

東碩資訊股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告書
民國 103 年度及 102 年度
(股票代碼 3272)

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

東碩資訊股份有限公司
民國 103 年度及 102 年度個體財務報告暨會計師查核報告書
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師查核報告書	4	
四、	個體資產負債表	5 ~ 6	
五、	個體綜合損益表	7	
六、	個體權益變動表	8	
七、	個體現金流量表	9 ~ 10	
八、	個體財務報告附註	11 ~ 56	
	(一) 公司沿革	11	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 15	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15 ~ 24	
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	24 ~ 26	
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 42	
	(七) 關係人交易	42 ~ 43	
	(八) 質押之資產	43 ~ 44	

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	44	
(十)	重大之災害損失	44	
(十一)	重大之期後事項	44	
(十二)	其他	44 ~ 50	
(十三)	附註揭露事項	51 ~ 56	
(十四)	營運部門資訊	56	
九、	重要會計項目明細表	57 ~ 68	

會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003019 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

東碩資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達東碩資訊股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

葉翠苗

會計師

吳郁隆

葉翠苗

吳郁隆



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

中華民國 104 年 3 月 13 日


 東碩資訊股份有限公司
 個體資產負債表
 民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	605,234	29	\$ 75,598	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金						
	融資產－流動			-	-	3	-
1150	應收票據淨額			-	-	86	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		668,917	33	525,117	48
1180	應收帳款－關係人淨額	七(一)		330,166	16	155,536	14
1200	其他應收款			6,546	-	5,005	-
1210	其他應收款－關係人	七(一)		2,663	-	332	-
130X	存貨	六(三)		141,925	7	115,475	11
1410	預付款項			56,020	3	38,717	4
11XX	流動資產合計			<u>1,811,471</u>	<u>88</u>	<u>915,869</u>	<u>84</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(四)		147,795	7	82,887	8
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		76,881	4	74,800	7
1780	無形資產	六(六)		17,442	1	12,971	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		3,924	-	6,075	-
1990	其他非流動資產－其他			1,108	-	2,325	-
15XX	非流動資產合計			<u>247,150</u>	<u>12</u>	<u>179,058</u>	<u>16</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,058,621</u>	<u>100</u>	\$ <u>1,094,927</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103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)及八	\$	-	-	\$	40,000	4
2150	應付票據			55,046	3		45,719	4
2170	應付帳款			145,597	7		104,957	9
2180	應付帳款—關係人	七(一)		334,366	16		248,141	23
2200	其他應付款	六(八)		135,618	7		81,106	7
2220	其他應付款項—關係人	七(一)		5,644	-		725	-
2230	當期所得稅負債	六(二十一)		51,999	3		29,859	3
2300	其他流動負債	六(九)		10,119	-		9,252	1
21XX	流動負債合計			<u>738,389</u>	<u>36</u>		<u>559,759</u>	<u>51</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)及八		62,600	3		69,800	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		4,813	-		1,073	-
2600	其他非流動負債	六(十)		9,241	1		8,207	1
25XX	非流動負債合計			<u>76,654</u>	<u>4</u>		<u>79,080</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計			<u>815,043</u>	<u>40</u>		<u>638,839</u>	<u>58</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		366,030	18		271,125	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		395,696	19		4,812	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		15,521	1		1,123	-
3350	未分配盈餘			459,235	22		176,308	16
其他權益								
3400	其他權益			7,096	-		2,720	-
3XXX	權益總計			<u>1,243,578</u>	<u>60</u>		<u>456,088</u>	<u>42</u>
負債及權益總計				<u>\$ 2,058,621</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,094,927</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告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：池政萱




 東碩資訊股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國103年及102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	103 年 度	102 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 3,036,684 100	\$ 2,359,269 100
5000 營業成本	六(三)及七	(2,405,023) (79)	(1,950,641) (83)
5900 營業毛利		631,661 21	408,628 17
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(4,000) -	(4,933) -
5920 已實現銷貨利益		4,933 -	2,555 -
5950 營業毛利淨額		632,594 21	406,250 17
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(73,752) (3)	(67,157) (3)
6200 管理費用		(124,944) (4)	(91,444) (4)
6300 研究發展費用		(71,174) (2)	(65,103) (2)
6000 營業費用合計		(269,870) (9)	(223,704) (9)
6900 營業利益		362,724 12	182,546 8
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	417 -	1,341 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	62,162 2	14,488 1
7050 財務成本	六(十八)	(1,702) -	(3,784) -
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)	56,475 2	(14,883) (1)
7000 營業外收入及支出合計		117,352 4	(2,838) -
7900 稅前淨利		480,076 16	179,708 8
7950 所得稅費用	六(二十一)	(73,686) (2)	(35,732) (2)
8200 本期淨利		\$ 406,390 14	\$ 143,976 6
其他綜合損益(淨額)			
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 4,376 -	\$ 4,805 -
8360 確定福利計畫精算(損失)利益		(741) -	7,408 1
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十一)	126 -	(1,259) -
8500 本期綜合利益總額		\$ 410,151 14	\$ 154,930 7
新增項目			
基本每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 11.96	\$ 4.43
稀釋每股盈餘	六(二十二)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 11.83	\$ 4.35

後附個體財務報告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：池玫萱





東碩實業股份有限公司

個體財務報表

民國103年及102年12月31日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

國外營運機構財務報表
換算之兌換差額

附註	普通	股本	資本公積	一發行溢價	法定盈餘	公積	未分配	盈餘	換算之兌換差額	權益總額		
	\$	264,848	\$	2,792	\$	-	\$	35,252	\$	2,085	\$	300,807
101 年度盈餘指撥及分派												
提列法定盈餘公積	六(十四)	-	-	-	-	1,123	(	1,123)	-	-	-	-
普通股股票股利	六(十四)	5,297	-	-	-	-	(	5,297)	-	-	-	-
員工紅利轉增資	六(十二)	980	-	2,020	-	-	-	-	-	-	3,000	3,000
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	-	(	2,649)	-	(	2,649)	2,649
本期淨利		-	-	-	-	-	-	143,976	-	-	143,976	143,976
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	6,149	4,805	4,805	10,954	10,954
102 年 12 月 31 日 餘額	\$	271,125	\$	4,812	\$	1,123	\$	176,308	\$	2,720	\$	456,088
103 年 1 月 1 日 餘額	\$	271,125	\$	4,812	\$	1,123	\$	176,308	\$	2,720	\$	456,088
102 年度盈餘指撥及分派												
提列法定盈餘公積	六(十四)	-	-	-	-	14,398	(	14,398)	-	-	-	-
普通股股票股利	六(十四)	54,225	-	-	-	-	(	54,225)	-	-	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	-	-	-	(	54,225)	-	(	54,225)	54,225
現金增資	六(十二)	40,680	-	386,460	-	-	-	-	-	-	427,140	427,140
股份基礎給付交易	六(十一)	-	-	4,424	-	-	-	-	-	-	4,424	4,424
本期淨利		-	-	-	-	-	-	406,390	-	-	406,390	406,390
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(	615)	4,376	4,376	3,761	3,761
103 年 12 月 31 日 餘額	\$	366,030	\$	395,696	\$	15,521	\$	459,235	\$	7,096	\$	1,243,578

後附個體財務報告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：池政堯


 東碩資訊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 480,076	\$ 179,708
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(五)(十九)	3,489	3,273
攤銷費用	六(十九)	4,837	3,912
呆帳費用提列數	六(二)	245	2,962
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益		(195)	(3)
利息收入	六(十六)	(174)	(73)
利息費用	六(十八)	1,702	3,784
存貨回升利益	六(三)	(10,910)	(1,867)
存貨報廢損失	六(三)	723	12,757
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額		(56,475)	14,883
聯屬公司間已實現利益		(4,933)	(2,555)
聯屬公司間未實現損失	六(四)	4,000	4,933
處分不動產、廠房及設備利益	六(十七)及七(一)	(3,124)	(790)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十一)	4,424	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		198	-
應收票據淨額		86	1,916
應收帳款增加		(140,922)	(195,203)
應收帳款-關係人淨額		(275,879)	(99,647)
其他應收款		(1,617)	1,300
其他應收款-關係人		(2,331)	2,311
存貨減少		84,986	61,112
預付款項		(17,303)	(2,169)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		9,327	217
應付帳款		40,640	12,396
應付帳款-關係人		86,225	(56,133)
其他應付款		54,552	39,405
其他應付款項-關係人		4,919	(7,193)
其他流動負債		867	(829)
其他非流動負債		293	526
營運產生之現金流入(流出)		267,726	(21,067)
所得稅支付數		(45,529)	(17,041)
收取之利息		250	76
營業活動之淨現金流入(流出)		222,447	(38,032)

(續次頁)


 東碩資訊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國103年及102年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
投資活動之現金流量			
其他非流動資產		(\$ 2,103)	\$ 4,931
取得無形資產	六(六)	(9,111)	(3,770)
其他應收款-關係人增加		-	59,532
取得採用權益法之投資		-	(1,854)
取得不動產、廠房及設備	六(五)	(5,570)	(7,363)
投資活動之淨現金(流出)流入		(16,784)	51,476
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(40,000)	(50,000)
舉借長期借款		-	80,000
償還長期借款		(7,200)	(21,185)
支付之利息		(1,742)	(4,921)
發放現金股利	六(十四)	(54,225)	(2,649)
現金增資	六(十二)	427,140	-
員工紅利轉增資發行新股	六(十二)(十四)	-	3,000
籌資活動之淨現金流入		323,973	4,245
本期現金及約當現金增加數		529,636	17,689
期初現金及約當現金餘額		75,598	57,909
期末現金及約當現金餘額		\$ 605,234	\$ 75,598

後附個體財務報告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：池玫萱




東碩資訊股份有限公司
個體財務報告附註
民國 103 年度及 102 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 104 年 3 月 13 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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	民國99年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	民國100年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	民國102年1月1日 (投資個體於民國103年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	民國102年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	民國101年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	民國101年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	民國102年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	民國102年1月1日
國際會計準則第28號之修正「投資關聯企業及合資」	民國102年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	民國102年1月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	民國100年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	民國102年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本公司造成重大變動：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

5. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

6. 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

釐清備用零件、備用設備及維修設備符合不動產、廠房及設備之定義時，應分類為不動產、廠房及設備而非存貨。

本公司現正評估上述項目對合併財務報告之影響，故尚未列示相關影響金額，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 2013 年版 IFRSs 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」	民國105年1月1日
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：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購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
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	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

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「單獨財務報表下之權益法」	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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	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年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

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，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) 所有兌換損益在損益表之「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、關聯企業及聯合控制個體，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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，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。

(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。

(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：

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。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。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。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(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) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
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。

(十三) 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	50年
運輸設備	3年 ~ 10年
辦公設備	3年 ~ 11年
其他設備	5年 ~ 11年

(十四) 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。

(十五) 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 2~5 年攤銷。

(十六) 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出售成本或其使用價值，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。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十一) 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及未認列之前期服務成本。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高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益於發生當期認列於其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅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。嗣後股東會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。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 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，俟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，本公司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. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 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。

(二十四)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。

(二十五)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。

(二十六)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

1. 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

2. 收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質是否暴於與銷售商品有關之重大風險與報酬，判斷本公司係做為該項交易之委託人或代理人。經判斷為交易之委託人時，以應收或已收顧客款項之總額認列收入，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為佣金收入。

本公司依據下列委託人之特性做為總額認列收入之判斷指標：

- a. 對提供商品或勞務負有主要責任
- b. 承擔存貨風險
- c. 具有直接或間接定價之自由
- d. 承擔顧客之信用風險

(二) 重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

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

4. 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。

5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 875	\$ 1,430
支票存款	5	192
活期存款	158,448	73,976
定期存款	445,906	-
	<u>\$ 605,234</u>	<u>\$ 75,598</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司未有將現金及約當現金作為質押擔保之情形。

(二) 應收帳款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款	\$ 675,495	\$ 534,573
減：備抵呆帳	(6,578)	(9,456)
	<u>\$ 668,917</u>	<u>\$ 525,117</u>
催收款(表列其他非流動資產)	\$ 3,123	\$ -
減：備抵呆帳	(3,123)	-
	<u>\$ 668,917</u>	<u>\$ 525,117</u>

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

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
群組A	\$ 468,341	\$ 334,283
群組B	166,533	85,160
群組C	<u>34,043</u>	<u>105,674</u>
	<u>\$ 668,917</u>	<u>\$ 525,117</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 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$9,701 及 \$9,456。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>103年度</u>		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 9,456	\$ 9,456
本期提列減損損失	-	245	245
本期轉列催收款	<u>3,123</u>	<u>(3,123)</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>\$ 3,123</u>	<u>\$ 6,578</u>	<u>\$ 9,701</u>
	<u>102年度</u>		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 6,494	\$ 6,494
本期提列減損損失	-	<u>2,962</u>	<u>2,962</u>
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 9,456</u>

3. 本公司之應收帳款於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

4. 本公司上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 7,230	(\$ 2,032)	\$ 5,198
製成品	35,329	(2,754)	32,575
子公司待售存貨	101,249	-	101,249
在途存貨	2,903	-	2,903
	<u>\$ 146,711</u>	<u>(\$ 4,786)</u>	<u>\$ 141,925</u>

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 10,327	(\$ 6,063)	\$ 4,264
製成品	28,805	(9,633)	19,172
子公司待售存貨	90,724	-	90,724
在途存貨	1,315	-	1,315
	<u>\$ 131,171</u>	<u>(\$ 15,696)</u>	<u>\$ 115,475</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：

	103年度	102年度
已出售之存貨成本	\$ 2,415,210	\$ 1,939,751
存貨回升利益	(10,910)	(1,867)
報廢損失	723	12,757
	<u>\$ 2,405,023</u>	<u>\$ 1,950,641</u>

註：存貨回升利益係將原提列存貨跌價損失之存貨去化，致產生存貨評價回升利益。

(四) 採用權益法之投資

1. 長期股權投資明細如下：

	103年12月31日	102年12月31日
Good Way Overseas Co. Ltd.	\$ 117,450	\$ 62,423
Gentle Enterprises Co. Ltd.	23	22
GWC Technology Inc.	30,322	20,442
	<u>\$ 147,795</u>	<u>\$ 82,887</u>

2. 民國103年及102年度採權益法認列之投資(損)益如下:

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
Good Way Overseas Co. Ltd.	\$ 49,412	(\$ 15,479)
Gentle Enterprises Co. Ltd.	-	-
GWC Technology Inc.	<u>7,063</u>	<u>596</u>
	<u>\$ 56,475</u>	<u>(\$ 14,883)</u>

3. 民國 103 年及 102 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\$4,000及\$4,933。

4. 本公司持股超過 50%之各被投資公司，均已列入合併報表編製個體。

5. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 103 年度合併財務報告附註四、(三)。

(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>
103年1月1日							
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 11,950	\$ -	\$ 3,957	\$ 6,902	\$ 94,214
累計折舊及減損	-	(11,421)	(4,566)	-	(985)	(2,442)	(19,414)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 23,919</u>	<u>\$ 7,384</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,972</u>	<u>\$ 4,460</u>	<u>\$ 74,800</u>
103年度							
1月1日	\$ 36,065	\$ 23,919	\$ 7,384	\$ -	\$ 2,972	\$ 4,460	\$ 74,800
增添	-	-	290	1,270	2,110	1,900	5,570
折舊費用	-	(687)	(1,467)	(53)	(756)	(526)	(3,489)
12月31日	<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>
103年12月31日							
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 8,626	\$ 1,270	\$ 6,067	\$ 8,802	\$ 96,170
累計折舊	-	(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>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
102年1月1日						
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 13,436	\$ 2,436	\$ 2,857	\$ 90,134
累計折舊及減損	-	(10,734)	(5,122)	(887)	(2,199)	(18,942)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 24,606</u>	<u>\$ 8,314</u>	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 71,192</u>
102年度						
1月1日	\$ 36,065	\$ 24,606	\$ 8,314	\$ 1,549	\$ 658	\$ 71,192
增添	-	-	1,278	2,040	4,045	7,363
處分	-	-	(482)	-	-	(482)
折舊費用	-	(687)	(1,726)	(617)	(243)	(3,273)
12月31日	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 23,919</u>	<u>\$ 7,384</u>	<u>\$ 2,972</u>	<u>\$ 4,460</u>	<u>\$ 74,800</u>
102年12月31日						
成本	\$ 36,065	\$ 35,340	\$ 11,950	\$ 3,957	\$ 6,902	\$ 94,214
累計折舊	-	(11,421)	(4,566)	(985)	(2,442)	(19,414)
	<u>\$ 36,065</u>	<u>\$ 23,919</u>	<u>\$ 7,384</u>	<u>\$ 2,972</u>	<u>\$ 4,460</u>	<u>\$ 74,800</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 103 年及 102 年度變動分析如下：

	103年度	102年度
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 21,389	\$ 17,618
累計攤銷	(8,418)	(4,794)
	<u>\$ 12,971</u>	<u>\$ 12,824</u>
1月1日	\$ 12,971	\$ 12,824
增添	9,111	3,770
攤銷費用	(4,640)	(3,623)
12月31日	<u>\$ 17,442</u>	<u>\$ 12,971</u>
<u>12月31日</u>		
成本	\$ 30,500	\$ 21,389
累計攤銷	(13,058)	(8,418)
	<u>\$ 17,442</u>	<u>\$ 12,971</u>

民國 103 年及 102 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) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 40,000	2.08%~2.25%	無

註：民國 103 年度短期借款均已清償完畢。

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為\$185,000 及\$254,373。

(八) 其他應付款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 30,615	\$ 20,217
應付員工紅利及董監酬勞	47,197	19,161
預收款項	42,441	24,424
應付勞務費	2,350	7,268
其他	13,015	10,036
	<u>\$ 135,618</u>	<u>\$ 81,106</u>

(九) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>103年12月31日</u>
分期償付之借款				
中國信託 擔保借款	102.07.11~107.07.11 ，每月固定償還本金 \$60萬五年到期償還剩 餘本金及利息	1.86%	土地、房屋及建築	\$ 69,800
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(7,200)
				<u>\$ 62,600</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>102年12月31日</u>
分期償付之借款				
中國信託 擔保借款	102.07.11~107.07.11 ，每月固定償還本金 \$60萬五年到期償還剩 餘本金及利息	1.88%	土地、房屋及建築	\$ 77,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(7,200)
				<u>\$ 69,800</u>

本公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日未動用之借款額度分別為\$0 及\$3,000。

(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。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 13,664	\$ 12,456
計畫資產公允價值	(4,423)	(4,249)
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 9,241</u>	<u>\$ 8,207</u>

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	103年	102年
1月1日確定福利義務現值	(\$ 12,456)	(\$ 20,372)
當期服務成本	(214)	(445)
利息成本	(216)	(245)
精算損益	(778)	7,425
支付之福利	-	1,181
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 13,664)</u>	<u>(\$ 12,456)</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	103年	102年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 4,249	\$ 5,283
計畫資產實際報酬	74	81
精算損益	38	(17)
雇主之提撥金	62	83
支付之福利	-	(1,181)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ 4,249</u>

(5)認列於綜合損益表之費用總額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 214	\$ 445
利息成本	216	245
計畫資產預期報酬	(74)	(81)
當期退休金成本	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 609</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
推銷費用	\$ -	\$ 8
管理費用	112	458
研發費用	<u>244</u>	<u>143</u>
	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 609</u>

(6)認列於其他綜合利益之精算損益如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
本期認列	(\$ 741)	\$ 7,408
累積金額	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 5,319</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休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。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國103年及102年12月31日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國103年及102年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為\$74及\$81。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年</u>
折現率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>1.75%</u>	<u>1.75%</u>

未來死亡率估計之母體係採台灣壽險業第五回經驗生命表。

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	103年度	102年度	101年度
確定福利義務現值	(\$ 13,664)	(\$ 12,456)	(\$ 20,372)
計畫資產公允價值	4,423	4,249	5,283
計畫剩餘(短絀)	(\$ 9,241)	(\$ 8,207)	(\$ 15,089)
計畫負債之經驗調整	(\$ 640)	\$ 7,285	(\$ 1,038)
計畫資產之經驗調整	\$ 37	(\$ 17)	(\$ 54)

(10)本公司於民國 103 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$380。

2.(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 103 年及 102 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,757 及\$5,025。

(十一)股份基礎給付

1.民國 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	103.8.19	227仟股	-	立即既得

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2.本公司給與日給與之股份基礎給付交易之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	103.8.19	\$120.97	\$ 105	NA	NA	NA	NA	\$ 15.97

3.股份基礎給付交易產生之費用如下：

	103年度	102年度
權益交割	\$ 4,424	\$ -

(十二)股本

1. 民國 103 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$450,000，分為 45,000 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 \$366,030，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 103 年 7 月 21 日經董事會決議通過辦理現金增資，發行新股 4,068,000 股。該項增資案業已於民國 103 年 8 月 7 日經金融監督管理委員會申報生效。新股發行基準日為民國 103 年 8 月 25 日。
3. 本公司民國 103 年 5 月 9 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$54,225 發行新股 5,422,507 股。該項增資案於民國 103 年 6 月 5 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 103 年 7 月 1 日。
4. 本公司於民國 102 年 6 月 11 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$5,297 及員工紅利 \$3,000 轉增資(依本公司股東會決議日前一收盤價計算發行新股 98,039 股)發行新股 627,735 股。該項增資案於民國 102 年 7 月 8 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 102 年 8 月 6 日。

(十三)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。

(十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度結算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之：其中員工紅利不低於百分之八；董事、監察人酬勞不超過百分之五。
2. 另盈餘提撥分派之比率將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就前述可分配盈餘提撥股利分派，其中現金股利不得低於

股東紅利總額之百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，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，俟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。
5. (1) 本公司於民國 102 年 6 月 11 日經董事會提議通過民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

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

前述民國 101 年度盈餘分派議案情形與本公司民國 102 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。

- (2) 本公司於民國 103 年 5 月 9 日經股東會提議通過民國 102 年度盈餘分派案，分派案如下：

	102年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,398	
股票股利	54,225	\$ 2.0
現金股利	54,225	2.0
	<u>\$ 122,848</u>	
董監酬勞	\$ 3,239	
員工紅利	15,922	
	<u>\$ 19,161</u>	

前述民國 102 年度盈餘分派議案情形與本公司民國 103 年 3 月 14 日之董事會提議並無差異。

(3)本公司於民國 104 年 3 月 13 日經董事會提議通過民國 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>	
董監酬勞	\$ 9,186	
員工紅利	36,730	
	<u>\$ 45,916</u>	

(4)本公司民國 103 年及 102 年度員工紅利估列金額分別為\$36,730 及 \$15,922;董監酬勞估列金額分別為\$9,186 及\$3,239。係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。經股東會決議之民國 102 年度員工紅利及董監酬勞與民國 102 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)營業收入

	103年度	102年度
銷貨收入	<u>\$ 3,036,684</u>	<u>\$ 2,359,269</u>

(十六)其他收入

	103年度	102年度
利息收入	\$ 174	\$ 73
補助款收入	70	210
其他收入-其他	173	1,058
	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 1,341</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	\$ 451	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融負債 淨(損失)利益	(256)	3
處分不動產、廠房及設備利益	3,124	790
淨外幣兌換利益	58,843	14,171
其他	-	(476)
	<u>\$ 62,162</u>	<u>\$ 14,488</u>

(十八) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,702	\$ 3,784

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
員工福利費用	\$ 191,297	\$ 136,514
不動產、廠房及設備折舊費用	3,489	3,273
無形資產之攤銷費用	4,640	3,623
其他非流動資產攤銷費用	197	289
	<u>\$ 199,623</u>	<u>\$ 143,699</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
薪資費用	\$ 169,458	\$ 117,539
勞健保費用	10,247	8,666
退休金費用	6,113	5,634
其他用人費用	5,479	4,675
	<u>\$ 191,297</u>	<u>\$ 136,514</u>

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 51,999	\$ 29,859
扣繳及暫繳稅款	17,243	6
以前年度所得稅(高)低估	(1,573)	4,027
未分配盈餘加徵10%	(2,113)	(216)
當期所得稅總額	<u>65,556</u>	<u>33,676</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,017	1,840
其他：		
未分配盈餘加徵10%	<u>2,113</u>	<u>216</u>
所得稅費用	<u>\$ 73,686</u>	<u>\$ 35,732</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
確定福利義務之精算損益	(\$ 126)	\$ 1,259

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 81,613	\$ 30,550
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(8,467)	5,480
投資抵減之所得稅影響數	-	(4,541)
以前年度所得稅(高)低估數	(1,573)	4,027
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>2,113</u>	<u>216</u>
所得稅費用	<u>\$ 73,686</u>	<u>\$ 35,732</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	103年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳超限數	\$ 296	\$ 138	\$ -	\$ 434
未實現存貨跌價及呆滯損失	2,668	(1,855)	-	813
未實現銷貨毛利	839	(159)	-	680
未實現退休金準備	1,366	50	126	1,542
未實現處分固定資產利益	760	(531)	-	229
員工未休假獎金	146	80	-	226
小計	6,075	(2,277)	126	3,924
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(1,073)	(3,740)	-	(4,813)
合計	\$ 5,002	(\$ 6,017)	\$ 126	(\$ 889)

	102年度			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳超限數	\$ 296	\$ -	\$ -	296
未實現存貨跌價及呆滯損失	2,985	(317)	-	2,668
未實現銷貨毛利	434	405	-	839
未實現退休金準備	2,536	89	(1,259)	1,366
未實現處分固定資產利益	-	760	-	760
員工未休假獎金	130	16	-	146
未實現兌換損失	28	(28)	-	-
投資抵減稅額	1,692	(1,692)	-	-
小計	8,101	(767)	(1,259)	6,075
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	(1,073)	-	(1,073)
合計	\$ 8,101	(\$ 1,840)	(\$ 1,259)	\$ 5,002

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
可減除暫時性差異之所得稅影響數	\$ 11,125	\$ 22,505

5. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國 101 年度。

6. 未分配盈餘相關資訊

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	459,235	176,308
	<u>\$ 459,235</u>	<u>\$ 176,308</u>

7. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$62,708 及 \$42,535，民國 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 20.64%，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計 20.54%。

(二十二) 每股盈餘

	<u>103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>			
本期淨利	\$ 406,390	33,973	\$ <u>11.96</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工分紅	-	393	
本期淨利加計潛在普通股之影響	<u>\$ 406,390</u>	<u>34,366</u>	<u>\$ 11.83</u>
		<u>102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>			
本期淨利	\$ 143,976	32,465	\$ <u>4.43</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工分紅	-	622	
本期淨利加計潛在普通股之影響	<u>\$ 143,976</u>	<u>\$ 33,087</u>	<u>\$ 4.35</u>

102 年度上述加權平均流通在外股數，業已依 102 年度未分配盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十三) 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 103 年及 102 年度因前述交易分別認列 \$4,848 及 \$4,887 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>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品銷售：		
—子公司	\$ 306,006	\$ 235,520

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 75~90 天收款，一般銷貨收款條件係月結 30~90 天收款。

註：本公司依(88)台財證(稽)第 01644 號函規定，於編製財務報表時，將相關之銷貨收入及營業成本沖轉，民國 103 年及 102 年度已消除之銷貨金額分別為 \$1,004,424 及 844,363。

2. 進貨

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
商品購買：		
—子公司	\$ 1,469,607	\$ 1,109,364

本公司向上開關係人進貨係依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理。其付款期間為月結 75~90 天，一般供應商進貨付款條件為月結 30~120 天。

3. 應收關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 330,166	\$ 155,536

4. 應付關係人款項

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
應付帳款：		
—子公司	\$ 334,366	\$ 248,141

5. 財產交易

本公司於民國 103 年及 102 年度止，分別以機器設備\$0 及\$5,745 作價投資子公司-東莞源碩；本公司以機器設備估價投資東莞源碩，業已依 IFRSs 規定消除未實現損益，並分年調整為已實現損益，故於民國 103 年及 102 年度認列已實現處分固定資產利益分別為\$3,124 及\$790，而累積尚未實現之餘額於民國 102 年及民國 103 年度分別為\$1,350 及\$4,473。

6. 加工費

	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ -	\$ 16,255

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

7. 各項代墊款

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

(1) 其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 2,663	\$ 332

(2) 其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 5,644	\$ 725

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	103年度	102年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 18,706	\$ 15,789

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	103年12月31日	102年12月31日	
土地	\$ 36,065	\$ 36,065	長期借款
房屋及建築	23,232	23,919	長、短期借款
	<u>\$ 59,297</u>	<u>\$ 59,984</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：

	103年12月31日	102年12月31日
一年以內	\$ 3,699	\$ 3,262
一年以上	3,065	1,907
	<u>\$ 6,764</u>	<u>\$ 5,169</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 104 年 3 月 13 日經董事會提議民國 103 年度盈餘分派案，分派情形請詳附註六(十四)說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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，本公司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。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為資產負債表所列報之負債總

計。資本總額之計算為資產負債表之「權益」加上債務總額。

本公司於民國 103 年之策略維持與民國 102 年相同。於民國 103 年及 102 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 40%及 58%。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司現金及約當現金以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)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)：

	103年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
存出保證金(表列其他非流動資產)	\$ 1,108	\$ 1,108
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 69,800	\$ 69,800
	102年12月31日	
	帳面金額	公允價值
金融資產：		
存出保證金(表列其他非流動資產)	\$ 2,128	\$ 2,128
金融負債：		
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 77,000	\$ 77,000

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、利率風險、及價格風險)、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

A. 匯率風險：

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、港幣及人民幣。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。

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。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。

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：

				103年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	44,596	31.65	\$	1,411,463	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	15,047	31.65	\$	476,238	
港幣：新台幣		289	4.08		1,179	
				102年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	26,260	29.81	\$	782,811	
人民幣：新台幣		719	4.92		3,537	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	12,477	29.81	\$	371,939	
港幣：新台幣		200	3.84		768	

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		103年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	14,115	\$ -
人民幣：新台幣	1%		5	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	4,762	\$ -
港幣：新台幣	1%		12	-
		102年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	7,827	\$ -
人民幣：新台幣	1%		35	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	3,719	\$ -
港幣：新台幣	1%		8	-

B. 利率風險：

本公司之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。本公司之借款主係為浮動利率，於民國 103 年及 102 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。

(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 103 年及 102 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	103年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
應付票據	\$ 55,046	\$ -	\$ 55,046
應付帳款	145,597	-	145,597
應付帳款-關係人	334,366	-	334,366
其他應付款	135,618	-	135,618
其他應付款項-關係人	5,644	-	5,644
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	7,200	62,600	69,800

非衍生性金融負債	102年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
短期借款	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000
應付票據	45,719	-	45,719
應付帳款	104,957	-	104,957
應付帳款-關係人	248,141	-	248,141
其他應付款	81,106	-	81,106
其他應付款項-關係人	725	-	725
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	7,200	69,800	77,000

C. 民國 103 年及 102 年 12 月 31 日 本公司操作之衍生金融資產皆為 1 年內到期。

D. 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)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國 102 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ 3
備供出售金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

本公司於民國 103 年 12 月 31 日未持有以公允價值衡量之金融資產及負債。

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - (3) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註3、4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註2)	備註
													名稱	價值			
0	東碩資訊(股)公司	上海力碩電子有限公司	其他應收款	是	\$56,970	\$ 56,970	-	-	業務往來	\$ 423,860	營運周轉	-	無	-	\$310,895	\$497,431	
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	"	"	37,980	37,980	-	-	"	815,402	"	-	"	-	"	"	
0	"	東莞源碩電子有限公司	"	"	56,970	56,970	-	-	"	230,345	"	-	"	-	"	"	
1	東碩電(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	"	"	43,278	-	-	-	"	475,773	"	-	"	-	"	"	

註 1：本公司資金貸與個別公司或行號之金額以股權淨值之 25% 為限。

註 2：本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之 40% 為限。

註 3：係以截至 103 年 12 月 31 日止，經董事會通過之資金貸與額度折合台幣列示之。

註 4：係以 USD:NTD=1:31.65；RMB:NTD=1:5.10 列示之。

為他人背書保證情形：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類	與發行人之關係	帳面金額	持股比例	市價(註)	備註
東碩資訊(股)公司	普通股	無	\$	-	\$ 604	
	瀚科科技(股)公司	備供出售之金融資產-非流動	120,700	-		

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以淨值表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	期初		買入		賣出			期末	
				股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
東碩資訊(股)公司	國內受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	-	16,281,474	200,000	200,000	16,281,474	200,244	200,244	244	-
東碩資訊(股)公司	國內受益憑證-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	-	7,540,455	100,000	100,000	7,540,455	100,123	100,123	123	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款		備註						
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率		授信期間	單		價	投	佳	期	間	餘	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	本公司之子公司	(銷貨)	(\$ 306,006)	(10%)	75天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係現銷或月結30-90天收款	\$ 120,013	12%					
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	815,402	34%	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	(175,104)	(33%)					
東碩資訊(股)公司	上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司	進貨	423,860	17%	75天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	一般進貨係月結30-120天付款	(103,407)	(19%)					
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	230,345	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	(55,854)	(10%)					
東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	孫公司與孫公司	(銷貨)	(475,773)	(16%)	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	\$ 164,103	16%					

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單	價	授信期間	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	母公司	306,006	13%	75天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	尚無其他可供比較對象	(120,013)	(22%)		
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(\$ 815,402)	(27%)	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	\$ 175,104	18%		
上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(423,860)	(14%)	75天	依產品種類參考市價等因素，經由雙方議定價格辦理	一般銷貨係現銷或月結75天	103,407	10%		
東莞源碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(230,345)	(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	一般銷貨係現銷或月結90天	55,854	6%		
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	475,773	20%	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	(164,103)	(31%)		

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	母公司	\$ 120,013	2.96	-	-	\$ 63,770	\$ -
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	母公司	152,262	6.06	-	-	64,727	-
東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	子公司	164,103	4.05	-	-	58,963	-
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	子公司	175,104	8.98	-	-	167,101	-

9. 從事衍生性商品交易者：無此情形。

10. 母公司與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考；個別交易未達新台幣五百萬元者，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

民國 103 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔總營收或總資產 之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	銷貨	\$ 306,006	參考市價等因素,由雙方議定	10%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	進貨	815,402	參考市價等因素,由雙方議定	27%
0	"	上海力碩電子有限公司	1	進貨	423,860	參考市價等因素,由雙方議定	14%
0	"	東莞源碩電子有限公司	1	進貨	230,345	參考市價等因素,由雙方議定	8%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應收帳款	152,262	月結90天	7%
0	"	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	120,013	月結75天	6%
0	"	東莞源碩電子有限公司	1	應收帳款	57,890	月結90天	3%
0	"	東碩電子(昆山)有限公司	1	應付帳款	175,104	月結90天	9%
0	"	上海力碩電子有限公司	1	應付帳款	103,407	月結90天	5%
0	"	東莞源碩電子有限公司	1	應付帳款	55,854	月結90天	3%
1	東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	銷貨	475,773	參考市價等因素,由雙方議定	16%
1	"	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	164,103	月結90天	8%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之交易，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；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。

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

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

(二)轉投資事業相關資訊

投資名稱	被投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
					本期末	上期末	股數	比率	帳面金額			
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	Good Way Overseas Co., Ltd.	模里西斯	從事控股及轉投資業務	176,637	176,637	500,000	100	\$ 117,450	\$ 50,020	\$ 49,412	
東碩資訊(股)公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	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	23	-	-	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100	30,322	7,063	7,063	
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	香港	從事投資及生產業務	8,767	8,767	2,100,000	100	(18,454)	(10,894)	(10,894)	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\$777 仟元，係 US：NTD=1：31.65 列示之。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	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(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	\$ 158,250	經由第三地區投資設立公司-Good Way Overseas Co., Ltd. 在投資大陸地區	\$ 155,655	-	-	-	\$ 155,655	\$ 87,828	100	\$ 87,828	\$ 198,472	-	註1
上海力碩電子有限公司	電腦周邊設備買賣業務	17,855	經由大陸地區投資設立公司-東碩電子(昆山)有限公司轉投資	-	-	-	-	-	573	100	573	16,171	-	註2
東碩源碩電子有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	8,160	經由第三地區投資設立公司-Top Famous Enterprises Ltd.	8,160	-	-	-	8,160	(10,894)	100	(10,894)	(18,427)	-	註3

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會 准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴 大陸地區投資限額
東碩資訊(股)公司	\$ 168,815	\$ 686,040	\$ 746,147

註 1: 東碩電子(昆山)有限公司截至民國 103 年 12 月 31 日止，實收資本額為 US\$5,000 仟元，係 US:NT=1:31.65 列示之。

註 2: 上海力碩電子有限公司截至民國 103 年 12 月 31 日止，實收資本額為 RMB\$3,500 仟元，係 RMB:NT=1:5.10 列示之。

註 3: 東莞莞源電子有限公司截至民國 103 年 12 月 31 日止，實收資本額為 HKD\$2,000 仟元，係 HKD:NT=1:4.08 列示之。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)10。

十四、營運部門資訊

不適用。

東碩資訊股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		\$ 875
銀行存款		
-台幣活期存款		2,270
-外幣活期存款	美金4,934.53仟元；匯率31.65元	156,178
-台幣支票存款		2
-外幣支票存款	港幣1仟元；匯率4.08元	3
-台幣定期存款		300,000
-外幣定期存款	美金4,610仟元；匯率31.65元	145,906
		<u>\$ 605,234</u>

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
應收帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
L 客戶	\$ 341,911	
E 客戶	124,251	
T 客戶	62,243	
B 客戶	23,521	
其他零星客戶	123,569	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	675,495	
減：備抵呆帳	(6,578)	
	<u>\$ 668,917</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
存貨明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	成本	市價	備註
原料	\$ 7,230	\$ 7,283	註1及2
製成品	35,329	40,873	"
子公司待售存貨	101,249	101,249	"
在途存貨-製成品	<u>2,903</u>	<u>2,903</u>	"
	146,711	<u>\$ 152,308</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>4,786</u>)		
	<u>\$ 141,925</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明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

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.	500,000	\$ 62,423	-	\$ -	\$ 49,412	\$ -	\$ 3,124	\$ 2,491	500,000	100%	\$ 117,450	-	\$ 105,775	無
Gentle Enterprise Co., Ltd.	50,000	22	-	-	-	-	-	1	50,000	100%	23	-	23	"
GWC Technology Inc.	65,377	20,442	-	-	7,063	(4,000)	4,933	1,884	65,377	100%	30,322	-	34,322	"
		<u>\$ 82,887</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,475</u>	<u>\$ (4,000)</u>	<u>\$ 8,057</u>	<u>\$ 4,376</u>			<u>\$ 147,795</u>		<u>\$ 140,120</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形
本					
土地	\$ 36,065	\$ -	-	\$ 36,065	請參閱附註六
房屋及建築	35,340	-	-	35,340	"
機器設備	11,950	290	(3,614)	8,626	
運輸設備	-	1,270	-	1,270	
辦公設備	3,957	2,110	-	6,067	
租賃改良	6,902	1,900	-	8,802	
小計	\$ 94,214	\$ 5,570	(3,614)	\$ 96,170	
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 11,421)	\$ 687	-	(\$ 12,108)	
機器設備	(4,566)	1,467	3,614	(2,419)	
運輸設備	-	53	-	53	
辦公設備	(985)	756	-	(1,741)	
租賃改良	(2,442)	526	-	(2,968)	
小計	(\$ 19,414)	\$ 3,489	3,614	(\$ 19,289)	
合計	\$ 74,800			\$ 76,881	

東碩資訊股份有限公司
應付票據明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
健略股份有限公司	\$ 10,314	
瑄譽股份有限公司	4,293	
亞信電子股份有限公司	4,154	
安盛股份有限公司	3,931	
聯強國際股份有限公司	3,432	
其他零星供應商	28,922	每一零星供應商餘額 未超過本科目金額5%
	<u>\$ 55,046</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客戶名稱</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
Display Link (UK) Limited	\$ 34,904	
安馳科技股份有限公司	19,536	
健略股份有限公司	14,230	
艾睿電子股份有限公司	12,791	
志遠電子股份有限公司	7,412	
其他零星供應商	<u>56,724</u>	每一零星供應商餘額 未超過本科目金額5%
	<u>\$ 145,597</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

長期借款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 品	備 註
長期擔保借款	中國信託商業銀行	\$ 69,800	102.07.11~107.07.11	1.86%	\$ -	土地、廠房	詳附註六
減：一年內到期部分		(7,200)					
		\$ 62,600					

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	數量(仟個)	合計	備註
擴充基座(Docking)	1,146	\$ 2,174,736	
變壓器(Adapter)	2,611	730,202	
其他	997	<u>224,473</u>	
		3,129,411	
減：銷貨退回及折讓		(<u>92,727</u>)	
		<u>\$ 3,036,684</u>	

(以下空白)

東碩資訊股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初原料	\$ 10,327	
加：本期進料	1,059,086	
減：期末原料	(7,230)	
轉列費用	(537)	
本期報廢	(502)	
原料耗用	1,061,144	
製造費用	717	
製造成本	1,061,861	
加：期初製成品	30,120	
本期購入製成品	1,372,738	
減：期末製成品	(38,232)	
轉列費用	(531)	
本期報廢	(221)	
產銷成本	2,425,735	
加：期初子公司待售存貨	90,724	
減：期末子公司待售存貨	(101,249)	
小計	2,415,210	
本期存貨回升利益	(10,910)	
報廢損失	723	
營業成本	\$ 2,405,023	

東碩資訊股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	推	銷	管理及總務	研	發	合	計	備	註
薪	資	\$	34,540	\$	93,997	\$	40,921	\$	169,458	
進	用		11,376		577		-		11,953	
委	費		-		-		9,934		9,934	
保	費		3,776		3,941		3,790		11,507	
勞	費		-		6,569		-		6,569	
廣	費		6,017		43		-		6,060	
運	費		4,569		74		78		4,721	
其	他		13,474		19,743		16,451		49,668	每一零星科目餘額未 超過本科目餘額5%。
		\$	<u>73,752</u>	\$	<u>124,944</u>	\$	<u>71,174</u>	\$	<u>269,870</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明細表
 民國103年1月1日至103年12月31日

單位：新台幣仟元

性質別	功能別	103年度			102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		\$ -	\$ 169,458	\$ 169,458	\$ 890	\$ 116,649	\$ 117,539
勞健保費用		-	10,247	10,247	75	8,591	8,666
退休金費用		-	6,113	6,113	56	5,578	5,634
其他員工福利費用		-	5,479	5,479	18	4,657	4,675
折舊費用		520	2,969	3,489	551	2,722	3,273
攤銷費用		197	4,640	4,837	288	3,624	3,912

註：截至民國103年及102年12月31日止，本公司員工工人數約為143人及134人。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1040797

號

82001919/A140TPE

ASR71-3

會員姓名：(1)葉翠苗
(2)吳郁隆

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路1段333號27樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

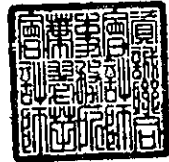

會員證書字號：(1)台省會證字第3305號
(2)台省會證字第2249號

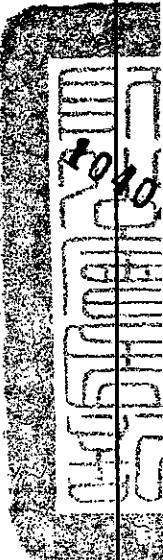
委託人統一編號：84126144

印鑑證明書用途：辦理東碩資訊股份有限公司

103年度(自民國103年1月1日至

103年12月31日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	葉翠苗	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	吳郁隆	存會印鑑(二)	



理事長：

