師查核竣事並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，業經本公司審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑑察。

此致

東碩資訊股份有限公司一〇六年度股東常會

審計委員會召集人：劉助



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

四、最近年度財務報告：

東碩資訊股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東碩資訊股份有限公司



負責人：曹賜正



中華民國 106 年 3 月 17 日



## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003692 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

東碩資訊股份有限公司及其子公司(以下簡稱「東碩集團」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東碩集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東碩集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東碩集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)。

由於消費性電子產品環境競爭，造成產品生命週期縮短，致產品價格常有所波動。東碩集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較，當存貨成本低於淨變現價值時，按成本計價；當存貨成本高於淨變現價值時，按淨變現價值計價，並對超過特定期間貨齡之存貨則提列呆滯損失。

由於東碩集團存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此，本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性及重新計算所應計提之備抵評價損失。
4. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，進而評估備抵存貨評價損失之合理性。

## 銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十四），銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六（十四）。

東碩集團主營消費性電子產品之研發、製造及銷售，基於產品多樣化與推陳出新，影響前十大銷貨客戶之變動，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

1. 瞭解並測試新進前十大銷貨客戶之徵授信流程，確認授信條件經適當核准並與佐證資料核對，包含搜尋交易對象之相關資訊予以核對。
2. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
3. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶期後收款明細及相關憑證。
4. 取得期後銷貨退回明細並檢視新進前十大銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

## 其他事項 - 個體財務報告

東碩資訊股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東碩集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東碩集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東碩集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東碩集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不

適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東碩集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對東碩集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東碩集團民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

王方瑜



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  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 7 日

東碩資訊股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,061,116	34	\$	1,325,869	49
1170	應收帳款淨額	六(二)		684,016	22		613,885	23
1200	其他應收款			14,170	-		13,110	-
130X	存貨	六(三)		462,628	15		384,512	14
1410	預付款項			94,507	3		111,479	4
1470	其他流動資產	六(一)		507,530	16		3,342	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,823,967</u>	<u>90</u>		<u>2,452,197</u>	<u>90</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		188,260	6		207,074	8
1780	無形資產	六(五)		16,111	-		30,075	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		7,806	-		6,061	-
1900	其他非流動資產	六(六)及八		111,116	4		22,667	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>323,293</u>	<u>10</u>		<u>265,877</u>	<u>10</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,147,260</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,718,074</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105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105年12月31日			104年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(七)(八)	\$ 1,258	-	\$ 1,468	-	
2150	應付票據		1,132	-	174	-	
2170	應付帳款		832,797	27	629,318	23	
2180	應付帳款—關係人	七	8,831	-	32,267	1	
2200	其他應付款	六(九)及七	300,366	10	284,359	11	
2230	本期所得稅負債	六(二十)	43,056	1	27,728	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)	256,063	8	-	-	
2399	其他流動負債—其他		2,411	-	8,245	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,445,914</u>	<u>46</u>	<u>983,559</u>	<u>36</u>	
<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債	六(八)	186,333	6	250,802	9	
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	4,683	-	2,096	-	
2600	其他非流動負債	六(十)	7,440	-	9,855	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>198,456</u>	<u>6</u>	<u>262,753</u>	<u>10</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,644,370</u>	<u>52</u>	<u>1,246,312</u>	<u>46</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十一)	522,649	17	522,649	19	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十二)	536,045	17	532,378	20	
<b>保留盈餘</b>							
3310	法定盈餘公積	六(十三)	78,955	3	56,160	2	
3350	未分配盈餘		391,593	12	335,184	12	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		(15,595)	(1)	25,391	1	
3500	庫藏股票	六(十一)	(10,757)	-	-	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,502,890</u>	<u>48</u>	<u>1,471,762</u>	<u>54</u>	
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,147,260</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,718,074</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰



東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 3,243,809	100	\$ 2,905,988	100
5000 營業成本	六(三)及七	( 2,548,181)	( 79)	( 2,206,629)	( 76)
5900 營業毛利		695,628	21	699,359	24
營業費用	六(十八)(十九)及七				
6100 推銷費用		( 134,605)	( 4)	( 139,701)	( 5)
6200 管理費用		( 196,759)	( 6)	( 194,222)	( 6)
6300 研究發展費用		( 133,904)	( 4)	( 117,613)	( 4)
6000 營業費用合計		( 465,268)	( 14)	( 451,536)	( 15)
6900 營業利益		230,360	7	247,823	9
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	8,101	-	26,923	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	13,795	-	35,222	1
7050 財務成本	六(十七)	( 5,351)	-	( 6,212)	-
7000 營業外收入及支出合計		16,545	-	55,933	2
7900 稅前淨利		246,905	7	303,756	11
7950 所得稅費用	六(二十)	( 74,934)	( 2)	( 75,808)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 171,971	5	\$ 227,948	8
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 311)	-	(\$ 282)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	53	-	48	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 258)	-	( 234)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 40,986)	( 1)	18,295	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 40,986)	( 1)	18,295	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 41,244)	( 1)	\$ 18,061	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 130,727	4	\$ 246,009	8
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 171,971	5	\$ 227,948	8
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 130,727	4	\$ 246,009	8
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	3.30	\$	4.39
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	3.19	\$	4.25

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰





東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國105年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司		母公積		公司留盈餘		業主之		庫藏股票		權益總額
	資本	資本公積	資本公積	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總額			
104											
104年1月1日餘額	\$ 366,030	\$ 395,696	\$ -	\$ 15,521	\$ 459,235	\$ 7,096	\$ -	\$ 1,243,578			
103年度盈餘指撥及分配	-	-	-	40,639	(40,639)	-	-	-			
提列法定盈餘公積	146,412	-	-	-	(146,412)	-	-	-			
股票股利	-	-	-	-	(164,714)	-	-	(164,714)			
現金股利	-	-	17,400	-	-	-	-	17,400			
公司債轉換成普通股	10,207	125,276	(5,994)	-	-	-	-	129,489			
本期淨利	-	-	-	-	227,948	-	-	227,948			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(234)	-	-	18,061			
104年12月31日餘額	\$ 522,649	\$ 520,972	\$ 11,406	\$ 56,160	\$ 335,184	\$ 25,391	\$ -	\$ 1,471,762			
105											
105年1月1日餘額	\$ 522,649	\$ 520,972	\$ 11,406	\$ 56,160	\$ 335,184	\$ 25,391	\$ -	\$ 1,471,762			
104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	22,795	(22,795)	-	-	-			
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(92,509)	-	-	(92,509)			
現金股利	-	-	3,667	-	-	-	-	3,667			
公司債轉換權	-	-	-	-	171,971	-	-	171,971			
本期淨利	-	-	-	-	(258)	(40,986)	-	(41,244)			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	10,757			
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(10,757)	(10,757)			
105年12月31日餘額	\$ 522,649	\$ 520,972	\$ 15,073	\$ 78,955	\$ 391,593	\$ 15,595	\$ -	\$ 1,502,890			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰

東碩資訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 246,905	\$ 303,756
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(四)(十八)	58,867	37,450
各項攤提	六(五)(十八)	23,460	21,328
備抵呆帳回升利益	六(二)	( 230 )	( 5,498 )
透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利 益)損失	六(七)(十六)	( 210 )	60
利息費用	六(十七)	5,351	6,212
利息收入	六(十五)	( 3,510 )	( 4,765 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(十六)	414	383
存貨跌價損失(回升利益)	六(三)	18,461	( 10,462 )
存貨報廢損失	六(三)	13,567	25,263
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		( 69,890 )	136,199
其他應收款		( 1,239 )	52,320
存貨		( 112,518 )	( 61,473 )
預付款項		16,972	( 40,426 )
其他流動資產增加		( 7,657 )	( 132 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		958	( 54,872 )
應付帳款		203,480	56,446
應付帳款-關係人		( 23,437 )	5,648
其他應付款		16,008	12,005
預收款項		( 5,834 )	5,326
其他非流動負債		( 2,727 )	332
營運產生之現金流入		377,191	485,100
收取之利息		3,671	4,697
支付所得稅數		( 57,158 )	( 104,718 )
營業活動之淨現金流入		323,704	385,079

(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105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他流動資產增加	六(一)	(\$ 496,532)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(四)	( 50,885)	( 27,024)
處分不動產、廠房及設備		931	380
取得無形資產	六(五)	( 4,907)	( 25,193)
存出保證金增加		( 188)	( 1,680)
其他非流動資產增加		( 98,322)	( 6,854)
投資活動之淨現金流出		( 649,903)	( 60,371)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款		-	( 69,800)
支付之利息		( 91)	( 1,598)
發行應付公司債	六(八)	190,000	400,000
發放現金股利	六(十三)	( 92,509)	( 164,714)
買回庫藏股	六(十一)	( 10,757)	-
籌資活動之淨現金流入		86,643	163,888
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 25,197)	20,076
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 264,753)	508,672
期初現金及約當現金餘額		1,325,869	817,197
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,061,116	\$ 1,325,869

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰



東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 105 年度及 104 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東碩資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 82 年 2 月 4 日奉經濟部核准設立，並於同年度開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要業務項目為產製電腦 USB 週邊產品、多功能擴充基座、影音視訊轉換器、無線週邊產品、物聯網應用產品等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務。

本公司股票自民國 103 年 8 月 26 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

#### 2. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			105年 12月31日	104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	
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	
Top Famous Enterprises Ltd.	東莞源碩電子有限公司	從事生產及買賣業務	100	100	

上述列入民國 105 年及 104 年度合併個體之子公司，其民國 105 年及 104 年度之財務報告皆經本公司合併會計師查核。

3. 未列入合併財務報告之子公司：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. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。



## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (五) 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，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成

本；或

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~50年
機器設備	1年~10年
運輸設備	4年~5年
辦公設備	2年~5年
其他設備	4年~11年

### (十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

### (十五) 非金融資產減損

本集團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。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (十八) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 金融負債及權益工具

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價，列為應付公司債負債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部份，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## (二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 收入認列

本集團製造並銷售電腦週邊設備相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (二十五) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。



## (二)重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面價值金額為\$462,628。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,915	\$ 1,116
支票存款及活期存款	515,900	964,209
定期存款	543,301	360,544
	<u>\$ 1,061,116</u>	<u>\$ 1,325,869</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本集團已將三個月以上之定期存款分類至其他金融資產-流動項下(表列其他流動資產)，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之金額分別為\$499,870 及\$0。

### (二)應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 686,041	\$ 616,150
減:備抵呆帳	( 2,025)	( 2,265)
	<u>\$ 684,016</u>	<u>\$ 613,885</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ -	\$ 3,123
減:備抵呆帳	-	( 3,123)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 684,016</u>	<u>\$ 613,885</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組A	\$ 224,206	\$ 279,666
群組B	413,665	277,710
群組C	<u>46,145</u>	<u>56,509</u>
	<u>\$ 684,016</u>	<u>\$ 613,885</u>

群組 A：係位於亞太地區，財務狀況健全且歷史收款記錄良好並經本公司內部信用評估核准之客戶。

群組 B：係位於美洲地區，財務狀況健全且歷史收款記錄良好並經本公司內部信用評估核准之客戶。

群組 C：係位於歐洲地區，財務狀況健全且歷史收款記錄良好並經本公司內部信用評估核准之客戶。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$2,025 及 \$5,388。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 3,123	\$ 2,265	\$ 5,388
本期減損損失迴轉	-	( 230)	( 230)
因無法收回而沖銷之款項	( 3,123)	-	( 3,123)
匯率影響數	-	( 10)	( 10)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,025</u>	<u>\$ 2,025</u>
	104年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 3,123	\$ 7,759	\$ 10,882
本期減損損失迴轉	-	( 5,498)	( 5,498)
匯率影響數	-	4	4
12月31日	<u>\$ 3,123</u>	<u>\$ 2,265</u>	<u>\$ 5,388</u>

3. 本集團上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 205,730	(\$ 24,907)	\$ 180,823
在製品	79,869	-	79,869
製成品	217,890	( 15,954)	201,936
	<u>\$ 503,489</u>	<u>(\$ 40,861)</u>	<u>\$ 462,628</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 196,434	(\$ 15,686)	\$ 180,748
在製品	57,041	-	57,041
製成品	143,080	( 9,089)	133,991
在途存貨	12,732	-	12,732
	<u>\$ 409,287</u>	<u>(\$ 24,775)</u>	<u>\$ 384,512</u>

1. 上列存貨均未提供作為擔保。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本如下：

	105年度	104年度
已出售之存貨成本	\$ 2,516,153	\$ 2,191,828
存貨跌價損失(回升利益)	18,461	( 10,462)
報廢損失	13,567	25,263
	<u>\$ 2,548,181</u>	<u>\$ 2,206,629</u>

(四) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
105年1月1日							
成本	\$ 36,065	\$ 120,767	\$ 170,568	\$ 3,883	\$ 20,567	\$ 12,714	\$ 364,564
累計折舊及減損	-	(60,113)	(79,627)	(1,062)	(12,169)	(4,519)	(157,490)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 60,654</u>	<u>\$ 90,941</u>	<u>\$ 2,821</u>	<u>\$ 8,398</u>	<u>\$ 8,195</u>	<u>\$ 207,074</u>
105年							
1月1日	\$ 36,065	\$ 60,654	\$ 90,941	\$ 2,821	\$ 8,398	\$ 8,195	\$ 207,074
增添	-	-	42,381	-	6,852	1,652	50,885
處分	-	-	(473)	(848)	(24)	-	(1,345)
折舊費用	-	(5,564)	(46,403)	(529)	(4,879)	(1,492)	(58,867)
淨兌換差額	-	(2,347)	(6,529)	9	(619)	(1)	(9,487)
12月31日	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 52,743</u>	<u>\$ 79,917</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 9,728</u>	<u>\$ 8,354</u>	<u>\$ 188,260</u>
105年12月31日							
成本	\$ 36,065	\$ 115,031	\$ 196,016	\$ 2,452	\$ 26,082	\$ 14,361	\$ 390,007
累計折舊及減損	-	(62,288)	(116,099)	(999)	(16,354)	(6,007)	(201,747)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 52,743</u>	<u>\$ 79,917</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 9,728</u>	<u>\$ 8,354</u>	<u>\$ 188,260</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	試驗設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
104年1月1日									
成本	\$ 36,065	\$ 121,410	\$ 139,616	\$ 3,528	\$ 838	\$ 30,677	\$ 9,138	\$ 5,565	\$ 346,837
累計折舊及減損	-	(55,286)	(47,402)	(1,579)	(138)	(15,079)	(2,997)	(4,899)	(127,380)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 66,124</u>	<u>\$ 92,214</u>	<u>\$ 1,949</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 15,598</u>	<u>\$ 6,141</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 219,457</u>
104年									
1月1日	\$ 36,065	\$ 66,124	\$ 92,214	\$ 1,949	\$ 700	\$ 15,598	\$ 6,141	\$ 666	\$ 219,457
增添	-	-	16,228	1,747	1,212	2,890	3,564	1,383	27,024
處分	-	-	(680)	(83)	-	-	-	-	(763)
重分類	-	-	6,087	-	(1,695)	(3,224)	-	(1,168)	-
折舊費用	-	(5,154)	(22,126)	(791)	(211)	(6,788)	(1,515)	(865)	(37,450)
淨兌換差額	-	(316)	(782)	(1)	(6)	(78)	5	(16)	(1,194)
12月31日	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 60,654</u>	<u>\$ 90,941</u>	<u>\$ 2,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,398</u>	<u>\$ 8,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207,074</u>
104年12月31日									
成本	\$ 36,065	\$ 120,767	\$ 170,568	\$ 3,883	\$ -	\$ 20,567	\$ 12,714	\$ -	\$ 364,564
累計折舊及減損	-	(60,113)	(79,627)	(1,062)	-	(12,169)	(4,519)	-	(157,490)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 60,654</u>	<u>\$ 90,941</u>	<u>\$ 2,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,398</u>	<u>\$ 8,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207,074</u>

1. 上項所列不動產、廠房及設備均無借款成本資本化情形。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五) 無形資產

本集團之無形資產皆為電腦軟體，民國 105 年及 104 年度變動分析如下：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 56,540	\$ 31,347
累計攤銷	( 26,465)	( 13,153)
	<u>\$ 30,075</u>	<u>\$ 18,194</u>
1月1日	\$ 30,075	\$ 18,194
增添	4,907	25,193
攤銷費用	( 18,803)	( 13,261)
淨兌換差額	( 68)	( 51)
12月31日	<u>\$ 16,111</u>	<u>\$ 30,075</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 61,447	\$ 56,540
累計攤銷	( 45,336)	( 26,465)
	<u>\$ 16,111</u>	<u>\$ 30,075</u>

民國 105 年及 104 年度，本集團將無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(六) 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
土地使用權(註)	\$ 95,051	\$ 14,906
存出保證金	12,656	5,016
其他	3,409	2,745
	<u>\$ 111,116</u>	<u>\$ 22,667</u>

註：本集團於民國 90 年及民國 105 年分別簽訂位於昆山之設定土地使用權合約，租用年限皆為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 105 年及 104 年度分別認列之費用為 \$407 及 \$417。有關土地使用權提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

負債項目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
發行可轉債-買/賣回權	\$ 1,258	\$ 1,468

本集團持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益(損失)分別為\$210 及(\$60)。有關發行可轉換公司債請詳附註六(八)說明。

(八) 應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
應付公司債-私募	\$ 190,000	\$ -
減：應付公司債折價	( 3,667 )	-
	<u>186,333</u>	<u>-</u>
應付公司債	\$ 262,200	\$ 262,200
減：應付公司債折價	( 6,137 )	( 11,398 )
	256,063	250,802
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	( 256,063 )	-
	-	250,802
	<u>\$ 186,333</u>	<u>\$ 250,802</u>

1. (1) 本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司於民國 105 年 10 月 19 日經董事會決議辦理發行國內第一次私募無擔保公司債，並於民國 105 年 12 月 12 日募集完成，發行總額計\$190,000，票面利率 1%，發行期間五年，流通期間自民國 105 年 12 月 22 日至 110 年 12 月 21 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 45.6 元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計票面利率 1%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

E. 本公司依以下情形得行使本轉換公司債之贖回權

- a. 當本轉換公司債發行滿三年後之翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 150%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
- b. 本轉換公司債發行滿三年後之翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)屬複合工具之應付可轉換公司債

本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$3,667。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險緊密關聯，故予以合併處理。

2. (1)本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$400,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 104 年 3 月 5 日至 107 年 3 月 5 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 104 年 3 月 5 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定



之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 135 元，前述轉換公司債之轉換價格自民國 106 年 3 月 17 日起，由每股幣 135 元變更為新台幣 88.6 元。截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司轉換公司債面額計 \$137,800，已轉換為普通股 1,020,707 股。前項轉換金額超過普通股之面額計 \$125,276 轉列資本公積。

- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計 1.0025% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 本公司依以下情形得行使本轉換公司債之贖回權
  - a. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
  - b. 本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函櫃買中心公告。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

## (2) 屬複合工具之應付可轉換公司債

本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$17,400。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」分別為 \$1,258 及 \$1,468。經分離後主契約債務之有效利率為 1.5467%。

(九) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 139,511	\$ 132,504
預收款項	61,698	53,869
應付員工酬勞及董監酬勞	38,728	40,724
其他	60,429	57,262
	<u>\$ 300,366</u>	<u>\$ 284,359</u>

(十) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 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退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 12,231)	(\$ 11,624)
計畫資產公允價值	<u>4,791</u>	<u>1,769</u>
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 7,440)</u>	<u>(\$ 9,855)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年			
1月1日餘額	(\$ 11,624)	\$ 1,769	(\$ 9,855)
當期服務成本	( 145)	-	( 145)
利息(費用)收入	( 145)	22	( 123)
	<u>( 11,914)</u>	<u>1,791</u>	<u>( 10,123)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額)	-	6	6
人口統計假設變動影響數	( 61)	-	( 61)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	( 256)	-	( 256)
	<u>( 317)</u>	<u>6</u>	<u>( 311)</u>
提撥退休基金	-	2,994	2,994
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 12,231)</u>	<u>\$ 4,791</u>	<u>(\$ 7,440)</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年			
1月1日餘額	(\$ 13,664)	\$ 4,423	(\$ 9,241)
當期服務成本	( 220)	-	( 220)
利息(費用)收入	( 237)	77	( 160)
	<u>( 14,121)</u>	<u>4,500</u>	<u>( 9,621)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額)	-	33	33
人口統計假設變動影響數	( 92)	-	( 92)
財務假設變動影響數	( 644)	-	( 644)
經驗調整	421	-	421
	<u>( 315)</u>	<u>33</u>	<u>( 282)</u>
提撥退休基金	-	48	48
支付退休金	2,812	( 2,812)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 11,624)</u>	<u>\$ 1,769</u>	<u>(\$ 9,855)</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品

等)辦理委託經營,相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用,其每年決算分配之最低收益,不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益,若有不足,則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理,故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值,請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下:

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下:

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>105年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>323</u> )	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 333</u>	(\$ <u>322</u> )
<u>104年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>322</u> )	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 343</u>	(\$ <u>331</u> )

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

(6)本集團於民國106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$214。

(7)截至105年12月31日,該退休計畫之加權平均存續期間為10年。退休金支付之到期分析如下:

	<u>金額</u>
短於1年	\$ 193
1-2年	370
2-5年	799
5年以上	<u>13,334</u>
	<u>\$ 14,696</u>

## 2. 確定提撥退休金辦法

(1)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。

- (2)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,911 及\$6,807。
- (3)本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$18,712 及\$19,761。

#### (十一)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$800,000，分為 80,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為\$522,649，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過，以股票紅利\$146,412 發行新股 14,612,219 股。該項增資案於民國 104 年 7 月 15 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。新股發行基準日為民國 104 年 8 月 19 日。
3. 本公司民國 104 年度轉換公司債請求轉換普通股 1,020,707 股，已全數變更完竣。
4. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	105年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	250,000	\$ 10,757

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並

應辦理變更登記銷除股份，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
105	250,000	10,757	108年5月、6月及7月

## (十二) 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。

## (十三) 未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積；另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策，現金股利不低於當年度分配股利總額百分之五十。股利分派之比例及現金股利之比率得視公司營運資金需求情況及資本支出之計畫，由股東會決議訂定之。
3. 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。
4. 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。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. (1) 本公司於民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,639	
股票股利	146,412	\$ 4.0
現金股利	164,714	4.5
	<u>\$ 351,765</u>	

註：因本公司國內第一次轉換公司債轉換，使流通在外股份總數變動，於民國 104 年 7 月 28 日董事會決議授權董事長全權處理，原股票股利及現金股利配息比率分別調整為每股 3.8915 元及 4.3779 元。

(2)本公司於民國 105 年 6 月 7 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案，分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,795	
現金股利	92,509	\$ 1.77
	<u>\$ 115,304</u>	

註：因本公司為轉讓股份予員工，依上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定，自櫃檯買賣市場買回股份 250,000 股，且依證券交易法第 28-2 條規定，於未轉讓前，不得享有股東權利，故本公司目前流通在外股數為 52,264,966 股，可享有股東權利之股數為 52,014,966 股，依據本公司 105 年 6 月 7 日股東會及 105 年 7 月 11 日董事會決議，授權董事長調整現金股利配息率，原現金股利配息比率分別調整為每股 1.7785 元。

(3)本公司於民國 106 年 3 月 17 日經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 17,197	
特別盈餘公積	15,595	
現金股利	77,502	\$ 1.49
	<u>\$ 110,294</u>	

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十四) 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
銷貨收入	\$ 3,243,809	\$ 2,905,988

(十五) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 3,510	\$ 4,765
補助款收入	2,918	70
其他收入-其他	1,673	22,088
	<u>\$ 8,101</u>	<u>\$ 26,923</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益 (損失)	\$ 210	(\$ 60)
淨外幣兌換利益	15,786	34,273
處分不動產、廠房及設備損失	( 414)	( 383)
其他(損失)利益	( 1,787)	1,392
	<u>\$ 13,795</u>	<u>\$ 35,222</u>

(十七) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 91	\$ 1,598
可轉換公司債	5,260	4,614
	<u>\$ 5,351</u>	<u>\$ 6,212</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 444,626	\$ 468,811
不動產、廠房及設備折舊費用	58,867	37,450
無形資產之攤銷費用	18,803	13,261
其他非流動資產攤銷費用	4,657	8,067
	<u>\$ 526,953</u>	<u>\$ 527,589</u>



## (十九) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 368,779	\$ 400,208
勞健保費用	21,462	15,199
退休金費用	25,891	26,948
其他用人費用	28,494	26,456
	<u>\$ 444,626</u>	<u>\$ 468,811</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之五，其發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

董事酬勞以現金方式分派，員工酬勞以股票或現金方式分派，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$17,003 及 \$20,196；董監酬勞估列金額分別為\$3,401 及\$4,039，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 7.5%及 1.5%估列。董事會決議實際配發金額為\$17,003 及\$3,401，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞\$20,196 及董監酬勞\$4,039 與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
期末應付所得稅	\$ 43,056	\$ 27,728
應付以前年度所得稅尚未支付數	( 15,272)	( 8,723)
未分配盈餘加徵	( 11,241)	( 5,401)
當期所產生之所得稅	16,543	13,604
以前年度所得稅低估	( 1,135)	4,309
扣繳及暫繳稅款	<u>45,856</u>	<u>57,133</u>
當期所得稅總額	<u>61,264</u>	<u>75,046</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	895	( 4,469)
其他：		
未分配盈餘加徵	11,241	5,401
匯率影響數	<u>1,534</u>	<u>( 170)</u>
所得稅費用	<u>\$ 74,934</u>	<u>\$ 75,808</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 53)	(\$ 48)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 68,319	\$ 90,352
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 5,025)	( 24,084)
未分配盈餘加徵10%所得稅	11,241	5,401
以前年度所得稅(高)低估數	( 1,135)	4,309
匯率影響數	<u>1,534</u>	<u>( 170)</u>
所得稅費用	<u>\$ 74,934</u>	<u>\$ 75,808</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ 434	\$ -	\$ -	\$ 434
未實現存貨跌價及呆滯 損失	316	801	-	1,117
未實現銷貨毛利	766	(263)	-	503
未實現退休金準備	1,631	(464)	53	1,220
未實現處分固定資產利益	159	(71)	-	88
員工未休假獎金	563	-	-	563
未實現兌換損失	2,192	1,450	-	3,642
公司債發行費用分年攤銷	-	239	-	239
小計	<u>6,061</u>	<u>1,692</u>	<u>53</u>	<u>7,806</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(2,096)	(2,587)	-	(4,683)
合計	<u>\$ 3,965</u>	<u>(\$ 895)</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 3,123</u>

	104年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ 434	\$ -	\$ -	\$ 434
未實現存貨跌價及呆滯 損失	813	(497)	-	316
未實現銷貨毛利	680	86	-	766
未實現退休金準備	1,542	41	48	1,631
未實現處分固定資產利益	229	(70)	-	159
員工未休假獎金	563	-	-	563
未實現兌換損失	-	2,192	-	2,192
小計	<u>4,261</u>	<u>1,752</u>	<u>48</u>	<u>6,061</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(4,813)	2,717	-	(2,096)
合計	<u>(\$ 552)</u>	<u>\$ 4,469</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 3,965</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	391,593	335,184
	<u>\$ 391,593</u>	<u>\$ 335,184</u>

6. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$87,460 及 \$65,645，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.05%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 27.63%。

### (二十一) 每股盈餘

#### 1. 普通股每股盈餘

	105年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 171,971	52,137	\$ 3.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 171,971	52,137	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
-員工酬勞	-	400	
-可轉換公司債	5,051	2,959	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 177,022</u>	<u>55,496</u>	<u>\$ 3.19</u>

	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 227,948	51,915	\$ 4.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 227,948	51,915	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
-員工酬勞	-	511	
-可轉換公司債	4,674	2,350	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 232,622	54,776	\$ 4.25

上述民國 104 年度加權平均流通在外股數，業已依 103 年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

## (二十二) 營業租賃

本集團以營業租賃承租廠房、辦公處所、辦公設備及運輸設備，租賃期間介於 1 至 3 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，民國 105 年及 104 年度因前述交易分別認列 \$24,935 及 \$22,667 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額資訊請詳附註九、(二)之說明。

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
-其他關係人	\$ 38,391	\$ 88,964

本公司向上開關係人進貨係依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理。其付款期間為月結 90 天，一般供應商進貨付款條件為 30~120

天。

## 2. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款：		
-其他關係人	\$ 8,831	\$ 32,267

## 3. 購入財產交易

	105年度	104年度
購入機器設備—模具：		
-其他關係人	\$ 8,796	\$ 2,102

本集團截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日因上述購入財產交易之期末應付款餘額分別為\$1,067 及\$1,068。

## 4. 其他交易事項

	105年度	104年度
銷貨成本-加工費用：		
-其他關係人	\$ 211	\$ 1,124

## (二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 23,856	\$ 23,352

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
土地	\$ -	\$ 36,065	長、短期借款
房屋及建築	-	60,654	長、短期借款
其他非流動資產			
-長期預付租金	-	14,906	短期借款
	\$ -	\$ 111,625	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無重大事項。

## (二) 承諾事項

本集團以營業租賃承租廠房、辦公處所、辦公設備及運輸設備，依合約規定將於未來最低應付租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
一年以內	\$ 21,816	\$ 21,440
一年以上	20,732	34,871
	<u>\$ 42,548</u>	<u>\$ 56,311</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 3 月 17 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案，分派情形請詳附註六(十三)說明。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 52%及 46%。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票

據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、一年或一營業週期內到期長期負債及應付公司債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團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新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，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：



105年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 42,069	32.25	\$ 1,356,725
美金：人民幣	32,292	6.950	1,041,417
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,045	32.25	\$ 807,702
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,847	32.25	\$ 1,027,066
美金：人民幣	13,621	6.950	439,277

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 38,412	32.825	\$ 1,260,874
美金：人民幣	17,465	6.35	573,289
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 23,552	32.825	\$ 773,094
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 22,135	32.825	\$ 726,581
美金：人民幣	12,443	6.35	408,441

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$15,786 及\$34,273。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	13,567	\$ -
美金：人民幣	1%		10,414	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	10,271	\$ -
美金：人民幣	1%		4,393	-
		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	12,609	\$ -
美金：人民幣	1%		5,733	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	7,266	\$ -
美金：人民幣	1%		4,084	-

#### 利率風險

本集團模擬多項方案並分析利率風險，包括考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案緊運用於計息之重大負債部位。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款。亦有來自批發和零售顧客之信用風險，並包含尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

- C. 本集團未減損金融資產之信用品質資訊如下：請詳附註六(二)說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：無此情形。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本集團之衍生及非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債	105年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
應付票據	\$ 1,132	\$ -	\$ 1,132
應付帳款	832,797	-	832,797
應付帳款-關係人	8,831	-	8,831
其他應付款	300,366	-	300,366
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	262,200	190,000	452,200

非衍生性金融負債	104年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
應付票據	\$ 174	\$ -	\$ 174
應付帳款	629,318	-	629,318
應付帳款-關係人	32,267	-	32,267
其他應付款	284,359	-	284,359
應付公司債	-	262,200	262,200

衍生性金融負債	105年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債-嵌入式衍生工具	\$ 1,258	\$ -	\$ 1,258

衍生性金融負債	104年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 1,468	\$ -	\$ 1,468
-嵌入式衍生工具			

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

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之可轉換公司債的公允價值均屬之。
3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
可轉換公司債-買/賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,258	\$ 1,258
104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
可轉換公司債-買/賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,468	\$ 1,468

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)10 說明。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (3) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>衍生工具-負債</u>	<u>衍生工具-負債</u>
1月1日	(\$ 1,468)	\$ -
本期發行	-	( 1,160)
可轉換公司債轉換	-	( 248)
認列於當期損益之利益(損失)(註)	<u>210</u>	<u>( 60)</u>
12月31日	<u>(\$ 1,258)</u>	<u>(\$ 1,468)</u>

註：帳列營業外收入及支出。

7. 民國 105 年及 104 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	105年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債 合約-負債	(\$ 1,258)	二元樹模型	波動率 折現率	-	1. 波動率愈高， 公允價值愈高； 2. 折現率愈高， 公允價值愈低
	104年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債 合約-負債	(\$ 1,468)	二元樹模型	波動率 折現率	-	1. 波動率愈高， 公允價值愈高； 2. 折現率愈高， 公允價值愈低

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產價值增加或減少1%，則對105年及104年12月31日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、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於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考。

1. 資金貸與他人情形：無此情形。
2. 為他人背書保證情形：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
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：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表

三。

9. 從事衍生工具交易者：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 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：請詳附表七。

### 十四、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、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

### 民國 105 年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 2,402,938	\$ 752,192	\$ 7,861	\$ 80,818	\$ -	\$ 3,243,809
內部部門收入	751,231	-	2,194,039	495,163	( 3,440,433)	-
部門收入	<u>\$ 3,154,169</u>	<u>\$ 752,192</u>	<u>\$ 2,201,900</u>	<u>\$ 575,981</u>	<u>(\$ 3,440,433)</u>	<u>\$ 3,243,809</u>
部門損益	<u>\$ 146,913</u>	<u>\$ 13,453</u>	<u>\$ 74,315</u>	<u>\$ 73,932</u>	<u>(\$ 78,253)</u>	<u>\$ 230,360</u>
部門資產	<u>\$ 3,131,838</u>	<u>\$ 355,553</u>	<u>\$ 1,491,479</u>	<u>\$ 340,543</u>	<u>(\$ 2,172,153)</u>	<u>\$ 3,147,260</u>

### 民國 104 年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 2,337,487	\$ 453,572	\$ 111	\$ 114,818	\$ -	\$ 2,905,988
內部部門收入	392,857	-	1,439,016	941,846	( 2,773,719)	-
部門收入	<u>\$ 2,730,344</u>	<u>\$ 453,572</u>	<u>\$ 1,439,127</u>	<u>\$ 1,056,664</u>	<u>(\$ 2,773,719)</u>	<u>\$ 2,905,988</u>
部門損益	<u>\$ 154,839</u>	<u>\$ 9,150</u>	<u>\$ 102,984</u>	<u>\$ 118,955</u>	<u>(\$ 138,105)</u>	<u>\$ 247,823</u>
部門資產	<u>\$ 2,666,847</u>	<u>\$ 121,732</u>	<u>\$ 954,886</u>	<u>\$ 680,602</u>	<u>(\$ 1,705,993)</u>	<u>\$ 2,718,074</u>

#### (四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 105 年及 104 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	105年度	104年度
應報導部門營運損益調整後營業淨利	\$ 230,360	\$ 247,823
淨外幣兌換利益	15,786	34,273
利息收入	3,510	4,765
利息費用	( 5,351)	( 6,212)
其他項目	2,600	23,107
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 246,905</u>	<u>\$ 303,756</u>

#### (五)產品別及勞務別之資訊

本集團民國 105 年及 104 年度係產製電腦 USB 週邊產品、多功能擴充基座、影音視訊轉換器、無線週邊產品、物聯網應用產品等電腦周邊設備、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：



	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售收入	\$ 3,243,809	\$ 2,905,988

(六)地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
美洲	\$ 1,976,057	1,466	\$ 1,573,476	1,685
亞洲	965,547	301,365	1,112,136	253,115
歐洲	299,351	-	217,617	-
其他	2,854	-	2,759	-
合計	<u>\$ 3,243,809</u>	<u>\$ 302,831</u>	<u>\$ 2,905,988</u>	<u>\$ 254,800</u>

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度佔營業收入百分之十以上之重要客戶資訊如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
B公司	\$ 786,390	台灣	\$ 375,229	台灣
A公司	709,184	台灣	865,687	台灣

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持股比例
東碩資訊(股)公司	普通股-瀚邦科技(股)公司	無	備供出售之金融資產-非流動	41,038	\$	\$
				-	-	509
						備註
						註

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
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  
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		金額		估總進(銷)貨之比率		授信期間		單價		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		估總應收(付)票據、帳款之比率		備註	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	本公司之子公司	進(銷)貨	(銷)貨	(\$ 751,231)	( 23)	60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30-90天收款	\$ 296,987	43												
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	進貨	1,392,444	55	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	625,066	74												
東碩資訊(股)公司	東莞源碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	進貨	241,437	9	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	71,327	8												
東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司	(銷)貨	(銷)貨	( 104,851)	( 3)	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	28,974	4												
GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	母公司	進貨	進貨	751,231	29	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	尚無其他可供比較對象	296,987	35												
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(銷)貨	(銷)貨	( 1,392,440)	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	一般銷貨係現銷或月結90天	625,066	91												
東莞源碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(銷)貨	(銷)貨	( 241,437)	7	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	71,327	10												
上海力碩電子有限公司	東碩電子(昆山)有限公司	孫公司與孫公司	進貨	進貨	104,851	4	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90天	28,974	3												

東碩資訊股份有限公司及其子公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	金額	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	母公司	\$ 296,987	4.04	\$ -	-	\$ -	117,629	\$ -
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母公司	137,851	5.57	-	-	-	137,851	-
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	子公司	625,066	4.54	-	-	-	180,417	-

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表四

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0		東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	銷貨	751,231	參考市價等因素，由雙方議定	23
0		"	東碩電子(昆山)有限公司	1	進貨	1,392,444	參考市價等因素，由雙方議定	43
0		"	上海力碩電子有限公司	1	進貨	55,072	參考市價等因素，由雙方議定	2
0		"	東莞源碩電子有限公司	1	進貨	241,437	參考市價等因素，由雙方議定	7
0		"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	137,851	月結90天	4
0		"	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	296,987	月結60天	9
0		"	東莞源碩電子有限公司	1	應收帳款	48,619	月結90天	2
0		"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	625,066	月結90天	20
0		"	上海力碩電子有限公司	1	應付帳款	37,386	月結90天	1
0		"	東莞源碩電子有限公司	1	應付帳款	71,327	月結90天	2
1		東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	銷貨	104,851	參考市價等因素，由雙方議定	3
1		"	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	28,974	月結90天	1

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：僅揭露金額達新台幣一仟萬元且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。

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率		期損益	期損益	
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	線里西斯	從事控股及轉投資業務	\$ 696,109	\$ 696,109	2,175,800	100	\$ 761,050	\$ 62,751	\$ 65,205	
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	1,678	1,678	50,000	100	24	-	-	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100	46,628	8,831	8,831	
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	香港	從事投資及生產業務	8,933	8,933	2,100,000	100	( 6,150)	3,464	-	註1、註2

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。  
註2：出資額US277仟元，係US:NTD=1:32.25列示之。

東碩資訊股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回					
東碩電子(昆山)有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	\$ 516,000	2	\$ 158,606	\$ 354,750	\$ -	\$ -	\$ 513,356	\$ -	100	\$ 71,414	\$ 686,269	\$ -	註2
上海力碩電子有限公司	電腦周邊設備買賣業務	16,242	3	-	-	-	-	-	-	100	9,416	55,324	-	註3
東莞源碩電子有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	8,316	2	8,316	-	-	-	8,316	-	100	3,464	6,124	-	註4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式(經由大陸地區投資設立公司轉投資)

註2：東碩電子(昆山)有限公司截至民國105年12月31日止，實收資本額為US\$16,000仟元，係US:NT=1:32.25列示之。

註3：上海力碩電子有限公司截至民國105年12月31日止，實收資本額為RMB\$3,500仟元，係RMB:NT=1:4.6406列示之。

註4：東莞源碩電子有限公司截至民國105年12月31日止，實收資本額為HKD\$2,000仟元，係HKD:NT=1:4.158列示之。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
	地區投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
東碩資訊股份有限公司	\$ 512,672	\$ 699,047	\$ 901,734	

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—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

民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
大陸電子(昆山)有限公司	(\$ 1,392,444)	55	\$ -	-	\$ 625,066	74	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
東莞源碩電子有限公司	241,437	9	-	-	( 71,327)	8	-	-	-	-	-	-



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003616 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

東碩資訊股份有限公司（以下簡稱「東碩資訊」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達東碩資訊民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東碩資訊保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東碩資訊民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)。

由於消費性電子產品環境競爭，造成產品生命週期縮短，致產品價格常有所波動。東碩資訊運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並依成本與淨變現價值孰低法逐項比較，當存貨成本低於淨變現價值時，按成本計價；當存貨成本高於淨變現價值時，按淨變現價值計價，並對超過特定期間貨齡之存貨則提列呆滯損失。

由於東碩資訊存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響重大，因此，本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間分類之正確性及重新計算所應計提之備抵評價損失。
4. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，進而評估備抵存貨評價損失之合理性。

## 銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十四），銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報告附註六（十四）。

東碩資訊主營消費性電子產品之研發、製造及銷售，基於產品多樣化與推陳出新，影響前十大銷貨客戶之變動，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解並測試新進前十大銷貨客戶之徵授信流程，確認授信條件經適當核准並與佐證資料核對，包含搜尋交易對象之相關資訊予以核對。
2. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
3. 取得並抽核新進前十大銷貨客戶期後收款明細及相關憑證。
4. 取得期後銷貨退回明細並檢視新進前十大銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東碩資訊繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東碩資訊公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東碩資訊之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東碩資訊內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東碩資訊繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東碩資訊不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對東碩資訊內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東碩資訊民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆




會計師

王方瑜



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  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 7 日

  
 東碩資訊股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國103年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	566,211	18	\$ 698,702	26
1170	應收帳款淨額	六(二)		476,057	15	521,394	20
1180	應收帳款－關係人淨額	七		483,457	16	275,575	10
1200	其他應收款	七		10,403	-	12,758	1
130X	存貨	六(三)		229,371	7	220,760	8
1410	預付款項			53,703	2	49,836	2
1470	其他流動資產	六(一)		400,000	13	-	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,219,202</u>	<u>71</u>	<u>1,779,025</u>	<u>67</u>
<b>非流動資產</b>							
1550	採用權益法之投資	六(四)		807,702	26	772,691	29
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		79,817	3	77,752	3
1780	無形資產	六(六)		15,357	-	29,221	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		7,469	-	5,724	-
1900	其他非流動資產			2,291	-	2,434	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>912,636</u>	<u>29</u>	<u>887,822</u>	<u>33</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,131,838</u>	<u>100</u>	\$ <u>2,666,847</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(七)(八)	\$	1,258	-	\$	1,468	-
2150	應付票據			1,132	-		174	-
2170	應付帳款			246,478	8		231,285	9
2180	應付帳款－關係人	七		733,779	24		522,474	19
2200	其他應付款	六(九)及七		155,181	5		151,287	6
2230	本期所得稅負債	六(二十)		30,304	1		17,399	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		256,063	8		-	-
2399	其他流動負債－其他			6,297	-		8,245	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,430,492</u>	<u>46</u>		<u>932,332</u>	<u>35</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(八)		186,333	6		250,802	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		4,683	-		2,096	-
2600	其他非流動負債	六(十)		7,440	-		9,855	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>198,456</u>	<u>6</u>		<u>262,753</u>	<u>10</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,628,948</u>	<u>52</u>		<u>1,195,085</u>	<u>45</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十一)		522,649	17		522,649	20
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十二)		536,045	17		532,378	19
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		78,955	3		56,160	2
3350	未分配盈餘			391,593	12		335,184	13
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	15,595)	(	1)	25,391	1
3500	庫藏股票	六(十一)	(	10,757)	-		-	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,502,890</u>	<u>48</u>		<u>1,471,762</u>	<u>55</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,131,838</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,666,847</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰



東碩資訊股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 3,154,169	100	\$ 2,730,344	100
5000 營業成本	六(三)及七	( 2,704,147)	( 86)	( 2,285,522)	( 84)
5900 營業毛利		450,022	14	444,822	16
5910 未實現銷貨利益	六(四)	( 2,960)	-	( 4,505)	-
5920 已實現銷貨利益		4,505	-	4,000	-
5950 營業毛利淨額		451,567	14	444,317	16
營業費用	六(十八)(十九)				
6100 推銷費用		( 85,778)	( 3)	( 89,245)	( 3)
6200 管理費用		( 121,381)	( 4)	( 107,829)	( 4)
6300 研究發展費用		( 97,495)	( 3)	( 92,404)	( 3)
6000 營業費用合計		( 304,654)	( 10)	( 289,478)	( 10)
6900 營業利益		146,913	4	154,839	6
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	2,509	-	20,874	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	( 10,547)	-	13,130	-
7050 財務成本	六(十七)	( 5,326)	-	( 6,208)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(四)	74,037	2	86,710	3
7000 營業外收入及支出合計		60,673	2	114,506	4
7900 稅前淨利		207,586	6	269,345	10
7950 所得稅費用	六(二十)	( 35,615)	( 1)	( 41,397)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 171,971	5	\$ 227,948	8
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 311)	-	(\$ 282)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	53	-	48	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 258)	-	( 234)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 40,986)	( 1)	18,295	1
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 41,244)	( 1)	\$ 18,061	1
8500 本期綜合利益總額		\$ 130,727	4	\$ 246,009	9
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.30		\$ 4.39	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.19		\$ 4.25	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰







東碩資訊股份有限公司  
 合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積			國外營運機構財務 報表換算之兌換 差	庫藏股票	權益總額
	資本公積	盈餘	未分配盈餘			
104 年						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 366,030	\$ 395,696	\$ 15,521	\$ 7,096	\$ -	\$ 1,243,578
103 年度盈餘指撥及分派	-	-	40,639	-	-	-
提列法定盈餘公積	146,412	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-
公司債轉換權	-	-	-	-	-	-
公司債轉換成普通股	-	17,400	-	-	-	-
本期淨利	10,207	125,276	-	-	-	129,489
本期其他綜合損益	-	-	5,994	-	-	227,948
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 522,649	\$ 520,972	\$ 56,160	\$ 18,295	\$ -	\$ 1,471,762
105 年						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 522,649	\$ 520,972	\$ 56,160	\$ 25,391	\$ -	\$ 1,471,762
104 年度盈餘指撥及分派	-	-	22,795	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-
公司債轉換權	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	3,667
本期其他綜合損益	-	-	-	40,986	-	171,971
買回庫藏股	-	-	-	-	-	(41,244)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 522,649	\$ 520,972	\$ 78,955	\$ 15,595	\$ (10,757)	\$ 1,502,890

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰

東碩資訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 207,586	\$ 269,345
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(五)(十八) 11,578	5,370
攤銷費用	六(六)(十八) 18,928	13,245
備抵呆帳回升利益	六(二) ( 802 )	( 4,628 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(七)(十六) ( 210 )	60
利息收入	六(十五) ( 2,379 )	( 3,476 )
利息費用	六(十七) 5,326	6,208
存貨跌價損失(回升利益)	六(三) 4,711	( 2,924 )
存貨報廢損失	六(三) -	1,164
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(四) ( 74,037 )	( 86,710 )
聯屬公司間已實現利益	( 4,505 )	( 4,000 )
聯屬公司間未實現利益	2,960	4,505
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六)及七 ( 425 )	( 415 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	46,138	152,151
應收帳款-關係人淨額	( 356,515 )	( 78,256 )
其他應收款	2,404	( 3,491 )
存貨	135,311	55,772
預付款項	( 3,867 )	669
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	958	( 54,872 )
應付帳款	15,193	85,688
應付帳款-關係人	211,305	188,108
其他應付款	3,896	10,024
其他流動負債	( 1,948 )	5,326
其他非流動負債	( 2,727 )	333
營運產生之現金流入	218,879	559,196
收取之利息	2,330	3,418
所得稅支付數	( 21,815 )	( 80,466 )
營業活動之淨現金流入	199,394	482,148

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他流動資產增加	六(一)	(\$ 400,000)	\$ -
取得採用權益法之投資	六(四)	-	( 519,981 )
取得不動產、廠房及設備	六(五)	( 14,490 )	( 6,241 )
處分不動產、廠房及設備		857	-
取得無形資產	六(六)	( 4,840 )	( 24,864 )
其他非流動資產增加		( 80 )	( 1,486 )
投資活動之淨現金流出		( 418,553 )	( 552,572 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款		-	( 69,800 )
支付之利息		( 66 )	( 1,594 )
發行應付公司債	六(八)	190,000	400,000
發放現金股利	六(十三)	( 92,509 )	( 164,714 )
買回庫藏股	六(十一)	( 10,757 )	-
籌資活動之淨現金流入		86,668	163,892
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 132,491 )	93,468
期初現金及約當現金餘額		698,702	605,234
期末現金及約當現金餘額		\$ 566,211	\$ 698,702

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：張維杰



東碩資訊股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東碩資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國82年2月4日奉經濟部核准設立，並於同年度開始營業。本公司主要業務項目為產製電腦USB週邊產品、多功能擴充基座、影音視訊轉換器、無線週邊產品、物聯網應用產品等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務。

本公司股票自民國103年8月26日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年3月17日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

#### 2. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司之個體財務報表所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項

目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 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，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小；定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。



#### (六) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (七) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構性個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司及控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年~50年
機器設備	3年~10年
辦公設備	2年~5年
其他設備	4年~11年

#### (十三) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十五) 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。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
  - (1) 係混合(結合)合約；或
  - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
  - (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時時，除列金融負債。

## (十九) 金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價，列為應付公司債負債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

## (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞

延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部份，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

## （二十二）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## （二十三）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## （二十四）收入認列

本公司製造並銷售電腦週邊設備相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計估計與假設不確定性

之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面價值金額為 \$229,371。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,616	\$ 747
支票存款	1,511	486
活期存款	213,084	340,969
定期存款	<u>350,000</u>	<u>356,500</u>
	<u>\$ 566,211</u>	<u>\$ 698,702</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金作為質押擔保之情形。
3. 本公司已將三個月以上之定期存款分類至其他金融資產-流動項下(表列其他流動資產)，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之金額分別為 \$400,000 及 \$0。



(二) 應收帳款

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款	\$ 477,205	\$ 523,344
減：備抵呆帳	( 1,148)	( 1,950)
	<u>\$ 476,057</u>	<u>\$ 521,394</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ -	\$ 3,123
減：備抵呆帳	-	( 3,123)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 476,057</u>	<u>\$ 521,394</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期末減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
群組A	\$ 201,287	\$ 246,723
群組B	228,626	218,162
群組C	<u>46,144</u>	<u>56,509</u>
	<u>\$ 476,057</u>	<u>\$ 521,394</u>

群組 A：係位於亞太地區，財務狀況健全且歷史收款記錄良好並經本公司內部信用評估核准之客戶。

群組 B：係位於美洲地區，財務狀況健全且歷史收款記錄良好並經本公司內部信用評估核准之客戶。

群組 C：係位於歐洲地區，財務狀況健全且歷史收款記錄良好並經本公司內部信用評估核准之客戶。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$1,148 及 \$5,073。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 3,123	\$ 1,950	\$ 5,073
本期減損損失迴轉	-	( 802)	( 802)
因無法收回而沖銷之款項	( 3,123)	-	( 3,123)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 1,148</u>

	104年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ 3,123	\$ 6,578	\$ 9,701
本期減損損失迴轉	-	(4,628)	(4,628)
12月31日	<u>\$ 3,123</u>	<u>\$ 1,950</u>	<u>\$ 5,073</u>

3. 本公司上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

### (三)存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 25,345	(\$ 807)	\$ 24,538
製成品	61,965	(5,766)	56,199
子公司待售存貨	148,634	-	148,634
	<u>\$ 235,944</u>	<u>(\$ 6,573)</u>	<u>\$ 229,371</u>

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 9,034	(\$ 878)	\$ 8,156
製成品	80,741	(984)	79,757
子公司待售存貨	132,847	-	132,847
	<u>\$ 222,622</u>	<u>(\$ 1,862)</u>	<u>\$ 220,760</u>

1. 上列存貨均未提供作為擔保。

2. 本公司認列為費損之存貨成本如下：

	105年度	104年度
已出售之存貨成本	\$ 2,699,436	\$ 2,287,282
存貨跌價損失(回升利益)	4,711	(2,924)
報廢損失	-	1,164
	<u>\$ 2,704,147</u>	<u>\$ 2,285,522</u>

(四) 採用權益法之投資

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
子公司：		
Good Way Overseas Co. Ltd.	\$ 761,050	\$ 735,685
Gentle Enterprises Co. Ltd.	24	24
GWC Technology Inc.	<u>46,628</u>	<u>36,982</u>
	<u>\$ 807,702</u>	<u>\$ 772,691</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四（三）。
2. 民國 105 年及 104 年度採用權益法之投資，依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列投資利益分別為\$74,037 及\$86,710。
3. 民國 105 年及 104 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分別為\$2,960 及\$4,505。
4. 本公司於民國 103 年 12 月 9 日經董事會決議通過投資 Good Way Overseas Co Ltd.，並於民國 104 年 4 月 30 日匯出投資款\$519,981。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
105年1月1日							
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 10,359	\$ 1,270	\$ 6,838	\$ 12,366	\$ 102,238
累計折舊及減損	-	( 12,844)	( 3,973)	( 314)	( 3,052)	( 4,303)	( 24,486)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 22,496</u>	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 8,063</u>	<u>\$ 77,752</u>
<u>105年度</u>							
1月1日	\$ 36,065	\$ 22,496	\$ 6,386	\$ 956	\$ 3,786	\$ 8,063	\$ 77,752
增添	-	-	12,066	-	772	1,652	14,490
處分	-	-	-	( 847)	-	-	( 847)
折舊費用	-	( 631)	( 7,740)	( 109)	( 1,654)	( 1,444)	( 11,578)
12月31日	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 21,865</u>	<u>\$ 10,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 79,817</u>
105年12月31日							
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 22,425	\$ -	\$ 7,610	\$ 14,018	\$ 115,458
累計折舊	-	( 13,475)	( 11,713)	-	( 4,706)	( 5,747)	( 35,641)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 21,865</u>	<u>\$ 10,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 79,817</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	合計
104年1月1日							
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 8,626	\$ 1,270	\$ 6,067	\$ 8,802	\$ 96,170
累計折舊及減損	-	( 12,108)	( 2,419)	( 53)	( 1,741)	( 2,968)	( 19,289)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 23,232</u>	<u>\$ 6,207</u>	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 4,326</u>	<u>\$ 5,834</u>	<u>\$ 76,881</u>
104年度							
1月1日	\$ 36,065	\$ 23,232	\$ 6,207	\$ 1,217	\$ 4,326	\$ 5,834	\$ 76,881
增添	-	-	1,733	-	944	3,564	6,241
折舊費用	-	( 736)	( 1,554)	( 261)	( 1,484)	( 1,335)	( 5,370)
12月31日	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 22,496</u>	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 8,063</u>	<u>\$ 77,752</u>
104年12月31日							
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 10,359	\$ 1,270	\$ 6,838	\$ 12,366	\$ 102,238
累計折舊	-	( 12,844)	( 3,973)	( 314)	( 3,052)	( 4,303)	( 24,486)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 22,496</u>	<u>\$ 6,386</u>	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 3,786</u>	<u>\$ 8,063</u>	<u>\$ 77,752</u>

1. 上項所列不動產、廠房及設備均無借款成本資本化情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

#### (六) 無形資產

本公司之無形資產皆為電腦軟體，民國 105 年及 104 年度變動分析如下：

	105年度	104年度
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 52,724	\$ 30,500
累計攤銷	( 23,503)	( 13,058)
	<u>\$ 29,221</u>	<u>\$ 17,442</u>
1月1日	\$ 29,221	\$ 17,442
增添	4,840	24,864
攤銷費用	( 18,704)	( 13,085)
12月31日	<u>\$ 15,357</u>	<u>\$ 29,221</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 57,564	\$ 52,724
累計攤銷	( 42,207)	( 23,503)
	<u>\$ 15,357</u>	<u>\$ 29,221</u>

民國 105 年及 104 年度，本公司將無形資產之攤銷費用列報於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項	目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：			
發行可轉債-買/賣回權		\$ 1,258	\$ 1,468

本公司持有供交易之金融負債於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益(損失)分別為\$210 及(\$60)。有關發行可轉換公司債請詳附註六(八)說明。

(八) 應付公司債

	105年12月31日	104年12月31日
應付公司債-私募	\$ 190,000	\$ -
減：應付公司債折價	( 3,667)	-
	<u>186,333</u>	<u>-</u>
應付公司債	\$ 262,200	\$ 262,200
減：應付公司債折價	( 6,137)	( 11,398)
	256,063	250,802
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	( 256,063)	-
	<u>-</u>	<u>250,802</u>
	<u>\$ 186,333</u>	<u>\$ 250,802</u>

1. (1) 本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司於民國 105 年 10 月 19 日經董事會決議辦理發行國內第一次私募無擔保公司債，並於民國 105 年 12 月 12 日募集完成，發行總額計\$190,000，票面利率 1%，發行期間五年，流通期間自民國 105 年 12 月 22 日至 110 年 12 月 21 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 45.6 元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年時，要求本公司以債券面額加計票面利率 1%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

E. 本公司依以下情形得行使本轉換公司債之贖回權

- a. 當本轉換公司債發行滿三年後之翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 150%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
- b. 本轉換公司債發行滿三年後之翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2) 屬複合工具之應付可轉換公司債

本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$3,667。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險緊密關聯，故予以合併處理。

2. (1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$400,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 104 年 3 月 5 日至 107 年 3 月 5 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 104 年 3 月 5 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定

之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 135 元，前述轉換公司債之轉換價格自民國 106 年 3 月 17 日起，由每股幣 135 元變更為新台幣 88.6 元。截至民國 105 年 12 月 31 日止，本公司轉換公司債面額計 \$137,800，已轉換為普通股 1,020,707 股。前項轉換金額超過普通股之面額計 \$125,276 轉列資本公積。

- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年時，要求本公司以債券面額加計 1.0025% 之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 本公司依以下情形得行使本轉換公司債之贖回權
  - a. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃買中心公告。
  - b. 本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前(到期日)四十日止，本轉換公司債尚未轉換之債券總金額低於發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函櫃買中心公告。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

## (2) 屬複合工具之應付可轉換公司債

本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$17,400。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，截至民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」分別為 \$1,258 及 \$1,468。經分離後主契約債務之有效利率為 1.5467%。

(九) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 30,268	\$ 30,186
應付員工酬勞及董監酬勞	38,728	40,724
預收款項	60,810	51,986
其他	25,375	28,391
	<u>\$ 155,181</u>	<u>\$ 151,287</u>

(十) 退休金

1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國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退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 12,231)	(\$ 11,624)
計畫資產公允價值	<u>4,791</u>	<u>1,769</u>
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 7,440)</u>	<u>(\$ 9,855)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：



	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 11,624)	\$ 1,769	(\$ 9,855)
當期服務成本	( 145)	-	( 145)
利息(費用)收入	( 145)	22	( 123)
	( 11,914)	1,791	( 10,123)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	6	6
人口統計假設變動影響數	( 61)	-	( 61)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	( 256)	-	( 256)
	( 317)	6	( 311)
提撥退休基金	-	2,994	2,994
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 12,231)	\$ 4,791	(\$ 7,440)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 13,664)	\$ 4,423	(\$ 9,241)
當期服務成本	( 220)	-	( 220)
利息(費用)收入	( 237)	77	( 160)
	( 14,121)	4,500	( 9,621)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用之 金額)	-	33	33
人口統計假設變動影響數	( 92)	-	( 92)
財務假設變動影響數	( 644)	-	( 644)
經驗調整	421	-	421
	( 315)	33	( 282)
提撥退休基金	-	48	48
支付退休金	2,812	( 2,812)	-
12月31日餘額	(\$ 11,624)	\$ 1,769	(\$ 9,855)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資

國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等) 辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。105 年及 104 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
折現率	<u>1.25%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>105年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>323</u> )	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 333</u>	(\$ <u>322</u> )

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
<u>104年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>332</u> )	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 343</u>	(\$ <u>331</u> )

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

(6) 本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$214。

(7) 截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>金額</u>
短於1年	\$ 193
1-2年	370
2-5年	799
5年以上	<u>13,334</u>
	<u>\$ 14,696</u>

## 2. 確定提撥退休金辦法

- (1)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。
- (2)民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,911 及\$6,807。

## (十一)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$800,000，分為 80,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為\$522,649，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2 本公司 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過，以股票紅利\$146,412 發行新股 14,641,217 股。該項增資案於民國 104 年 7 月 15 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。新股發行基準日為民國 104 年 8 月 19 日。
3. 本公司民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日轉換公司債請求轉換普通股 1,020,707 股，已全數變更完竣。
4. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	105年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	250,000	\$ 10,757

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份，表列庫藏股票之轉讓期限明細如下：

買回年度	股數	金額	最後轉讓期限
105	250,000	10,757	108年5月、6月及7月

## (十二) 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。

## (十三) 未分配盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積；另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策，現金股利不低於當年度分配股利總額百分之五十。股利分派之比例及現金股利之比率得視公司營運資金需求情況及資本支出之計畫，由股東會決議訂定之。
3. 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。
4. 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。
5. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
6. (1) 本公司於民國 104 年 6 月 9 日經股東會提議通過民國 103 年度盈餘分派案，分派案如下：

	103年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 40,639	
股票股利	146,412	\$ 4.0
現金股利	164,714	4.5
	<u>\$ 351,765</u>	

註：因本公司國內第一次轉換公司債轉換，使流通在外股份總數變動，於民國 104 年 7 月 28 日董事會決議授權董事長全權處理，

原股票股利及現金股利配息比率分別調整為每股 3.8915 元及 4.3779 元。

(2)本公司於民國 105 年 6 月 7 日經股東會提議通過民國 104 年度盈餘分派案，分派案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,795	
現金股利	92,509	\$ 1.77
	<u>\$ 115,304</u>	

註：因本公司為轉讓股份予員工，依上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定，自櫃檯買賣市場買回股份 250,000 股，且依證券交易法第 28-2 條規定，於未轉讓前，不得享有股東權利，故本公司目前流通在外股數為 52,264,966 股，可享有股東權利之股數為 52,014,966 股，依據本公司 105 年 6 月 7 日股東會及 105 年 7 月 11 日董事會決議，授權董事長調整現金股利配息率，原現金股利配息比率分別調整為每股 1.7785 元。

(3)本公司於民國 106 年 3 月 17 日經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分派案，分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 17,197	
特別盈餘公積	15,595	
現金股利	77,502	\$ 1.49
	<u>\$ 110,294</u>	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

#### (十四)營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	<u>\$ 3,154,169</u>	<u>\$ 2,730,344</u>

(十五) 其他收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息收入	\$ 2,379	\$ 3,476
補助款收入	105	70
其他收入-其他	<u>25</u>	<u>17,328</u>
	<u>\$ 2,509</u>	<u>\$ 20,874</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 淨利益(損失)	\$ 210	(\$ 60)
淨外幣兌換(損失)利益	( 11,223)	11,271
處分不動產、廠房及設備利益	425	415
其他利益	<u>41</u>	<u>1,504</u>
	<u>(\$ 10,547)</u>	<u>\$ 13,130</u>

(十七) 財務成本

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 66	\$ 1,594
可轉換公司債	<u>5,260</u>	<u>4,614</u>
	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ 6,208</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
員工福利費用	\$ 188,022	\$ 189,252
不動產、廠房及設備折舊費用	11,578	5,370
無形資產之攤銷費用	18,704	13,085
其他非流動資產攤銷費用	<u>224</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 218,528</u>	<u>\$ 207,867</u>

(十九) 員工福利費用

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資費用	\$ 161,370	\$ 163,554
勞健保費用	11,958	12,149
退休金費用	7,179	7,187
其他用人費用	<u>7,515</u>	<u>6,362</u>
	<u>\$ 188,022</u>	<u>\$ 189,252</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之五，其發放之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

董事酬勞以現金方式分派，員工酬勞以股票或現金方式分派，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$17,003 及 \$20,196；董監酬勞估列金額分別為\$3,401 及\$4,039，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 7.5%及 1.5%估列。董事會決議實際配發金額為\$17,003 及\$3,401，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞\$20,196 及董監酬勞\$4,039 與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
期末應付所得稅	\$ 30,304	\$ 17,399
應付以前年度所得稅尚未支付數	( 15,272)	( 8,723)
未分配盈餘加徵10%	( 11,241)	( 5,401)
當期所產生之所得稅	3,791	3,275
以前年度所得稅(高)低估數	( 559)	2,781
扣繳及暫繳稅款	20,247	34,409
當期所得稅總額	<u>23,479</u>	<u>40,465</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	895	( 4,469)
其他：		
未分配盈餘加徵10%	11,241	5,401
所得稅費用	<u>\$ 35,615</u>	<u>\$ 41,397</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 53)	(\$ 48)

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 35,290	\$ 45,789
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 10,357)	( 12,574)
以前年度所得稅(高)低估數	( 559)	2,781
未分配盈餘加徵10%所得稅	11,241	5,401
所得稅費用	<u>\$ 35,615</u>	<u>\$ 41,397</u>

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：



	105年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳超限數	\$ 434	\$ -	\$ -	\$ 434
未實現存貨跌價及 呆滯損失	316	801	-	1,117
未實現銷貨毛利	766	( 263)	-	503
未實現退休金準備	1,631	( 464)	53	1,220
未實現處分固定資 產利益	159	( 71)	-	88
員工未休假獎金	226	-	-	226
未實現兌換損失	2,192	1,450	-	3,642
公司債發行費用分 年攤銷	-	239	-	239
小計	<u>5,724</u>	<u>1,692</u>	<u>53</u>	<u>7,469</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 2,096)	( 2,587)	-	( 4,683)
合計	<u>\$ 3,628</u>	<u>(\$ 895)</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 2,786</u>

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳超限數	\$ 434	\$ -	\$ -	\$ 434
未實現存貨跌價及 呆滯損失	813	( 497)	-	316
未實現銷貨毛利	680	86	-	766
未實現退休金準備	1,542	41	48	1,631
未實現處分固定資 產利益	229	( 70)	-	159
員工未休假獎金	226	-	-	226
未實現兌換損失	-	2,192	-	2,192
小計	<u>3,924</u>	<u>1,752</u>	<u>48</u>	<u>5,724</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 4,813)	2,717	-	( 2,096)
合計	<u>(\$ 889)</u>	<u>\$ 4,469</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 3,628</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>391,593</u>	<u>335,184</u>
	<u>\$ 391,593</u>	<u>\$ 335,184</u>

6. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$87,460 及 \$65,645，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.05%，民國 105 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 27.63%。

(二十一) 每股盈餘

	<u>105年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 171,971	<u>52,137</u>	\$ 3.30
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 171,971	52,137	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	400	
-可轉換公司債	<u>5,051</u>	<u>2,959</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 177,022	<u>55,496</u>	\$ 3.19
	<u>104年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 227,948	<u>51,915</u>	\$ 4.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 227,948	51,915	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	511	
-可轉換公司債	<u>4,674</u>	<u>2,350</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 232,622	<u>54,776</u>	\$ 4.25

## (二十二) 營業租賃

本公司以營業租賃承租廠房及辦公室，租賃期間介於 1 至 2 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，民國 105 年及 104 年度因前述交易分別認列 \$8,857 及 \$7,234 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額資訊請詳附註九、(二)之說明。

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品銷售：		
— 子公司	<u>\$ 751,231</u>	<u>\$ 392,857</u>

上開銷貨係依產品種類參考市場等因素後，經由雙方議定售價辦理。其收款條件係月結 60~90 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 105 年及 104 年度已消除之銷貨金額分別為 \$991,441 及 892,462。

#### 2. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
商品購買：		
— 子公司	<u>\$ 1,688,954</u>	<u>\$ 1,504,948</u>

本公司向上開關係人進貨係依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理。其付款期間為月結 90 天，一般供應商進貨付款條件為月結 30~120 天。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款：		
— 子公司	<u>\$ 483,457</u>	<u>\$ 275,575</u>

#### 4. 應付關係人款項

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付帳款：		
— 子公司	\$ 733,779	\$ 522,474

#### 5. 財產交易

本公司歷年來處分設備與子公司之損益，業已依 IFRSs 規定消除未實現損益，並依固定資產之效益年限分年認列已實現損益，截至民國 105 年及 104 年度認列已實現處分固定資產利益均為 \$415，而累積尚未實現之餘額於民國 105 年及 104 年度分別為 \$519 及 \$935。

#### 6. 各項代墊款

本公司因代關係人墊付費用之其他應收款等明細如下：

##### (1) 其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
子公司	\$ -	\$ 1,920

#### (二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 23,856	\$ 23,352

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>	
土地	\$ -	\$ 36,065	長、短期借款
房屋及建築	-	22,496	長、短期借款
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,561</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無重大事項。

## (二) 承諾事項

本公司以營業租賃承租廠房及辦公處所，依合約規定將於未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
一年以內	\$ 7,119	\$ 5,380
一年以上	<u>3,252</u>	<u>3,345</u>
	<u>\$ 10,371</u>	<u>\$ 8,725</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 106 年 3 月 17 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案，分派情形請詳附註六(十三)說明。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款(包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」)扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 52%及 45%。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應

付款及應付公司債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

## 2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1)市場風險

匯率風險：

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。未來商業交易及已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本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新台幣)，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：

	105年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 42,069	32.250	\$ 1,356,725
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,045	32.250	\$ 807,702
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,847	32.250	\$ 1,027,066

				104年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	38,412	32.825	\$	1,260,874	
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	23,552	32.825	\$	773,094	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	22,135	32.825	\$	726,581	
B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國105年及104年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$11,223)及\$11,271。						
本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：						

				105年度		
				敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1%	\$	13,567	\$	-	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1%	\$	10,271	\$	-	
				104年度		
				敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1%	\$	12,609	\$	-	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1%	\$	7,266	\$	-	

利率風險：

本公司模擬多項方案並分析利率風險，包括考量再融資、現有部

位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案緊運用於計息之重大負債部位。

## (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款。亦有來自顧客之信用風險，並包含尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未減損金融資產之信用品質資訊如下：請詳附註六(二)說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：無此情形。
- E. 本公司業已發生減損金融資產之分析請詳附註六各金融資產之說明。

## (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。



非衍生性金融負債	105年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
應付票據	\$ 1,132	\$ -	\$ 1,132
應付帳款	246,478	-	246,478
應付帳款-關係人	733,779	-	733,779
其他應付款	155,181	-	155,181
應付公司債(包含一年或一 營業週期內到期長期負債)	262,200	190,000	452,200

非衍生性金融負債	104年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
應付票據	\$ 174	\$ -	\$ 174
應付帳款	231,285	-	231,285
應付帳款-關係人	522,474	-	522,474
其他應付款	151,287	-	151,287
應付公司債	-	262,200	262,200

衍生性金融負債	105年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
透過損益按公允價值衡量 之金融負債 -嵌入式衍生工具	\$ 1,258	\$ -	\$ 1,258

衍生性金融負債	104年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
透過損益按公允價值衡量 之金融負債 -嵌入式衍生工具	\$ 1,468	\$ -	\$ 1,468

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

### (三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之可轉換公司債的公允價值均屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>105年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
可轉換公司債-買/賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,258	\$ 1,258
<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
可轉換公司債-買/賣回權	\$ -	\$ -	\$ 1,468	\$ 1,468

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)10 說明。

(2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(3) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第一等級與第二等級間

之任何移轉。

6. 下表列示民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日第三等級之變動：

	<u>105年</u>	<u>104年</u>
	<u>衍生工具-負債</u>	<u>衍生工具-負債</u>
1月1日	(\$ 1,468)	\$ -
本期發行	-	( 1,160)
可轉換公司債轉換	-	( 248)
認列於當期損益之利益(損失)(註)	<u>210</u>	<u>( 60)</u>
12月31日	<u>(\$ 1,258)</u>	<u>(\$ 1,468)</u>

註：帳列營業外收入及支出。

7. 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>公允價值</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可</u>	<u>觀察輸入值</u>	<u>區間</u>	<u>輸入值與</u>
					<u>(加權平均)</u>	<u>公允價值關係</u>	
混合工具：							
可轉換公司債 合約	(\$ 1,258)		二元樹模型	波動率 折現率	-		1. 波動率愈高， 公允價值愈高 ； 2. 折現率愈高， 公允價值愈低
混合工具：							
可轉換公司債 合約	(\$ 1,468)		二元樹模型	波動率 折現率	-		1. 波動率愈高， 公允價值愈高 ； 2. 折現率愈高， 公允價值愈低

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若淨資產價值增加或減少 1%，則對民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

#### (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（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 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：無此情形。

十四、部門資訊

不適用。

東碩資訊股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 1,616
支票存款		
-台幣		509
-港幣	HKD \$241，兌換率4.158	1,002
活期存款		
-台幣		107,163
-美金	USD \$3,282，兌換率32.25	105,842
-人民幣	RMB \$17，兌換率4.617	79
定期存款		350,000
		<u>\$ 566,211</u>

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

應收帳款

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
一般客戶：		
A 客戶	\$ 173,003	
B 客戶	98,745	
C 客戶	78,844	
D 客戶	64,075	
E 客戶	21,643	
其他零星客戶	<u>40,895</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
	477,205	
減：備抵呆帳	( <u>1,148</u> )	
	<u>\$ 476,057</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司  
存貨  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>成本</u>	<u>市價</u>	<u>備註</u>
原料	\$ 25,345	\$ 25,304	註1及2
製成品	61,965	61,916	"
子公司待售存貨	<u>148,634</u>	<u>148,634</u>	"
	235,944	<u>\$ 235,854</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( <u>6,573</u> )		
	<u>\$ 229,371</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)



東碩資訊股份有限公司  
採用權益法之投資變動

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

名稱	期初餘額		本期增加		投資(損)益金額	聯屬公司間未實現損益	聯屬公司間已實現損益	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	比例	金額	單價		總價
Good Way Overseas Co., Ltd.	2,177,665	\$ 735,685	-	\$ -	\$ 65,206	\$ -	\$ 415	(\$ 40,256)	2,175,800	100%	\$ 761,050	-	\$ 754,070	無
Gentle Enterprise Co., Ltd.	50,000	24	-	-	-	-	-	-	50,000	100%	24	-	25	"
GWC Technology Inc.	65,377	36,982	-	-	8,831	(2,960)	4,505	(730)	65,377	100%	46,628	-	49,588	"
		<u>\$ 772,691</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,037</u>	<u>(\$ 2,960)</u>	<u>\$ 4,920</u>	<u>(\$ 40,986)</u>			<u>\$ 807,702</u>		<u>\$ 803,683</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表五

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	無
房屋及建築	35,340	-	-	35,340	
機器設備	10,359	12,066	-	22,425	
運輸設備	1,270	-	1,270	-	
辦公設備	6,838	772	-	7,610	
租賃改良	12,366	1,652	-	14,018	
小計	\$ 102,238	\$ 14,490	\$ 1,270	\$ 115,458	
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 12,844)	\$ 631	-	(\$ 13,475)	
機器設備	( 3,973)	7,740	-	( 11,713)	
運輸設備	( 314)	109	423	-	
辦公設備	( 3,052)	1,654	-	( 4,706)	
租賃改良	( 4,303)	1,444	-	( 5,747)	
小計	(\$ 24,486)	\$ 11,578	423	(\$ 35,641)	
合計	\$ 77,752			\$ 79,817	

東碩資訊股份有限公司  
應付帳款  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
一般供應商：		
甲 供應商	\$ 29,090	
乙 供應商	26,426	
丙 供應商	23,640	
丁 供應商	22,247	
戊 供應商	17,112	
己 供應商	15,283	
其他零星供應商	<u>112,680</u>	每一零星供應商餘額 未超過本科目金額5%
	<u>\$ 246,478</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

營業收入

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項目	數量(仟個)	合計	備註
擴充基座(Docking)	1,276	\$ 2,515,502	
變壓器(Adapter)	1,463	437,818	
其他	13,592	448,208	
		3,401,528	
減：銷貨退回及折讓		(247,359)	
		<u>\$ 3,154,169</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

營業成本

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初原料		\$	9,034		
加：本期進料			1,169,304		
減：期末原料		(	25,345)		
轉列費用		(	396)		
原料耗用			1,152,597		
加：期初製成品			80,741		
本期購入製成品			1,545,732		
減：期末製成品		(	61,965)		
轉列費用		(	1,882)		
產銷成本			2,715,223		
加：期初子公司待售存貨			132,847		
減：期末子公司待售存貨		(	148,634)		
小計			2,699,436		
本期存貨跌價損失			4,711		
營業成本		\$	<u>2,704,147</u>		

東碩資訊股份有限公司

營業費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>研發費用</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 53,447	\$ 75,295	\$ 59,280	\$ 188,022
各項攤銷	-	15,975	2,953	18,928
委託研究費	-	-	13,996	13,996
折舊	270	2,627	8,681	11,578
進出口費用	10,365	490	6	10,861
行銷費用	6,486	153	-	6,639
旅費	4,656	2,792	1,216	8,664
交際費	1,757	912	24	2,693
勞務費用	-	8,765	-	8,765
租金支出	690	4,548	3,619	8,857
其他	8,107	9,824	7,720	25,651
	<u>\$ 85,778</u>	<u>\$ 121,381</u>	<u>\$ 97,495</u>	<u>\$ 304,654</u>

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總  
 民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

性質別	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 161,370	\$ 161,370	-	\$ 163,554	\$ 163,554
勞健保費用	-	11,958	11,958	-	12,149	12,149
退休金費用	-	7,179	7,179	-	7,187	7,187
其他員工福利費用	-	7,515	7,515	-	6,362	6,362
折舊費用	-	11,578	11,578	-	5,370	5,370
攤銷費用	-	18,928	18,928	-	13,245	13,245

註：截至民國105年及104年12月31日止，本公司員工工人數約為174人及170人。

東碩資訊股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		備註
				帳面金額	公允價值	
東碩資訊(股)公司	普通股-瀚邦科技(股)公司	無	備供出售之金融資產-非流動	41,038 \$	- \$	509 註
				股數	持股比例	

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。



東碩資訊股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
進(銷)貨(股)公司	東碩資訊(股)公司	東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	東碩電子(昆山)有限公司	東碩源碩電子有限公司	東碩電子(昆山)有限公司	GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	東碩源碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	東碩源碩電子有限公司
金額	佔總進(銷)貨之比率	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	授信期間	授信期間	授信期間	授信期間	授信期間	授信期間	授信期間
751,231	(24)	1,392,444	51	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理
241,437	(3)	241,437	9	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理
104,851	(3)	104,851	(3)	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理
751,231	28	751,231	28	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	60天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理
1,392,444	(44)	1,392,444	(44)	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理
241,437	(8)	241,437	(8)	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理
104,851	4	104,851	4	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	90天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理

東碩資訊股份有限公司

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

民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	母公司	\$ 296,987	4.04	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母公司	137,851	5.57	-	-	137,851	-	-
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	子公司	625,066	4.54	-	-	180,417	-	-

東碩資訊股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表四

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	銷貨	\$ 751,231	參考市價等因素，由雙方議定	23
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	進貨	1,392,444	參考市價等因素，由雙方議定	43
0	"	上海力碩電子有限公司	1	進貨	55,072	參考市價等因素，由雙方議定	2
0	"	東莞源碩電子有限公司	1	進貨	241,437	參考市價等因素，由雙方議定	7
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	137,851	月結90天	4
0	"	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	296,987	月結90天	9
0	"	東莞源碩電子有限公司	1	應收帳款	48,619	月結90天	2
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	625,066	月結90天	20
0	"	上海力碩電子有限公司	1	應付帳款	37,386	月結90天	1
0	"	東莞源碩電子有限公司	1	應付帳款	71,327	月結90天	2
1	東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	銷貨	104,851	參考市價等因素，由雙方議定	3
1	"	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	28,974	月結90天	1

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對子公司。

(3). 子公司對母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬資產負債項目者，以期末累積金額佔合併總資產之方式計算。

註4：僅揭露金額達新台幣一仟萬元且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。

東碩資訊股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	模里西斯	從事控股及轉投資業務	\$ 696,109	\$ 696,109	2,175,800	100	\$ 761,050	\$ 62,751	\$ 65,205
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	1,678	1,678	50,000	100	24	-	-
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100	46,628	8,831	8,831
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	香港	從事投資及生產業務	8,933	8,933	2,100,000	100	( 6,150)	3,464	- 註1、註2

註1：本期損益已由本公司轉投資之子公司予以認列。

註2：出資額US\$77千元，係US:NTD=1:32.825列示之。

東碩資訊股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
東碩電子(昆山)有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	\$ 516,000	2	\$ 158,600	\$ 354,750	\$ -	\$ 513,356	100	\$ 71,714	\$ 686,269	\$ -	註2
上海力碩電子有限公司	電腦周邊設備買賣業務	16,242	3	-	-	-	-	100	9,416	55,324	-	註3
東莞源碩電子有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	8,316	2	8,316	-	-	8,316	100	3,464	6,124	-	註4

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式(經由大陸地區投資設立公司轉投資)

註2：東碩電子(昆山)有限公司截至民國105年12月31日止，實收資本額為US\$16,000仟元，係US:NT=1:32.25列示之。

註3：上海力碩電子有限公司截至民國105年12月31日止，實收資本額為RMB\$3,500仟元，係RMB:NT=1:4.6406列示之。

註4：東莞源碩電子有限公司截至民國105年12月31日止，實收資本額為HKD\$2,000仟元，係HKD:NT=1:4.158列示之。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額		經濟部投審會依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
公司名稱	地區投資金額	核准投資金額	投資金額	核准投資金額	投資限額
東碩資訊股份有限公司	\$ 521,672	\$ 699,047	\$ 901,734		

公司名稱  
大陸投資資訊－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

民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
東碩電子(昆山)有限公司	( 1,392,444)	51	\$ -	-	\$ 625,066	64	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
東莞源碩電子有限公司	241,327	9	-	-	( 71,327)	7	-	-	-	-	-	-

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

#### (一)合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	104 年度	差異		
				金額	%	備註
流動資產		2,823,967	2,452,197	371,770	15%	
不動產、廠房及設備		188,260	207,074	(18,814)	-9%	
無形資產		16,111	30,075	(13,964)	-46%	1
其他資產		118,922	28,728	90,194	314%	2
資產總額		3,147,260	2,718,074	429,186	16%	
流動負債		1,445,914	983,559	462,355	47%	3
非流動負債		198,456	262,753	(76,420)	-29%	4
負債總額		1,644,370	1,246,312	398,058	32%	
股本		522,649	522,649	0	0%	
資本公積		536,045	532,378	3,667	1%	
保留盈餘		470,548	391,344	79,204	20%	5
其他權益		(15,595)	25,391	(40,986)	-161%	6
庫藏股票		(10,757)	—	(10,757)	—	7
股東權益總額		1,502,890	1,471,762	31,128	2%	

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)財務狀況重大差異分析說明：

1. 無形資產減少：主要係電腦軟體攤銷所致。
2. 其他資產增加：主要係昆山建廠之土地使用權增加所致。
3. 流動負債增加：主要係去年度發行之可轉換公司債本年度轉列流動負債所致。
4. 非流動負債減少：除去年度發行可轉換公司債本年度轉列流動負債而減少外，本年度發行私募可轉換公司債所致。
5. 保留盈餘增加：主要法定盈餘公積及未分配盈餘增加所致。
6. 其他權益減少：主要係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
7. 庫藏股票增加：本公司為留住及吸引人才，並能激勵員工及提昇員工向心力，實施本公司 105 年度第 1 次買回股份轉讓員工。

#### (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、財務績效

### (一) 合併經營結果

單位：新台幣仟元

	105 年度	104 年度	增(減)	變動比例	增減比例 變動分析 說明
			金額		
營業收入淨額	3,243,809	2,905,988	337,821	12%	
營業成本	2,548,181	2,206,629	341,552	15%	
營業毛利	695,628	699,359	(3,731)	-1%	
營業費用	465,268	451,536	13,732	3%	
營業淨利	230,360	247,823	(17,463)	-7%	
營業外收支	16,545	55,933	(39,388)	-70%	1
所得稅費用	74,934	75,808	(874)	-1%	
本期淨利	171,971	227,948	(55,977)	-25%	1
其他綜合損益(淨額)	(41,244)	18,061	(59,305)	-328%	2
本期綜合利益總額	130,727	246,009	(115,282)	-47%	3

### (二) 經營結果重大差異分析說明：

#### 1. 營業外收支及本期淨利減少：

主係本年度公司兌換利益及其他收入較上年度減少所致。

#### 2. 其他綜合損益減少：

主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

#### 3. 本期綜合利益總額減少：

主係本期淨利及綜合利益總額減少所致。

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

根據調研機構顯示，近年來商用筆電的市佔率與銷售量已超越消費型筆電，且擴充基座已逐漸從 I/O 介面的擴充功能發展成一個電源分配中心的必備週邊產品，意謂著本公司所着重發展的商用型擴充基座將會有更大的發展空間。惟受限於同業削價競爭，與主流市場發展速度不一，本公司雖預期未來營業規模將呈現成長趨勢，勢必仍受到整體經濟環境之影響而波動。本公司將針對相關變化進行規劃與準備，持續提升生產效率並加速新產品開發，以期在目前嚴峻的產業環境中，仍保有充沛動能，創造最大利潤。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	22.39	39.15	(42.81)
現金流量允當比率(%)	156.08	159.58	(2.19)
現金再投資比率(%)	12.25	11.84	(3.46)
差異說明： 現金再投資比率：本年度營業活動現金流量下降且流動負債增加，致本比率下降。			

#### (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 及籌資活動 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
1,061,116	203,251	-818,596	445,771	不適用	不適用
預計未來一年度現金流量變動情形分析： (a)預計營業活動為淨現金流入，主要係預計獲利穩定成長產生淨現金流入。 (b)預計投資及籌資活動為淨現金流出，說明如下： (1)投資活動：主要係大陸子公司-東碩電子(昆山)建新廠之現金流出。 (2)籌資活動：主要為發放現金股利之現金流出。					

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配合銷貨需求及降低生產成本，105 年度海外工廠營運獲利尚屬穩定。未來本公司仍將加強海外二個生產基地之管理，以降低總成本；此外，本公司將持續致力於改善生產流程，維持轉投資事業獲利目標。

六、應分析評估最近年度及截至年報印刊日止之風險事項

(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支出佔營收之比重 0.16%，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 0.5%，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

A.以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果。

B.視實際資金之需求及當時匯率高低，決定外幣兌換時機。

C.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：

近年來世界各主要經濟體普遍以貨幣政策帶動經濟發展，然因諸多綜合因素導致貨幣政策於各國帶來的成效不一，進而影響市場預期而使通貨膨脹率波動。這些波動可能對本公司的營運帶來變化，惟本公司主要外銷國家之通貨膨脹率尚屬穩定，短期內應無通貨膨脹之影響。

(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：

本公司無從事高風險、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

本公司對於現在的產業發展與科技變化已充分掌握，並且保持與重要客戶的良性溝通，以及與相關國際大廠維持良好的合作與技術交流。

目前研發對於各種訊號整合與介面規格轉換，以及規畫的產品領域所需之 Type-C、USB、Thunderbolt 3、Ethernet、VGA、HDMI、DVI 及 DisplayPort 技術一直保持不斷的精進與創新，且在新的領域如無線通訊以及無線影音資料傳輸如 Wi-Fi、WiGig 等技術已有相當的成果與發展，期望盡速投入生產為營收產生助益；此外在物聯網領域，調整研發專責團隊，積極配合公司行銷策略開發新應用與新產品。在研發產品技術方面，對於高頻訊號處理、電源完整性處理、電磁干擾耐受能力處理及符合各項協會認證之功能性與訊號品質等等落實扎根，並發展符合公司行銷策略發展產品組合。

為持續提升研發品質及發展，本公司每年皆因應技術發展編列相關預算與計畫進行新儀器設備投資，改善研發相關工具與軟體，預計今年研發投入金額將超過新台幣一億元，且隨時因應產業變化與業務需求進行調整。

(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：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

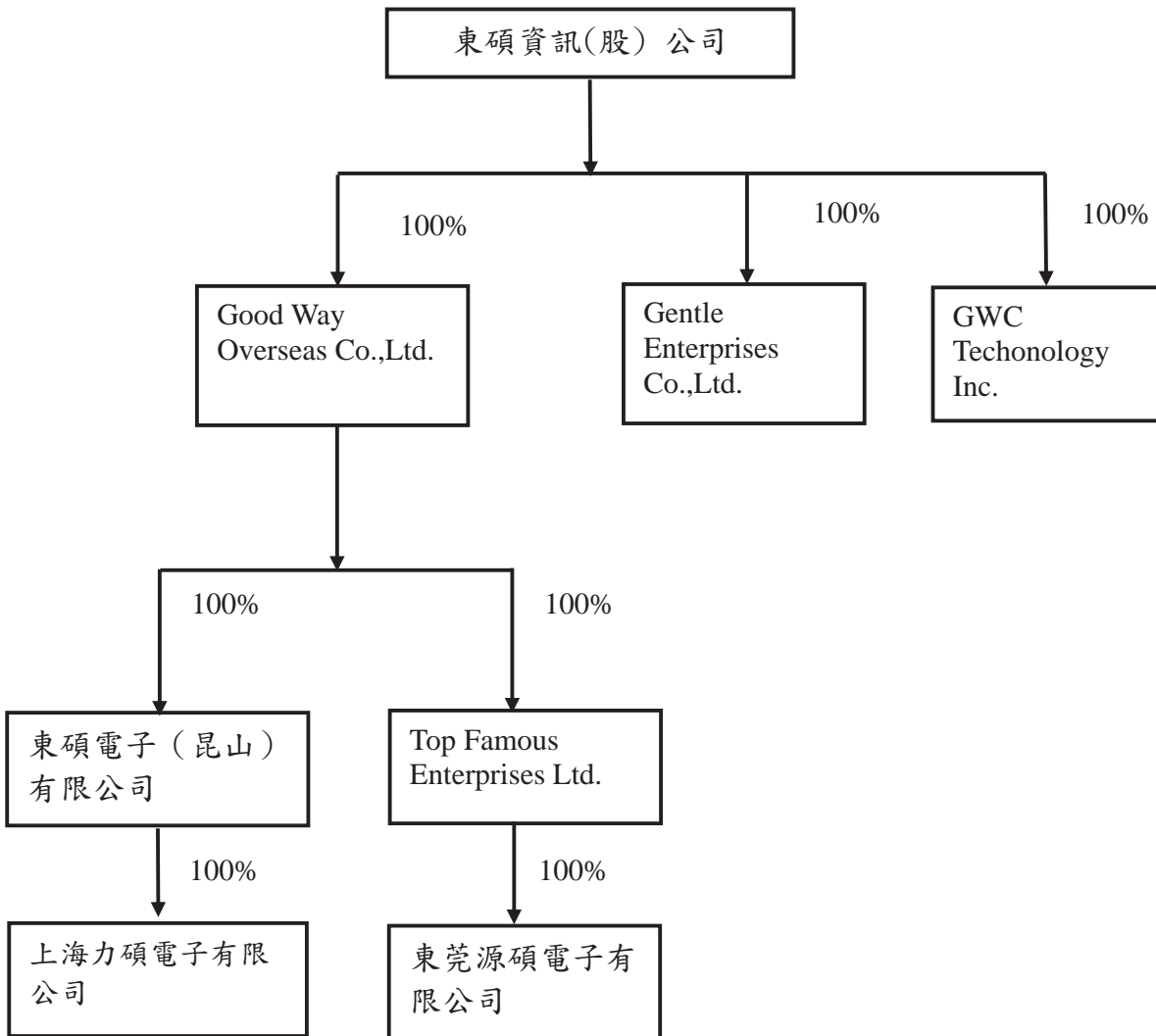
## 捌、特別記載事項

### 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：



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 21,758 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 654 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 2,100 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 16,000 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50號E棟8A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.、Top Famous Enterprises Ltd.)主要係為間接投資大陸而設立之控股公司；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製造業務；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.	董事長	東碩資訊股份有限公司 代表人：曹賜正	2,175,800	100%
Gentle Enterprises Co.,Ltd.	董事長	東碩資訊股份有限公司 代表人：曹賜正	50,000	100%
GWC Technology Inc.	董事長	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.	董事長	Goodway Way Overseas Co.,Ltd. 代表人：曹賜正	2,100,000	100%
東碩電子(昆山)有限公司	董事長	Goodway Way Overseas Co.,Ltd. 代表人：曹賜正 總經理：曹賜正	0 (註)	100%
上海力碩電子有限公司	董事長	東碩電子(昆山)有限公司 代表人：曹賜正 總經理：曹賜正	0 (註)	100%
東莞源碩電子有限公司	董事長	Top Famous Enterprises Ltd. 代表人：曹賜正 總經理：曹賜正	0 (註)	100%

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	本期 損益 (稅後)
Goodway Overseas Co., Ltd.	美金 21,758 仟元	65,205
Gentle Enterprises Co.,Ltd.	美金 50 仟元	-
GWC Technology Inc.	美金 654 仟元	8,831
Top Famous Enterprises Ltd.	港幣 2,100 仟元	-
東碩電子(昆山)有限公司	美金 16,000 仟元	71,414
上海力碩電子有限公司	人民幣 3,500 仟元	9,416
東莞源碩電子有限公司	港幣 2,000 仟元	3,464

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>RMB : NT</u>	<u>HK : NT</u>
105年12月31日	32.25	4.6406	4.158
105年度平均	32.2625	4.856	4.1558

(三)關係企業合併財務報表：請參閱第76頁到第140頁。

(四)關係報告書：應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：請參閱第41頁公司債(含海外公司債)辦理情形說明。

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

