

股票代號：3272

# 東碩資訊股份有限公司

GOODWAY TECHNOLOGY CO., LTD.

## 九十五年年度年報

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

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

刊印日期：中華民國九十六年六月二十一日

一、本公司發言人、代理發言人姓名

(發言人) 姓名及職稱：財務處李文彬協理           電話：(02)89191200轉110  
電子郵件信箱：george@goodway.com.tw  
(代理發言人) 姓名及職稱：稽核室劉惠君經理           電話：(02)89191200轉232  
電子郵件信箱：fion@goodway.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 131 號 3 樓之 4  
電 話：(02) 89191200  
工廠地址：台北縣新店市寶橋路 235 巷 131 號 3 樓之 4  
電 話：(02) 89191200

三、股票過戶機構

名 稱：中信證券股份有限公司  
地 址：台北市中正區博愛路 35 號 4 樓  
網 址：<http://www.kgi.com.tw>  
電 話：(02) 23610262

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：吳郁隆、王輝賢會計師  
事務所名稱：資誠會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段333號27樓  
網 址：[www.pwcglobal.com.tw](http://www.pwcglobal.com.tw)  
電 話：(02)27296666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：[www.goodway.com.tw](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
一、營業報告	1
二、九十六年度營業計劃概要	2
貳、公司簡介	5
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、監察人及主要經理人資料	8
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	22
五、更換會計師資訊	22
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資訊	22
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	22
八、持股比例佔前十大股東間互為關係人資料	23
九、綜合持股比例	23
肆、募資情形	24
一、資本及股份	24
二、公司債辦理情形	27
三、特別股辦理情形	27
四、海外存託憑證辦理情形	27
五、員工認股權憑證辦理情形	28
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	28
七、資金運用計劃執行情形	28
伍、營運概況	29
一、業務內容	29
二、市場及產銷概況	42
三、最近二年度及截至年報印刊日從業員工資料	47
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	48
六、重要契約	48
陸、財務概況	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	54
四、最近年度財務報表	55

	頁次
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	89
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	127
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	127
一、財務狀況	127
二、經營結果	128
三、現金流量	130
四、最近年度重大轉投資支出對財務業務之影響	130
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	130
六、風險事項	131
七、其他重要事項	132
捌、特別記載事項	133
一、關係企業相關資料	133
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	133
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	133
四、其他必要補充說明事項	133
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	133

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

一、九十五年營業報告：

(一)營業計劃實施成果

95年由於全球消費性電子產品價格競爭激烈，因此本公司去年營業額雖較94年度成長，唯毛利率亦因產品市場價格競爭有衰退之情事，致95年度稅後淨損16,147仟元。為避免本公司產品持續受價格競爭影響，本公司近年來不斷提升產品研發能力及產品功能整合能力，以期提升本公司產品在全球消費性電子產品之競爭性，相信在全體員工共同奮鬥及努力之下，創造公司及股東之最大利益。

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	95年度實績		95年度預算		達成率 (%)
	金額	比例%	金額	比例%	
營業收入	1,293,872	100.00	1,600,000	100.00	80.87
營業成本	1,085,292	83.75	1,200,000	75.00	90.44
營業毛利	208,580	16.25	400,000	25.00	52.15
營業費用	169,443	13.23	239,568	14.97	70.73
營業利益	39,137	3.02	160,431	10.03	24.39
營業外收入	3,499	2.73	0	—	—
營業外支出	60,819	7.15	3,500	0.22	1,737.69
稅前純益	(18,183)	(1.40)	156,932	9.81	(11.59)
稅後純益	(16,147)	(1.25)	117,699	7.36	(13.72)

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		95年度	
財務收支	營業收入淨額	1,293,872	
	營業毛利	208,580	
	利息收入	669	
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.86)	
	股東權益報酬率(%)	(5.35)	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	14.78
		稅前純益	(6.87)
	純益率(%)	(1.25)	
	每股盈餘(%)	(0.61)	

(四)研究發展狀況

	研發項目	應用領域
95 年 度	1. USB 2.0 docking station w/VGA。 2. DVB-T PCMCIA Receiver Card。 3. DVB-T PCI-E New Card。 4. 數位廣播 ATSC 系統接收器。 5. Wireless USB phone。 6. DVB-T Single SCART with Hinge。 7. Bluetooth 2.0+EDR Dongle。 8. Speaker Phone for Skype。 9. 2.4GHz RF Presenter。 10. PSTN & Skype Dual Mode Gateway。 11. Vista Linker Cable。 12. Express Card Reader。	1. 高階筆記型電腦週邊。 2. 筆記型電腦用數位廣播接收器。 3. 電腦用數位廣播接收器。 4. 家庭數位廣播接收器(美國系統)。 5. 無線 Skype 電話應用。 6. 最小型化的數位電視機上盒。 7. 最新規格的 USB 藍芽轉換器。 8. 免持聽統的迴音消除技術。 9. 2.4GHz 無線簡報器。 10. 可讓使用者能將家裡的話機可與一般電話及網路電話通話。 11. 可支援 Vista 做兩台電腦資料及作業環境同步。 12. 提供最新的 Express Card 的 SD/MMC Card 讀卡機。
96 年 度	1. USB 2.0 Docking Station with VGA Generation II。 2. HDMI Switcher。 3. Vista Ready Boost Card Reader。 4. USB to VGA/DVI Output Adapter。	1. 最高可支持 1600x1200 影像輸出的 USB 擴充槽。 2. 提供 HDMI 4 選 1 輸出選擇器。 3. 支援 Vista Ready Boost 功能的高速 Memory Card 讀卡機。 4. 以 USB 可提供第 2 或第 3 台螢幕輸出得轉換器。

二、九十六年度營業計劃概要

(一) 經營方針

- 1、企業積極創新，勇於突破現況。
- 2、加強售後服務，提高客戶滿意。
- 3、產品多角經營，分散經營風險。
- 4、尋求海外夥伴，建置全球行銷。
- 5、致力成本控管，滿足市場需求。
- 6、提升研發能力，增加附加價值。
- 7、秉持誠信待人，公司正派經營。

(二) 預期銷售數量及其依據

單位:仟個

項目	年度
	96 年度
	銷售量
USB	4,000
CABLE	5,000
合 計	9,000

本公司現有產品主要係以 USB (Universal Serial Bus) 萬用匯流排為主，其產品終端應用市場以筆記型電腦及消費型電子產品為主，故其未來趨勢簡要說明如下：

USB (Universal Serial Bus；通用序列匯流排)主要是用來連接電腦與週邊裝置之間的匯流排，其隨插即用 (Plug-and-Play) 以及熱插拔的功能，使其不須經過繁複的安裝程序便可任意將週邊裝置連結、配置、使用及移除。而由於 USB 的彈性與容易使用，使得支援 USB 的週邊裝置包括滑鼠、鍵盤、喇叭、數據機、掃描機等各種不同的產品逐年增加，時至今日，USB 介面已成為自 COM port (序列埠) 以後，電腦上最成功的週邊連接介面。

根據 ITIS 整理資料顯示，早在 2002 年 USB 在電腦週邊產品佔有率分別已達到：PC 內建 (100.0%)、儲存用週邊(61.4%)、網路攝影機 (92.5%)、鍵盤/滑鼠 (16.0%)、讀卡機 (82.0%)、外接數據機 (65.0%)、印表機 (79.2%)、掃描機(89.0%)，隨著 USB 傳輸速度大幅度增加及微軟在 windows 98 及 XP 內建、Intel 將 USB 2.0 介面整合入其 845G 型晶片組等因素影響下，到了 2006 年之滲透率更分別達 PC 內建 (100.0%)、儲存用週邊 (67.7%)、網路攝影機 (96.0%)、鍵盤/滑鼠 (40.8%)、讀卡機 (93.0%)、外接數據機 (88.0%)、印表機 (89.0%)、掃描機 (93.0%)，未來發展空間寬廣。依工研院經資中心之資料顯示，USB 介面之產品在個人電腦市場的滲透率由 2001 年之 15%逐年提昇至 2006 年 40%，未來各種 IA 產品導入 USB2.0 的發展空間將相當大。

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

整體而言，在全球市場規模方面，預估 USB 相關週邊產品的出貨量將從 2004 年的 7 億套，成長至 2009 年的 21 億 1000 萬套，年複合成長率為 24.9%。如就 USB 的應用類型區分，主要可分為電腦相關、消費性電子與通訊三大類，目前最大應用市場為電腦相關產品。在電腦相關領域中，由於電腦產業的微利趨勢，免授權費的 USB 介面相較於需收取授權費用的 IEEE1394 介面可說是佔盡優勢。電腦相關應用向來是高速傳輸介面的主要應用，隨著個人電腦邁向娛樂化，消費性電子產品與電腦之間的連接成為高速傳輸介面的重要應用，高速傳輸介面在消費性電子產品上的出貨量逐年增加。就高速傳輸介面 USB 而言，其在電腦相關應用上佔有優勢。

東碩主要產品係以 USB 介面為發展基礎，目前在 USB Peripherals 產品線佈局，亦多集中在電腦相關和消費性電子兩大區域，電腦相關的 USB 產品包括有集線器 (Hub)、讀卡機 (Card Reader)、硬碟外接盒 (Enclosure)、轉接器 (Adapter)、I/O 擴充產品 (PCI Card、Extension Bay、Docking Station)……等，致於其他像是數位家庭概念產品、網路電話及相關衍生產品等，亦將 USB 介面整合至產品設計中，提供使用者最方便的傳輸設計與產品應用。

依上述可知，USB 市場在電子產品數位內容之高度成長下，至 2009 年 USB 產業仍可有一片榮景，因此對其相關產品之需求亦可隨之增加。預期本公司 USB 萬用匯流排仍將有持續成長之空間。

### (三)、重要之產銷政策

- 1、做好生產管理，改善生產流程。
- 2、掌控品質交期，滿足客戶需求。
- 3、擴充產品系列，強化市場競爭。
- 4、擴展行銷網路，開拓新興市場。
- 5、掌握市場通路，蒐集市場情報。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 未來公司發展策略

由於電子產品生命週期愈來愈短及消費性電子產品推陳出新，因此本公司未來不僅要提升研發能力，增加產品附加價值，並朝向產品功能整合之方向。另本公司為避免單一產品之風險，故本公司將致力於產品多角經營以分散經營風險。此外，尋求海外夥伴及建置全球行銷網絡，以達公司產品行銷國際化之目標。

#### (二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

##### 1. 外部競爭環境

在個人電腦逐漸走向家庭娛樂平台的趨勢下，與之連結的眾多消費性電子產品內建高速傳輸介面的比例亦逐年上升。依據 IEK 資料顯示，USB 市場在電子產品數位內容之高度成長下，至 2009 年 USB 產業仍可有一片榮景，因此對其相關產品之需求亦可隨之增加。預期本公司業績仍將有持續成長之空間。

##### 2. 法規環境

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

##### 3. 總體經營環境

全球消費性電子產品之市場規模及需求將日益成長，惟其產品之生命週期亦有縮短之情事，故本公司產品將以功能及品質與市場上其它產品進行區隔，以期差異化之藍海策略來提升本公司產品毛利及銷售量。而本公司亦將秉持誠信經營為公司創造最大利益。

以上為本公司九十五年度營業報告及九十六年度營業計畫。感謝各位股東先進的支持與愛護，本公司全體同仁將齊心協力全力達成各項營運目標，持續以最好的經營績效來回報各位股東的厚愛與期望，尚祈繼續惠賜指正及鼓勵。

敬祝各位  
闔府康泰，事事如意

董事長 曹賜正



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 82 年 2 月 4 日

(二)公司沿革：

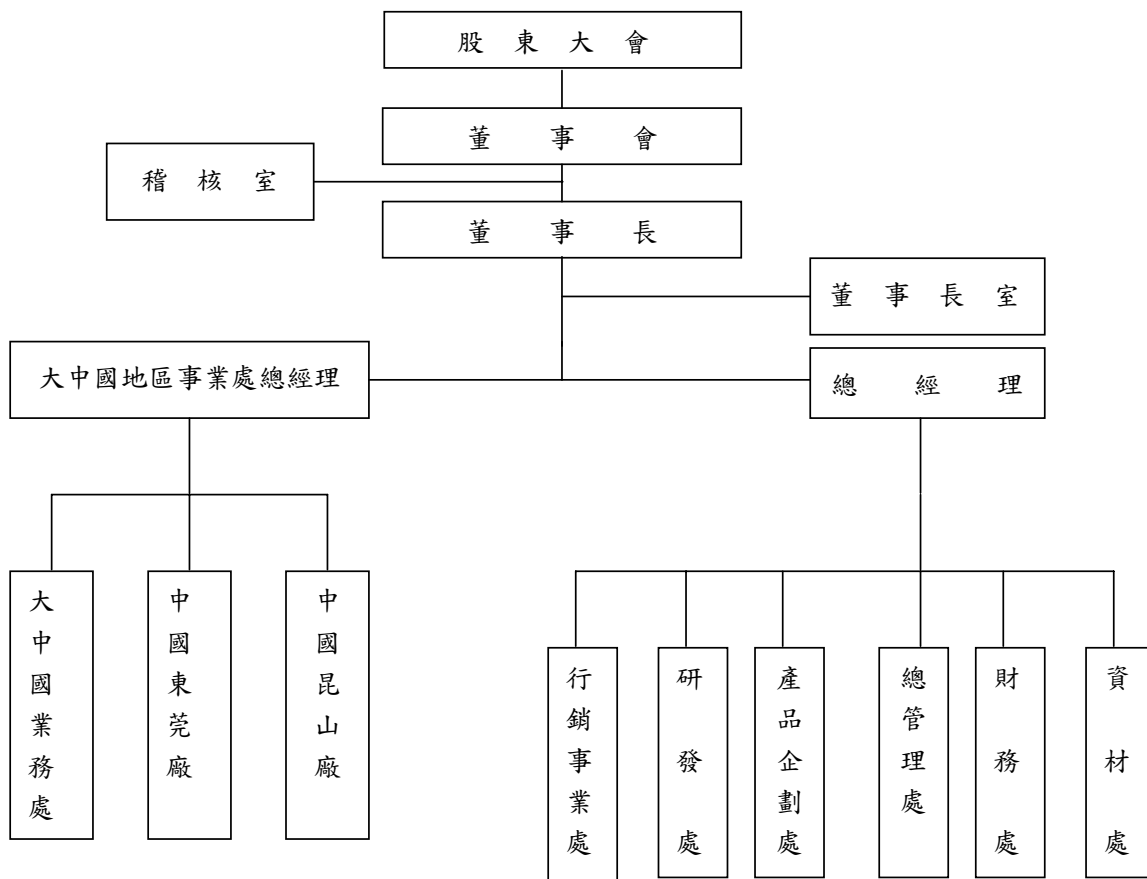
- 82 年 2 月 公司核准設立登記，設立資本為新台幣伍佰萬元，名稱為濟暉科技有限公司，初期從事 Cable 之銷售。
- 88 年 2 月 總公司遷移至新店寶僑工業區，購入自有辦公總部。
- 89 年 6 月 USB 系列產品及電子線材打入日本市場，成為日本數位相機廠 ODM 代工廠。
- 89 年 8 月 通過 ISO 9001 品質認證。
- 90 年 1 月 導入鼎新製造業系統，全面電腦化，控制庫存及生產。
- 90 年 3 月 新產品 KVM 研發問世，產品線擴充。
- 90 年 3 月 現金增資 45,000 仟元，實收資本額增至新台幣伍仟萬元。併更名為東碩資訊股份有限公司。
- 90 年 6 月 產品 USB2.0 研發問世，領先同業取得 Logo。
- 90 年 6 月 本公司產品榮獲經濟部頒發台灣精品獎。
- 90 年 10 月 取得經濟部工業局符合新興重要策略性產業核准函。
- 91 年 1 月 現金增資 53,000 仟元，實收資本額增至新台幣 1.03 億元。
- 91 年 1 月 USB2.0 HUB 產品獲得中華民國 USB 產品精品獎 (UH644)。
- 91 年 6 月 現金增資 22,580 仟元及盈餘轉增資 14,420 仟元，實收資本額增至新台幣 1.4 億元整。
- 91 年 6 月 因應訂單急增，東莞廠擴遷至高麗工業區。
- 91 年 11 月 現金增資 40,000 仟元實收資本額增至新台幣 1.8 億元整。
- 92 年 3 月 與中信證券簽訂股務代理契約。
- 92 年 4 月 公開發行核准並與中信證券簽訂上櫃輔導契約。
- 92 年 7 月 導入鼎新 Workflow ERP 系統。
- 92 年 8 月 本公司榮獲經濟部頒發小巨人獎，以表彰本公司產品在國際具有高度競爭力。
- 92 年 9 月 盈餘轉增資 36,120 仟元，實收資本額增至新台幣 2.16 億元。
- 92 年 12 月 發行員工認股權證。
- 93 年 3 月 現金增資 25,000 仟元實收資本額增至新台幣 2.41 億元。
- 93 年 7 月 興櫃正式掛牌。
- 94 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。
- 95 年 10 月 公司通過 ISO 14000 認證。
- 95 年 2 月 本公司產品 USB 網路電話及 USB2.0 集線器榮獲經濟部工業局頒發優良設計產品獎。
- 95 年 7 月 執行員工認股選擇權之增資 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之增資 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之增資 200 仟元，實收資本額增至新台幣 2.65 億元。
- 96 年 5 月 本公司榮獲中華民國傑出企業管理人協會頒發 2007 年中華民國年度十大潛力金炬獎。

# 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
大中國地區事業處	1. 大中國地區業務推展。 2. 大中國地區生產廠務管理。 3. 大中國地區產品市調及研究。
研發處	1. 負責公司研發事務 2. 負責公司產品設計、整合及技術支援服務
產品開發處	1. 規格之訂定 2. 韌、硬體之設計開發 3. 工程研究設計 4. 機構設計
行銷事業處	1. 行銷策略之擬訂 2. 產品企劃與宣傳 3. 產品市場之分析 4. 客戶開發與維持 5. 售後服務
總管理處	1. 電腦設備資產之統籌管理及維護事項、電腦化作業之人員訓練事項及有關一般 PC 電腦化事項。 2. 電腦資訊系統設計、作業流程資訊化規劃。 3. 電腦化作業推展之研擬事項。 4. 公司整體資訊政策、作業流程擬訂與規劃。 5. 資產維護與保管事宜。 6. 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。 7. 總務及行政管理 8. 文件管制與發行
財務處	1. 有關公司財務融資規劃、資金管理及調度等事宜與上市櫃推動作業。 2. 處理公司會計作業、成本控制、稅務作業、帳務作業及預算編列、決算作業等事宜。
資材處	1. 存貨之執行與控制 2. 物料之採購 3. 品保制度之維持 4. 託外加工之進度掌控
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

96年5月31日；單位：仟股

職稱 (註一)	姓名	(就)選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷 (註二)	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	曹賜正	95.06.27	3年	92.11.03	2,577	10.67%	2,769	10.45%	1,284	4.85%	-	-	交通大學高階管理所碩士	固得疇科技(股)限公司董事長 GVC 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	董事	夏雪麗	配偶
董事	許茲福	95.06.27	3年	92.11.03	3,601	14.91%	3,885	14.67%	1,226	4.63%	-	-	高雄海專漁撈科	GVC Technology Inc. 董事 東碩電子(昆山)有限公司董事 東碩資訊大中國地區總經理	-	-	-
董事	夏雪麗	95.06.27	3年	92.11.03	1,120	4.64%	1,284	4.85%	2,769	10.45%	-	-	高雄高商會統科	固得疇科技(股)限公司董事 GVC 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	廖萬意	95.06.27	3年	93.06.25	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理所碩士 線藝電子品管經理	波沛電子股份有限公司董事 波沛電子股份有限公司總經理	-	-	-
董事	陳德開	95.06.27	3年	95.06.27	20	0.08%	21	0.08%	-	-	-	-	臺灣大學會計系學士 立本會計師事務所經理 中信證券承銷部經理	三商行(股)會計經理	-	-	-
獨立董事	李傳德	95.06.27	3年	95.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理所碩士 研揚科技研發副總	維田科技總經理	-	-	-
獨立董事	陳君煜	95.06.27	3年	95.06.27	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 曹忠明會計師事務所合夥人	奇詣會計師事務所負責人 鎧鉅科技外部監察人	-	-	-
監察人	李貴明	95.06.27	3年	92.11.03	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄市國際商專企管科	-	-	-	-
監察人	許麗香	95.06.27	3年	92.11.03	363	1.50%	390	1.47%	-	-	-	-	日本三重大學經營研究所 台龍建設財務經理	-	-	-	-
獨立監察人	李淑華	95.06.27	3年	92.11.03	-	-	-	-	-	-	-	-	MBA	瑞和庭建設開發(股)財務長	-	-	-

2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

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

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
2. 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
3. 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
4. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
5. 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
6. 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
7. 非為公司法第二十七條所訂之法人或其代表人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

96年5月31日；單位：仟股；仟元

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	高信財	82.2	167	0.63%	-	-	-	-	聖約翰大學機械工程系 GWC Technology Inc. 總經理 HIPO Computer (USA) Inc. 業務副總	GWC Technology Inc. 總經理	-	-	-	150
大中國地區總經理	許茲福	95.10	3,885	14.67%	1,226	4.63%	-	-	高雄海專漁撈科	GWC Technology Inc. 董事 東碩電子(昆山)有限公司董事 東碩資訊大中國地區總經理	-	-	-	-
研發處副總	曾治元	95.2	7	0.03%	-	-	-	-	中央大學資電所碩士 雙漢科技 PM 協理	-	-	-	-	-
總管理處副總	夏雪麗	95.6	1,284	4.85%	2,769	10.45%	-	-	高雄高商會統科	固得曄科技(股)有限公司董事 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	夫妻	150
財務處協理	李文彬	91.10	15	0.06%	3	0.01%	-	-	空中大學商學系 天瑞企業財務經理	-	-	-	-	50
行銷事業處資深經理	周協璋	91.3	23	0.09%	-	-	-	-	輔仁大學英文系 元通科技業務專員	-	-	-	-	20

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應揭露。

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報酬

1. 董事之報酬

95年12月31日；單位：仟股、仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E 等五項總額占稅後 純益之比例	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金			
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用(C)		薪資、獎金及特 支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證 得認購股數(F) (註二)						
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額			本公司	合併報 表內所 有公司	本公司
董事長	曹賜正	360	360	950	950	4,334	4,334	(34.95)%	(34.95)%	5,496	5,496	0	167	0	167	75,000	75,000	(70.03) %	(70.03) %	無
董事	許茲福																			
董事	夏雪麗																			
董事	廖萬意																			
董事	陳德開																			
董事	李傳德																			
董事	陳君煜																			
董事	許群正(註一)																			

註一：該董事已於95年6月股東常會改選董事後解任。

註二：詳下表

職稱	姓名	取得 認股數量	取得認股數量 占已發行股份 總數比率	已執行				未執行			
				已執行 認股數量	已執行 認股價格	已執行 認股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行 認股數量	未執行 認股價格	未執行 認股金額	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率
董事兼總管理 處副總經理	夏雪麗	150,000股	9.93%	75,000	11.16元	837,000元	4.97%	75,000股	10.20元	765,000元	4.97%

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報 表內 所有公 司 (G)	本公司(註9)	合併報 表內所 有公 司 (H)
低於2,000,000元	8	8	5	5
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—	3	3
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—	—	—
總計	8	8	8	8

2. 監察人之報酬

95年12月31日；單位：仟股、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		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	李貴明	270	270	0	0	36	36	(1.90)	(1.90)	無
監察人	許麗香									
監察人	李淑華									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 (D)
低於2,000,000元	3	3
2,000,000元(含)~5,000,000元	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元	—	—
100,000,000元(含)以上	—	—
總計	3	3



3. 總經理及副總經理之酬金

95年12月31日；單位：仟股、仟元

職稱	姓名	薪資		獎金及 特支費		盈餘分配之員工紅利金額				前三項總額		總額占稅後純 益之比例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		其他報酬					
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司				
						現金 股利	股票股利 股數 市價 金額	現金 股利	股票股利 股數 市價 金額												
總經理	高信財	9,641	13,937	0	0	0	36	11.14	401	0	36	11.14	401	10,042	14,338	(62.19)	(89.41)	150	150	0	0
總經理 (註一)	曹賜正																				
總經理 (註二)	許茲福																				
副總	曾治元																				
副總	夏雪麗																				
副總	林弘友																				
副總 (註三)	吳彰榮																				

註一：曹賜正總經理係於95年6月升任為本公司董事長。  
 註二：許茲福總經理係於95年10月升任為本公司大中國地區總經理。  
 註三：吳彰榮副總經理係於95年10月因個人生涯規劃去職。  
 註四：詳下表

職稱	姓名	取得 認股數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				未執行			
				已執行 認股數量	已執行 認股價格	已執行 認股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未執行 認股數量	未執行 認股價格	未執行 認股金額	未執行認股數量 占已發行股份 總數比率
總經理	高信財	150,000股	9.93%	75,000	11.16元	837,000元	4.97%	75,000股	10.20元	765,000元	4.97%
總管理處副總	夏雪麗	150,000股	9.93%	75,000	11.16元	837,000元	4.97%	75,000股	10.20元	765,000元	4.97%

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	
	95年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	4	4
2,000,000元(含)~5,000,000元	3	3
5,000,000元(含)~10,000,000元	—	—
10,000,000元(含)~50,000,000元	—	—
50,000,000元以上	—	—
總計	7	7

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	許茲福	624	0	624	1.27%
	副總	曾治元				
	副總	吳彰榮				
	副總	林弘友				
	協理	李文彬				
	協理	林同德				

註：本公司95年度分配94年度員工紅利之經理人合計為56仟股，本公司經會計師簽核之財務報表之95年底期末每股淨值為11.14元。

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

本公司及合併報表所有公司於94及95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分別為19.77%及(20.20)%。董、監事之酬金包括車馬費及盈餘分派之董監酬勞，其中車馬費部份主要係參考同業及市場水準而訂定之，並依董監事出席會議之情形支付；盈餘分派之董監酬勞主要係依本公司章程規定辦理，並由董事會擬定酬勞分派議案及提請股東會決議之；總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工紅利等，主要係依所擔任之職務及所承擔之責任並參考同業及市場水準而訂定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 14 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數	委託 出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	曹賜正	14	0	100.00	
董事	許茲福	5	2	35.71	
董事	夏雪麗	14	0	100.00	
董事	廖萬意	9	0	64.29	
董事 (註一)	陳德開	5	1	55.56	95.6.27 新任
獨立董事 (註一)	李傳德	2	1	22.22	95.6.27 新任
獨立董事 (註一)	陳君煜	8	0	88.89	95.6.27 新任
董事 (註二)	許群正	0	0	0.00	95.6.27 卸任
監察人	李貴明	1	0	7.14	
監察人	許麗香	1	0	7.14	
獨立監察人	李淑華	6	0	42.86	

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。
- 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。
- 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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註一：該董事係於 95 年 6 月 27 日改選後新任董事，故其 95 年度任期董事會開會為 9 次。

註二：該董事係於 95 年 6 月 27 日改選後卸任，故其 95 年度任期董事會開會為 5 次。

(二) 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司為確保股權益，設有專門人員處理股務及股東諮詢等相關事宜。</p> <p>(二) 本公司目前主要股東大多為經營團隊，且本公司股務人員隨時掌握股東名單，並與股東建立良好關係，以確保經營權之穩定。</p> <p>(三) 公司與關係企業均設置不同帳簿系統，且均依照與關係人行為相關規範或辦法執行。</p>	
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司已於 95 年 6 月 27 日股東常會時遴選兩席獨立董事。</p> <p>(二) 簽證會計師吳郁隆及王輝賢非為本公司董、監事之關係人，其簽證應有其獨立性。</p>	
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二) 監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>(一) 本公司已於 95 年 6 月 27 日股東常會時遴選一席獨立監察人。</p> <p>(二) 監察人定期審閱內部稽核報告，並與員工、股東與利害關係人建立溝通管道。</p>	
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言及代理發言人，且本公司與利害關係人之溝通管道暢通，而協力廠商、往來銀行及公司員工均可由各專屬部門負責溝通協調。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>五、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 公司利用公開資訊觀測站，定期公佈業務與財務資訊，供股東及投資人查詢及分析。</p> <p>(二) 公司指定專人於本公司專屬網站揭露公司最新訊息，且公司設建立發言人制度，以確保股東及投資人之權益。</p>	
<p>六、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>本公司尚未設置提名或薪酬委員會等功能委員會。</p>	
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，惟本公司各項內控辦法及其相關管理辦法，亦已依公司治理之精神訂定及執行。</p>		
<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>(一) 本公司已設置保障員工權益之職工福利委員會等相關組織，以做為維護員工權益及溝通之管道。</p> <p>(二) 本公司與股東、投資人、協力廠商、供應商、銷貨客戶及往來銀行等均可由各專屬部門負責溝通協調。</p> <p>(三) 本公司除本業經營外，並致力於負起社會責任，不僅提供就業機會予身心殘障者，亦積極參與社會公益。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如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、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>（一）本公司獨立董事及獨立監察人每年均依主管機關規定參加專業進修課程。</p> <p>（二）本公司獨立董事及獨立監察人定期至公司檢視財務及經營狀況。</p> <p>（三）本公司預計於96年6月27日股東常會通過「為董事及監察人購買責任保險」之議案後，即為本公司董事及監察人購買責任保險。</p> <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>	

（四）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：無。

（五）其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(五) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

東碩資訊股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：96年4月18日

本公司民國95年1月1日至95年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國96年4月18日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東碩資訊股份有限公司

董事長：曹賜正 簽章

總經理：高信財 簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(六) 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。

(七) 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
95.02.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 因應法令新規定，制訂「關係人交易之管理」與「財務報表編製流程」之管理」等內控作業程序。</li> <li>2. 因應法令新規定，討論內部稽核計劃。</li> <li>3. 因應主管機關變動，修正「背書保證作業程序」第五條與第九條，與該程序附件三、四、七之一與七之二。</li> <li>4. 因應主管機關變動，增訂「資金貸與他人作業程序」第十條第五項。</li> <li>5. 因應主管機關變動，修正「取得或處分資產處理程序」第十四條第三項第一款。</li> <li>6. 因應法令變動，內控自行檢查作業程序及方法。</li> <li>7. 因應證券交易法變動，增設「董事會議事規範」。</li> <li>8. 公司組織章程。</li> </ol>
95.04.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司章程案。</li> <li>2. 本公司股票申請上櫃及股票上櫃過額配售協議方式案。</li> <li>3. 以現金增資發行新股辦理公開承銷案。</li> <li>4. 本公司董事、監察人改選案。</li> <li>5. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。</li> <li>6. 訂定本公司九十五年股東會日期、地點及議案內容案。</li> <li>7. 內部控制自評完成，內部控制聲明書提請討論。</li> <li>8. 內部稽核計畫完成，提請討論。</li> </ol>
95.04.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十四年度營業報告書暨財務報表案。</li> </ol>
95.05.11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬經由 Good Way Overseas Co., Ltd. 轉投資昆山美金陸拾萬元整。</li> </ol>
95.05.16	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司章程修正案。</li> <li>2. 本公司九十四年度盈餘分派案。</li> <li>3. 盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案。</li> <li>4. 本公司與彰銀融資額約到期續約案。</li> </ol>
95.06.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事長選舉案。</li> <li>2. 因營運需求，擬派任執行長職務案。</li> <li>3. 因應公司治理，擬派任總經理案。</li> <li>4. 因應資金需求，擬向彰化銀行申請 Factoring 融資額度。</li> </ol>
95.06.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司股票全面換發無實體案。</li> </ol>
95.07.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司員工認股選擇權憑證執行情形、其發行新股條件及發行新股基準日。</li> <li>2. 擬訂本公司經理人委任、解任及報酬方案。</li> </ol>
95.08.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司章程部份條文案。</li> <li>2. 擬訂定本公司九十五年第一次股東臨時會日期、地點及議案內容。</li> <li>3. 本公司股票全面換發無實體案。</li> <li>4. 擬解除本公司經理人競業禁止之限制案。</li> </ol>
95.08.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司九十五年度第二季營業報告書暨財務報表案。</li> <li>2. 擬訂定除權配股暨增資基準日、股票停止過戶日及員工認股權憑證停止執行日案。</li> <li>3. 擬訂定本公司第一次員工認股權停止執行期間、調整執行價格及因執行本公司第一次員工認股權而調整配股率案。</li> </ol>



會議日期	主要會議事項摘要
95.09.08	1. 本公司九十五年度第二季合併營業報告書暨財務報表案。
95.10.12	1. 本公司員工認股選擇權憑證執行情形、其發行新股條件及發行新股基準日。
95.10.23	1. 擬於本公司額定資本總額中預留公司債可轉換額度案。 2. 擬任命本公司產品行銷處副總經理為本公司研發處副總經理，並兼任本公司產品行銷處副總經理。
95.12.22	1. 擬修訂本公司內部控制制度部份條文。 2. 擬修訂本公司內部稽核制度部份條文。 3. 擬通過本公司民國九十三年度內部稽核計劃。 4. 擬修訂本公司董事會議事規範部份條文。 5. 擬通過本公司民國九十六年度預算案。 6. 擬通過本公司申請兆豐票券公司融資額案。 7. 擬通過本公司資金貸予美國子公司 GWC 融資案。
96.01.08	1. 本公司員工認股選擇權憑證執行情形、其發行新股條件及發行新股基準日。 2. 本公司與兆豐國際商業銀行融資額度到期，擬申請續約。
96.04.10	1. 擬廢除本公司董事會議事規則。 2. 擬修訂本公司董事會議事規範。 3. 擬修改本公司章程部份條文案。 4. 擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。 5. 擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 6. 擬訂定本公司「獨立董事之職責範圍」。 7. 擬訂定本公司「九十六年股東會提名委員會組織規程」。 8. 擬訂定本公司九十六年股東會日期、地點及議案內容。 9. 本公司與彰化商業銀行融資額度到期，擬申請續約。 10. 本公司與渣打銀行融資合約訂定。
96.04.18	1. 本公司九十五年度營業報告書暨財務報表案。 2. 本公司九十五年度合併財務報表案。 3. 本公司九十五年虧損撥補案。 4. 擬通過本公司九十五年自行檢查內部控制聲明書案。

2. 股東會之重要決議：

會議日期	主要會議事項摘要
95.06.27	一、報告事項 (一)九十四年度營業報告。 (二)監察人審查九十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案報告。 二、承認事項 第一案：九十四年度營業報告書及財務報表案。 第二案：九十四年度盈餘分配案。 三、討論事項 第一案：修改本公司章程部份條文案。 第二案：本公司「背書保證作業程序」修訂案。 第三案：本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案。 第四案：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 第五案：本公司股票申請上櫃及股票上櫃過額配售協議方式案。 第六案：擬以現金增資發行新股辦理公開承銷案。 第七案：盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 四、選舉事項：改選董事、監察人案 五、討論事項：擬解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。
95.10.23	討論修訂公司章程案。

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

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

96.5.31

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	曹賜正	82.2	95.6	升任為本公司董事長

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師公費資訊：

1. 簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬元以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

#### 五、更換會計師資訊：無。

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：無。

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

##### (一) 股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	95 年 度		截至 96 年 5 月 31 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	(2,308)	—	—	—
董事	許茲福	283	—	—	—
董事	夏雪麗	(636)	—	—	—
董事	廖萬意	0	—	—	—
董事	陳德開	1	—	—	—
董事	李傳德	0	—	—	—
董事	陳君煜	0	—	—	—
監察人	李貴明	0	—	—	—
監察人	許麗香	90	—	—	—
監察人	李淑華	0	—	—	—
總經理	高信財	167	—	—	—
副總經理	曾治元	7	—	—	—
財務部協理	李文彬	13	—	—	—
廠務協理	林同德	8	—	—	—

(二) 股權移轉資訊

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。

此外，本公司董事長曹賜正及董事夏雪麗基於個人理財規劃，於95年3月20日將個人持股交由華南商業銀行受託信託財產專戶保管，另董事長曹賜正及董事夏雪麗之信託股數分別為2,500仟股及800仟股。

(三) 股權質押資訊

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、持股比例占前十大股東互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

本公司持股比例占前十大股東非為財務會計準則公報第六號關係人之關係，故不適用。

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：

95.12.31

單位：仟股

轉投資事業 (註)	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.	385	100%	—	—	385	100%
Gentle Enterprises Co., Ltd.	50	100%	—	—	50	100%
GWC Technology Inc.	65	100%	—	—	65	100%

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

96年5月31日  
單位：仟股/新台幣仟元

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

註一：90.03.27 經(90)中字第 09031923510 號函核准。  
 註二：91.01.14 經授商字第 09101007610 號函核准。  
 註三：91.06.26 經授商字第 09101224910 號函核准。  
 註四：91.11.29 經授商字第 09101482380 號函核准。  
 註五：92.09.15 經授中字第 09232662150 號函核准。  
 註六：93.03.16 經授中字第 09331819450 號函核准。  
 註七：95.07.28 經授中字第 09532569130 號函核准。  
 註八：95.10.26 經授中字第 09533010300 號函核准。  
 註九：95.11.02 經授中字第 09533071970 號函核准。  
 註十：96.01.24 經授中字第 09631610200 號函核准。

#### 股份種類

96年5月31日單位：股

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

## (二)股東結構

96年5月31日，單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	—	—	8	442	2	452
持有股數	—	—	7,592,975	17,508,892	1,382,933	26,484,800
持股比例	—	—	29.53%	65.13%	5.34%	100%

## (三)股權分散情形

每股面額10元

96年5月31日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	11	3,639	0.01%
1,000至 5,000	239	546,975	2.07%
5,001至 10,000	65	439,938	1.66%
10,001至 15,000	30	344,741	1.30%
15,001至 20,000	17	287,964	1.09%
20,001至 30,000	23	538,966	2.04%
30,001至 40,000	17	583,776	2.20%
40,001至 50,000	9	399,782	1.51%
50,001至 100,000	19	1,380,622	5.21%
100,001至 200,000	7	1,061,075	4.01%
200,001至 400,000	2	604,418	2.28%
400,001至 600,000	1	497,973	1.88%
600,001至 800,000	1	713,536	2.69%
800,001至 1,000,000	1	859,617	3.25%
1,000,001以上	10	18,221,778	68.80%
合計	452	26,484,800	100.00%

## (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

96年5月31日，單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
許茲福	3,884,631	14.66%
曹賜正	2,769,229	10.45%
華南商業銀行受託信託財產專戶（曹賜正）	2,686,304	10.14%
永翰投資股份有限公司	1,434,024	5.41%
亞碩投資有限公司	1,339,844	5.05%
薩摩亞商高登斯望實業有限公司	1,286,227	4.85%
夏雪麗	1,284,153	4.84%
夏雪香	1,226,115	4.62%
中華汽車工業股份有限公司	1,197,167	4.52%
曹可欣	1,114,084	4.20%

(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	94 年度	95 年度
每 股 市 價	最 高		不適用	不適用
	最 低		不適用	不適用
	平 均		不適用	不適用
每 股 淨 值	分 配 前		12.80	11.14
	分 配 後		12.80	11.14
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數		24,112	26,408
	追 溯 調 整 前		2.04	(0.61)
	追 溯 調 整 後		2.04	(0.61)
每 股 股 利	現 金 股 利		—	—
	無 償 盈 餘 配 股		—	—
	配 股 資 本 公 積 配 股		—	0.75
	累 積 未 付 股 利		—	—
投 資 報 酬 分 析	本 益 比		不適用	不適用
	本 利 比		不適用	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率		不適用	不適用

註 1:不適用原因:本公司股票尚未上市上櫃。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司為配合產業成長特性，及公司長期財務規劃與營運擴充之資金需求，依公司章程第廿二條規定辦理盈餘分配，當實收資本額為新台幣壹拾億元（含）以下時，因考量資本支出所需，故採剩餘股利政策，以分派股票股利為優先；當實收資本額超過新台幣壹拾億元時，採平衡股利政策，股票股利及現金股利二種方式配合使用，且現金股利分派比例不得高於年度股東紅利分配總額之 20%。其發放程序於本公司綜合考量同業發放情形、未來營運需求、景氣變動、每股盈餘稀釋等因素後，擬具股利分派方案，經董事會審核後，報請股東大會通過辦理。

2. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司將於 96 年股東常會提案修改公司章程，擬將「現金股利不得高於股東紅利總額之百分之廿」，修改為「其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之十」，以符合公司未來營運所需及降低盈餘配股稀釋公司每股獲利之情事。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司由於 95 年度獲利為虧損，因此 96 年度並無分派 95 年度股利之情事，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款，彌補已往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，法定公積已達本公司資本額時，不在此限，及按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘以當年度餘額依百分比再分派如下：

- (1) 員工紅利為百分之八至百分之十五。
- (2) 董事監察人酬勞為百分之三至百分之五。
- (3) 其餘再併同以前年度累積之未分配盈餘，提請股東會決議保留或分派之。

2. 董事會通過之擬議配發員工紅等資訊：

本公司由於 95 年度尚無盈餘，因此 96 年度並無分派 95 年度股利之情事，故不適用。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元

	上年度 (95 年度配發 94 年度)			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	原因
配發情形				
1. 員工股票紅利				
(1) 股數	355,000	355,000	無	不適用
(2) 金額	3,550,000	3,550,000		
2. 董監事酬勞	950,000	950,000		

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證相關資料

96年5月31日

員工認股權憑證種類	92年度
主管機關核准日期	92.11.26 台財證一字第 0920156018 號
發行日期	92.12.22
發行單位數	1,510 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.70%
認股存續期間	發行日起兩年後，最長不得逾六年。
履約方式	以發行新股交付
限制認股期間及比率	認股權人經本公司授予員工認股權憑證屆二年後，可按下列時程行使認股權。授予認股權憑證屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股75%，屆滿4年可認股100%
已執行取得股數	207,000 股
已執行認股金額	2,070,000 元
未執行認股數量	1,303,000 股
未執行認股者其每股認購價格	10.20 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	4.92%
對股東權益影響	公司吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益具有正面影響。

(二)累計至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司最近年度並無發行或私募有價證券之情事。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

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

除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	95 年 度	
	金 額	比 重
USB 萬用匯流埠	1,082,913	83.70%
KVM 切換器	36,304	2.81%
CABLE	123,833	9.57%
其他	50,822	3.92%
合計	1,293,872	100.00%

##### 3. 目前之產品(服務)項目

本公司係電腦週邊連接產品領域之專業製造商，故在資訊週邊上只要能達到資源有效運用，具有節省空間、方便操作及降低使用成本等功效之產品皆為本公司所專注研發之產品。目前本公司主要產品項目有：

###### (1) USB 週邊產品系列

- ①無線週邊設備 (Wireless Device)
- ②集線器 (USB Hub)
- ③讀卡機 (Card Reader)
- ④筆記型電腦擴充基座 (Docking Station)
- ⑤共享切換器 (Share Switch)
- ⑥PCI 介面擴充卡 (PCI Host Card)
- ⑦USB 轉換器 (USB Adapter)
- ⑧電腦切換器 (KVM Switch)
- ⑨電腦線材 (Cables)

(2) 消費性電子產品系列

- ①數位電視接受器 (Digital Broadcasting Receiver)
- ②USB 網路電話 (USB Phone)
- ③多媒體播放器 (Multimedia Player)

4. 計劃開發之新產品(服務)

- (1) 數位電視接受器 (Digital Broadcasting Receiver)。
- (2) USB 網路電話 (USB Phone)。
- (3) 高清晰度多媒體介面 (High Definition Multimedia)。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

USB (Universal Serial Bus; 通用序列匯流排)主要是用來連接電腦與週邊裝置之間的匯流排,其隨插即用 (Plug-and-Play) 以及熱插拔的功能,使其不須經過繁複的安裝程序便可任意將週邊裝置連結、配置、使用及移除。而由於 USB 的彈性與容易使用,使得支援 USB 的週邊裝置包括滑鼠、鍵盤、喇叭、數據機、掃描機等各種不同的產品逐年增加,時至今日,USB 介面已成為自 COM port (序列埠) 以後,電腦上最成功的週邊連接介面。

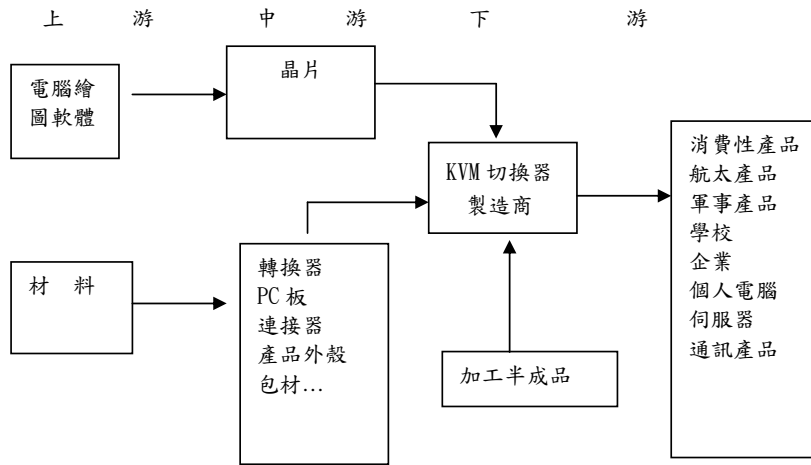
根據 ITIS 整理資料顯示,早在 2002 年 USB 在電腦週邊產品佔有率分別已達到:PC 內建(100.0%)、儲存用週邊(61.4%)、網路攝影機 (92.5%)、鍵盤/滑鼠 (16.0%)、讀卡機 (82.0%)、外接數據機 (65.0%)、印表機 (79.2%)、掃描機(89.0%),隨著 USB 傳輸速度大幅度增加及微軟在 windows 98 及 XP 內建、Intel 將 USB 2.0 介面整合入其 845G 型晶片組等因素影響下,到了 2006 年之滲透率更分別達 PC 內建 (100.0%)、儲存用週邊 (67.7%)、網路攝影機 (96.0%)、鍵盤/滑鼠 (40.8%)、讀卡機 (93.0%)、外接數據機 (88.0%)、印表機 (89.0%)、掃描機 (93.0%),未來發展空間寬廣。依工研院經資中心之資料顯示,USB 介面之產品在個人電腦市場的滲透率由 2001 年之 15%逐年提昇至 2006 年 40%,未來各種 IA 產品導入 USB2.0 的發展空間將相當大。

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

整體而言,在全球市場規模方面,預估 USB 相關週邊產品的出貨量將從 2004 年的 7 億套,成長至 2009 年的 21 億 1000 萬套,年複合成長率為 24.9%。如就 USB 的應用類型區分,主要可分為電腦相關、消費性電子與通訊三大類,目前最大應用市場為電腦相關產品。在電腦相關領域中,由於電腦產業的微利趨勢,免授權費的 USB 介面相較於需收取授權費用的 IEEE1394 介面可說是佔盡優勢。電腦相關應用向來是高速傳輸介面的主要應用,隨著個人電腦邁向娛樂化,消費性電子產品與電腦之間的連接成為高速傳輸介面的重要應用,高速傳輸介面在消費性電子產品上的出貨量逐年增加。就高速傳輸介面 USB 而言,其在電腦相關應用上佔有優勢。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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



## 3. 產品之各種發展趨勢

### (1) USB Peripherals

USB (Universal Serial Bus；通用序列匯流排)主要是用來連接電腦與週邊裝置之間的匯流排，其隨插即用 (Plug-and-Play) 以及熱插拔的功能，使其不須經過繁複的安裝程序便可任意將週邊裝置連結、配置、使用及移除。而由於 USB 的彈性與容易使用，使得支援 USB 的週邊裝置包括滑鼠、鍵盤、喇叭、數據機、掃描機等各種不同的產品逐年增加，時至今日，USB 介面已成為自 COM port (序列埠) 以後，電腦上最成功的週邊連接介面。

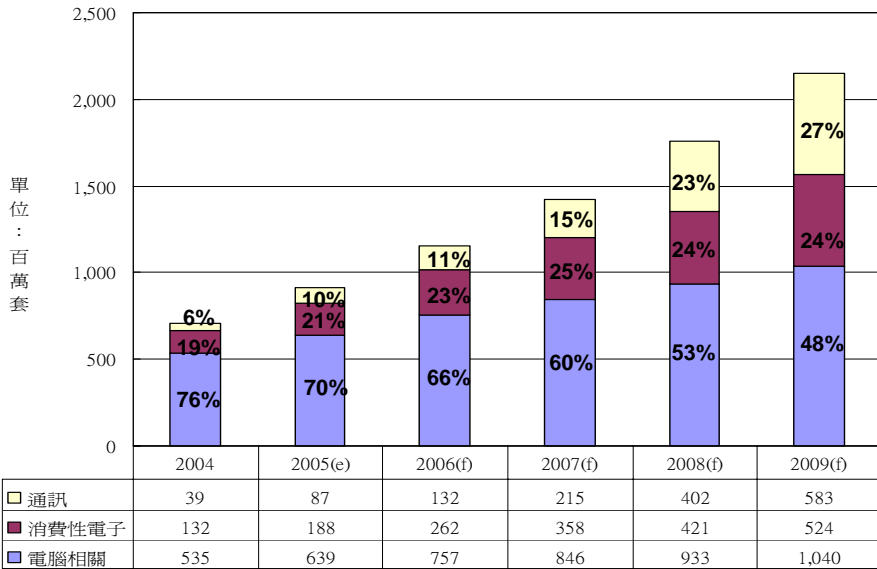
目前市場上幾乎所有的電腦都支援 USB 的功能，USB 傳輸介面從 USB1.0、USB1.1、USB2.0 到 USB On-The-Go，傳輸速度也從 1.5Mbps、12Mbps 至 2000 年 USB2.0 規範推出後，一舉將傳輸速度提升至 480Mbps(每秒百萬位元)，也擴展了 USB 的應用領域，並可滿足各種資料儲存和消費性電子應用需求，在成本優勢與合理效能下，目前已是電腦相關週邊的主流規格。

整體而言，在全球市場規模方面，預估 USB 相關週邊產品的出貨量將從 2004 年的 7 億套，成長至 2009 年的 21 億 1000 萬套，年複合成長率為 24.9%。如就 USB 的應用類型區分，主要可分為電腦相關、消費性電子與通訊三大類，目前最大應用市場為電腦相關產品。在電腦相關領域中，由於電腦產業的微利趨勢，免授權費的 USB 介面相較於需收取授權費用的 IEEE1394 介面可說是佔盡優勢。電腦相關應用向來是高速傳輸介面的主要應用，隨著個人電腦邁向娛樂化，消費性電子產品與電腦之間的連接成為高速傳輸介面的重要應用，高速傳輸介面在消費性電子產品上的出貨量逐年增加。就高速傳輸介面 USB 而言，其在電腦相關應用上佔有優勢。

根據 ITIS 整理資料顯示，早在 2002 年 USB 在電腦週邊產品佔有率分別已達到：PC 內建(100.0%)、儲存用週邊(61.4%)、網路攝影機 (92.5%)、鍵盤/滑鼠 (16.0%)、讀卡機 (82.0%)、外接數據機 (65.0%)、印表機 (79.2%)、掃描機(89.0%)，隨著 USB 傳輸速度大幅度增加及微軟在 windows 98 及 XP 內建、Intel 將 USB 2.0 介面整合入其 845G 型晶片組等因素影響下，到了 2006 年之滲透率更分別達 PC 內建 (100.0%)、儲存用週邊 (67.7%)、網路攝影機 (96.0%)、鍵盤/滑鼠 (40.8%)、讀卡機 (93.0%)、外接數據機 (88.0%)、印表機 (89.0%)、掃描機 (93.0%)，未來發展空間寬廣。依工研院經資中心之資料顯示，USB 介面之產品在個人電腦市場的滲透率由 2001 年之 15%逐年提昇至 2006 年 40%，未來各種 IA 產品導入 USB2.0 的發展空間將相當大。

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

對台灣業者而言，在產品線的選擇上，應切入新的應用，以求有效避免因供應廠商眾多而產生的跌價效應。



由上圖看來，全球 USB 產品的主要應用市場係落在電腦相關和消費性電子兩大主題，預估至 2009 年市場上仍有七成的 USB 週邊產品是以這兩大應用為主。惟按 In-Stat 的預估數據亦顯示，在通訊產品領域 USB 介面也將有著顯著的成長幅度。

東碩八成以上的產品皆係以 USB 介面為發展基礎，目前在 USB Peripherals 產品線佈局，亦多集中在電腦相關和消費性電子兩大區域，電腦相關的 USB 產品包括有集線器 (Hub)、讀卡機 (Card Reader)、硬碟外接盒 (Enclosure)、轉接器 (Adapter)、I/O 擴充產品 (PCI Card、Extension Bay、Docking Station)……等，致於其他像是數位家庭概念產品、網路電話及相關衍生產品等，亦將 USB 介面整合至產品設計中，提供使用者最方便的傳輸設計與產品應用。

## (2) Docking Station

Docking Station 係用來擴展筆記本電腦功能的底座，透過整合介面和插槽，Docking Station 可以連接多種外接設備(例如：驅動器、大螢幕顯示器、鍵盤、印表機、掃描器……等)。目前市面上的筆記型電腦為求攜帶方便，多以省略輸出/入連接埠或是不內建光碟機等做法，已大幅減輕筆記型電腦的重量和體積，達到輕薄的目的。但是使用者在往返辦公室與家庭等使用情境之間，皆需要將所有外接設備的插頭重複插拔，相當麻煩且不方便，因此 Docking Station 產品的使用需求遂因應而生。有了 Docking Station，使用者在辦公室/家庭裡能夠享受到電腦最完整的擴充機能，但是在移動辦公時又能發揮筆記本的便攜性。

筆記本電腦通過 Docking Station 的擴展，可以大大擴寬其使用領域。Docking Station 上會有多個擴展槽，支援多種外部設備，如 CD-ROM、CD-RW、DVD、USB 週邊設備、印表機、滑鼠鍵盤等，可以彌補輕薄筆記本電腦本身攜帶附件較少的缺陷，在不同的場合可以自由選擇附件。對於商務人士而言，這樣既可以在辦公室中充分享受帶來的各式服務，又可以在外出時輕裝上陣，去掉所有的附件，只需攜帶輕便的電腦主機。

目前的 Docking Station 製造廠商為了滿足活動頻繁的商務用戶對筆記本電腦便攜性的高要求，更加注重開發 Docking Station 的擴展埠功能，使其在輕巧的同時又不失其強大功能。

按照市調機構 Bishop & Associates, Inc. 於 2006 年 11 月發布的統計數據，指出 Docking Station 的整體市場已於 2005 年達到 59 億 8400 萬美金的規模，佔整體 PC 外接轉接頭產品(Adapter)市場之 16.9%，約五分之一強。預估 Docking Station 產品在 2010 年將可成長至 100 億 7720 萬美金的規模，Bishop & Associates, Inc. 更樂觀預估 Docking Station 產品在 2005-2010 年之間的年複合成長率將有 11% 的榮景，亦是所有 PC 外接轉接頭產品中，年複合成長率最高的產品。

另，Bishop & Associates, Inc. 亦將 Docking Station 的應用面予以分類統計，數據指出 Docking Station 的應用領域係以電腦週邊(Computer & Peripherals) 為最大宗，佔 2005 年之整體市場的 43.9%。

東碩目前推出及規劃的 Docking Station 產品，亦聚焦在電腦週邊應用，主要將電腦使用者常會應用到的連結介面，包括有 USB、Serial 序列埠、Parallel 平行埠、PS/2 滑鼠鍵盤連接埠、LAN 網路埠、VGA 螢幕擴充埠...等。Docking Station 更是東碩目前整體業績貢獻最大的產品線，約佔四分之一強；產品型態除了有自己研發的標準品之外，主要係配合國際知名通路大廠的 CM 客製專案。

除了在筆記型電腦的外接擴充應用，東碩的 Docking Station 產品現亦朝向更多元的整合設計，將 Docking Station 的概念與原型，與其他電腦週邊產品做進一步整合與延伸。

### (3) Wireless Devices

隨著 IT 產品研發技術的成熟，再加上使用者對於使用情境方便化、無障礙化的需求，Wireless Device 無線產品將是 IT 產品未來發展的主要趨勢。根據 In-Stat/MDR 所公佈的報告指出，受到無線居家網路 (wireless home networking) 市場普及，使得重量級廠商如 Intel、Cisco、Motorola、以及 SONY 均加注投入超寬頻 (UWB: Ultra-wideband) 市場，看好 UWB 在未來數位家庭的應用，將成為數位家庭無線網路的核心。研究機構 Parks Associates 更預測，到 2008 年全球 UWB 裝置的出貨量將達 1 億 5 千萬。

所謂 UWB 超頻寬技術，其實與藍芽一樣，超寬頻的有效傳輸距離不到十公尺，剛好適合室內裝置之間的通訊。有了超寬頻技術，就能以無線方式傳輸大量的多媒體資料，只要在家中設置一部多媒體電腦，就可連接電視、音響、光碟機、家庭劇院等設備，不但不用受到線路的羈絆，也不會因為無線傳輸頻寬不足而影響畫質。預計 UWB 效益將會在 2008 年後顯現，未來 UWB 更有機會可以取代現有的個人電腦傳輸界面，將所有的有線傳輸於以無線化。東碩在 Wireless Devices 無線產品的佈局規劃，將以 UWB 為基礎，發展出 Wireless USB (WUSB)、Bluetooth、Powerline (PLC) 三條子產品線。

#### A. WPAN (Wireless Personal Area Network)

在完整的 WPAN (Wireless Personal Area Network) 使用環境的規劃之下，Wireless USB (WUSB) 仍是目前看來最具潛力的應用，因為全球迄今已出貨 20 億個 USB 埠，光是 PC 部分就佔了 5 億之多；In-Stat 的報告也指出，內建 USB 功能的電子產品出貨量從 2005 年的 14 億台將倍增至 2010 年的 28 億台。有了 USB 打下的雄厚基礎作為靠山，WUSB 的發展後勁令人期待。

WUSB 最大的吸引力在於可讓所有電子裝置連結無線化，讓家庭用戶免去拉線和整線的困擾，對於商務人士來說，外出時亦可簡化行李，並提高連結電子裝置時的效率；這樣的便利性和優雅性足以驅使消費者購買 WUSB 產品。根據市場分析師的預估，到了 2010 年全球將會有三億個 WUSB 連結 (Connection) 在市面上，意味著將產生六億個 WUSB 連結埠的需求量。以 2005 年 UWB 晶片銷售量為 630 萬顆看來，到了 2009 年預計將成長到 8600 萬顆，年複合成長率達 242%，連帶晶片價格也會以年複合成長率約 -30% 的速度下降，從 2005 年的 16 美元降至 2009 年的 4 美元。上述數據均揭示 WUSB 產品將快速普及於市場，進而取代傳統 USB 介面的產品市佔率。

東碩最擅長與專精的領域在 USB 週邊產品，因此在導入 UWB 技術並推出無線產品之際，WUSB 將是相當有優勢的開端，結合自身在 USB 週邊產品的研發優勢，預料可有立即且顯著的收穫。

#### B. Bluetooth 藍芽週邊產品

Bluetooth 於 1999 年 5 月正式發表，並在八月初由 Bluetooth SIG 公布 1.0 版的規範，它將取代可攜式電腦、週邊設備與行動電話間的纜線，成為一種開放的無線通訊的標準。藍芽可廣泛應用在通訊產業、消費性電子、電腦週邊、網路家電產品及汽車產業等，Cahners In-stat 估計 2005 年有 6.7 億台的產品內含藍芽裝置，其中通訊和資訊產品分別有近七成和兩成的佔有率，主要應用產品為手機、桌上型電腦、耳機和筆記型電腦。而預估 2007 年全球藍芽產品出貨量更可望達到 5.53 億台，即 2003 至 2007 年的 CAGR 將達到 74.42%。

另按工研院對全球藍芽晶片市場作出的調查報告指出，隨著手機內建藍芽功能趨勢成形，及其他多媒體傳輸應用日漸普及，預估 2010 年藍芽晶片市場全球總出貨量可望突破 12.54 億套，年產值達到 23 億元；自 2005 年至 2010 年年複合成長率將達 32.3%。工研院分析師表示，藍芽晶片是一種短距離無線網路技術，具備低成本低耗電特性，2005 年藍芽市場成果豐碩，光是全球出貨量就已經達到了 3.09 億套，較前一年倍增，成長達 110%，產值約 8.3 億美元。這樣的數據也同步反應市面上相關應用週邊裝置的數量亦相當可觀。Bluetooth 1.2 於 2005 年順利躍居藍芽晶片市場主流，所佔比重約 69%。隨著效能提升與晶片價格降低，藍芽晶片已進階發展到高速傳輸技術，Bluetooth 2.0 晶片所佔比重將逐年提昇，預計 2008 年可望成為市場主流。

至於目前正在制定的高速版本 Seattle (Bluetooth over UWB)，由於是結合 UWB 技術高傳輸速度，及藍芽低耗電量、低成本與無基礎架後網路核心設計概念，速率可提升到 480MBPS，可滿足可攜式產品在高速資料傳輸、同步功能與高品質影音串流的要求，預期可望在 2007 年第一季通過，2008 年開始出貨，預料這樣的技術升級，也將會刺激並帶動另一波藍芽產品的購買熱潮。藍芽技術聯盟亞太區及日本市務總監何萬莊表示，目前全球藍芽裝置產品每個星期的出貨量達 1200 萬件，預計到年底全球藍芽產品將突破 10 億台。



### C. Powerline (PLC) 電力線網路

所謂的電力線網路 (PLC: Power Line Communication) 是指利用電力線傳輸數據與語音訊號的一種通信技術，隨著網路技術的快速發展，利用低壓電力線傳輸高速數據的價值越來越受到重視，因為它具有不用重新佈線、覆蓋範圍廣、連接方便與傳輸速率高等特色，因此被認為是提供 “Last Mile 最後一哩” 解決方案最具競爭力的技術之一。

由於家中大型家電的移動性並不高，隨著家電的網路資訊化，電力線上網應該是一較為可行又節省成本的方案。另外，資訊家電的網路需求多以資料傳輸為主，較少牽涉到多媒體領域，因此對於頻寬的需求並不太大，目前 10Mbps 的電力線上網頻寬也已經符合此一需求，至於資訊安全的問題也因家電傳輸資訊的重要性低，而降低其要求。所以電力網通訊成為現今各國家電廠商或通訊網路業者密切注意的技術焦點。

PLC 上網其技術與標準包含 CEBus、HomePlug 與 Echonet 等，根據 Echonet 的預測，至 2006 年透過電力線及無線傳輸的家庭網路家電服務商用市場將達到 542 億日圓，不斷下降的成本將帶動起使用 PLC 技術提供家電服務的市場。

電力線通訊之應用雖然備受通訊、電力廠商以及數據機相關廠商之期待，但預測在屋內網路領域與其他技術競逐，其中特別是與 WLAN 之競爭最為激烈。WLAN 可讓使用者拿著筆記型電腦在屋內自由移動上網，魅力十足，電力線通訊則具有需要電源插座的限制。然對網路使用者而言，相當敏感的通訊速度、連接簡易性方面，電力線反而佔有優勢。而電力線通訊可達每秒 200Mb，大幅領先 WLAN 所能提供的 54Mb；此外 WLAN 會受牆壁等遮蔽物影響傳輸品質。因此，在辦公大樓等電力線佔優勢，相較有線 LAN，亦具有不須佈線的便利性。對於電力線通訊的普及，相關廠商對美國 IEEE 正展開的技術標準化作業皆抱持很高的期待。

#### D. VoIP / Skype Peripherals：網路電話及相關衍生產品

VoIP（網路電話）就是將原為聲音的類比訊號數位化後，透過由網路上各相關通訊協定下，做點對點（end-to-end）即時通訊功能。VoIP經由 Internet 網路，建構成本可節省許多。對於使用者而言，可享受撥打長途、國際電話的超低費率，更可利用網內互打免費之特性，節省龐大的跨國通信費用。

近來更由於技術進步、寬頻網路日趨成熟，加上數位家庭的概念導入，使得 VoIP 技術再度起飛。2003 年底 In-Stat/MDR 便預測，VoIP 設備及其整合 IC 可望在未來五年內出現顯著成長，VoIP IC 總產值將從 2001 年的 5490 萬美元，攀升至 2007 年的 1 億 4110 萬美元；此外，工研院也看好 VoIP 產業創造的產值將超過新台幣 100 億。根據 IDC 統計顯示，預估 2003 年，VoIP 將占全世界 43% 通訊流量；分析師也指出，從 2000 年開始，網路電話使用量已大增，2000 年已突破 100 億分鐘，到 2006 年網路電話使用量更將高達 6,345 億分鐘。VoIP 設備的市場也逐漸成長，國內外大廠紛紛投入相關設備的研發生產。預估未來全球 VoIP 的話務量在未來 5 年將佔總話務 65%，傳統電話網路最後將剩下 27% 的服務。

根據 Point Topic Research 的研究報告，全球採用 phone-to-phone 的一般 VoIP 用戶數量從 2005 年初的 1030 萬戶，至 2005 年底增長達 1870 萬戶，成長率達 83%。2005 年採用 PC-to-phone 的用戶數量約有 473 萬戶。總計這兩種網路電話（phone-to-phone 與 PC-to-phone）的用戶總數約為 2343 萬戶，相較 2004 年同期約為 1438 萬戶；其中又以日本、法國和美國為全球主要的 VoIP 市場，用戶數量最多。然而到 2005 年底，在歐盟各國中，德國、荷蘭與挪威的網路電話用戶數量也有明顯的成長。法國是歐洲最大的 IP 電話市場，該國的 IP 電話付費用戶超過 280 萬人。至於在美國市場方面，2005 年美國住宅 VoIP 用戶數量為 317 萬，預估至 2006 年底這一數字將達到 523 萬，比上年增長 65%。隨著寬帶互聯網接入的持續普及，預估至 2007 年將有 764 萬個美国家庭使用寬帶接入的 IP 電話。根據 2006 年初的資料顯示，2006 年全球 VoIP 用戶成長仍以歐美各國為主。

原本 VoIP 較廣泛的應用係在企業面，協助企業利用網路大幅減輕國際電話話務的支出，但是，真正讓 VoIP 由企業轉而導入個人應用的，則是 Skype 軟體，目前全球共有 3,100 萬註冊用戶使用 Skype，每日新增註冊用戶超過 16 萬戶，同時上線人數約 250 萬，為全球最大的網路電話網。而在 Skype 的官方網站上可以發現有下載次數和通話時間的統計數據

，目前下載次數已逼近 4600 萬人次，使用時間也已經超過 34 億分鐘，可見 Skype 的下載次數與通話時間都呈現指數型的增加。

相較於傳統電信以及其他 VoIP 服務，Skype 受到好評的幾大優點包括有：語音品質比電話好、設置成本低、可透過 SkypeOut 的功能撥打一般市話與手機、通話費用只有 IP 電話的十五分之一，此外，也由於 Skype 是通過網路服務，因此幾乎不存在距離的概念，因此在天涯若比鄰的今天，Skype 的普及率可說是呈倍數式成長。

東碩研製的 Skype Peripherals 係屬於 VoIP 分類中的 Softphone，也就是必須以 PC 為基礎，搭配軟體(e.g. Skype)使用，Softphone 的產品可按以下四大類型呈現：USB Phone、WiFi Phone、PDA Phone、Dual Band Phone。東碩的 Skype Peripherals 主要聚焦在 USB Phone，也就是以東碩最擅長的 USB 週邊產品的核心技術為出發，結合 Softphone 發展出各式以 USB 介面與 PC 相連的 Skype 週邊產品。

#### E. Digital Home：數位家庭概念產品

在半導體、通訊、家電及汽車等產業紛紛進入成熟期，伴隨而來的，是市場更激烈的競爭與企業生存更為艱困的超微利時代。在 IT 業者為求生存邁向差異化的過程中，數位商品的開發朝向聚合發展，科技大廠的策略朝向併購趨勢，而數位家庭則提供了廠商下一個無限可能的新戰場。人們期盼兼顧便利、生活品質與即時工作的夢想，在數位、無線及寬頻化的數位家庭產業推動下，透過家電、網路通訊、電腦等產品，以有線或無線連接書房、客廳以及家庭內外的區域，滿足人們對數位生活的強烈需求，進而更引爆數位家庭無限商機。

在數位家庭產品創造價值的過程中，其延伸的產值商機達 3.5 兆美元，而美國市場就佔了 17%，高達 6,000 億美元。這幾年數位家庭的口號愈喊愈響，許多廠商也都野心勃勃的想要在這個新興市場中取得一席之地，根據拓璞產業研究所指出，隨著這一波最具爆發性的數位家庭成長力道，數位產品不再只是單一產品間的單打獨鬥，而需要不同產品間的高度整合，因此，讓不同裝置的軟硬體間如何整合及確保互通性，就成為數位聚合最重要的一環。

此外，科技產品逐漸走向精品時尚，似乎已成為勢不可擋的趨勢，數位消費電子產品開始強調差異化與個性化，標準化的模式已不再受用，以時尚個性取勝的感官元素來點綴數位商品，才能在數位家庭的戰場中脫穎而出。而數位家庭產品，近年來也逐漸延伸至運動、休閒、行動照護、汽車等產業，相信這一波由網路變革所引領的數位革命，將從一般日常生活的數位化，進而改變整個世界，帶領大家一同實現「智慧家庭」的願景。

而在數位家庭概念下，尤以消費性電子產品為最受矚目，根據 iSuppli 發佈的報告，消費性電子產品的銷售在 2004 年度中就已經相當暢旺，主要原因在於數位電視、MP3 隨身聽、DVD 錄影機與數位相機這些熱門產品頗受消費者青睞，出貨甚為強勁。2004 年度消費性電子產品的產值達到 2483 億美元，比 2003 年度的 2297 億美元成長 8.1%；與消費性電子產品有關的半導體產值達到 444 億美元，比 2003 年度的 356 億美元成長 24.9%。該公司預測消費性電子產品市場在未來四年將持續蓬勃發展，在 2008 年將達 2979 億美元的規模。

順應這股數位家庭的概念與風潮，東碩也將產品線自 IT 週邊產品往 CE 產品延伸，目前已成功推出 DVB-T 產品、ATSC 電視盒、HDMI 視訊轉接產品…等。

以 DVB-T 產品為例，目前世界各國皆已展開電視視訊數位化的轉換工程，採用 DVB 系統的國家集中在歐洲及台灣，包括有歐盟國家、澳洲、紐西蘭、印度、巴西。英國在數位電視的經營，一年銷售量大約 2 萬至 5 萬套，另外由於德國在 2004 年類比頻道也即將停止，因此廠商相當看好 DVB-T 的銷售潛力，而義大利在 2004 年第二季對於 DVB-T 的需求量也大約有 700 萬套的需求。另根據 ETRI（韓國電子通信研究院）的數據顯示，全球數位電視用戶數已由 2000 年的 5,490 萬戶，擴增到 2002 年的 1 億戶，並預期到 2005 年時用戶數將突破 2 億，2008 年時則可望超過 3.74 億。面對如此龐大的市場，吸引諸多相關廠商的進場角逐。

另美國、歐洲高畫質數位電視（High Definition Digital TV；HDTV）節目也自 2004 年陸續開始播放，也帶動 HDTV 以及 HDTV card 或機上盒（set-top box）的需求。根據美國傳播通委員會（FCC）預估，光是美國市場，在 2007 年將會創造 4.7 億美金的市場，對於相關業者而言，將是另一波市場機會。歐洲也正式開始播放 HDTV 節目，目前試播階段收視戶已經到達 10 萬戶。此外，以日本為例，衛星 BS 頻道的 HDTV 節目在播送半年之後，裝設視訊轉換器（Set Top Box）或是購買內建 HDTV receivers 的用戶就達百萬戶，因此 HDTV 的潛力不可小覷，而 HDMI 視訊轉換產品則是呼應這股 HDTV 風潮的衍生產品，預料未來市場需求的拉力相當可觀，數位家庭概念產品也將成為東碩主要的銷售產品。

#### 4. 競爭情形

隨著電子產品生命週期的縮短，加以新進的同業採價格競爭方式切入市場，因此在日益激烈的市場競爭下，除需不斷提升研發能力外，更需降低生產成本及維持產品既有品質。

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

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	研發費用	營業淨額	研發費用 佔營業淨額比例
截至95年12月31日止	47,686	1,293,872	3.69%
截至96年4月30日止	13,840	379,352	3.65%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) USB 2.0 docking station w/VGA。
- (2) DVB-T PCMCIA Receiver Card。
- (3) DVB-T PCI-E New Card。
- (4) 數位廣播 ATSC 系統接收器。
- (5) Wireless USB phone。

(四) 長短期業務發展計劃

(1) 短期業務發展計劃：

- A. 加強售後服務，提高客戶滿意度。
- B. 參加國際展覽，提高品牌知名度。
- C. 尋求海外夥伴，建置全球行銷網。

(2) 長期業務發展計劃：

- A. 多角化之經營，分散經營風險。
- B. 選擇策略夥伴，強化市場地位。
- C. 提升研發能力，加強產品組合。

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		95年度	
		銷售金額	占營收比重
內銷		268,410	20.74%
外銷	美洲地區	543,598	42.02%
	歐洲地區	434,731	33.60%
	亞洲地區	36,755	2.84%
	其它地區	10,378	0.80%
小計		1,025,462	79.26%
合計		1,293,872	100.00%

## 2. 市場未來供需狀況與成長性

東碩從事的產品範圍相當廣泛，其主要原因係在於電腦週邊產品的產品屬性所致。電腦週邊產品在設計上的技術門檻相對較低，反映在應用層面的技術門檻亦低，操作介面簡單易懂，因此進入市場、被市場接受的速度快，產品的生命週期循環也快，產品也很容易就進入所謂的價格廝殺的戰國時代，彼此耗弱獲利空間。因此，相關廠商在研發產品的速度上都必須相當快速，甚至是不斷推出新產品、延伸新的產品線，以維持公司的穩定獲利。

電腦週邊商品，主要應用於電子、電腦、通訊及資訊家電等產業，故其成長性及發展性與整體上下游資訊電子市場之蓬勃與否及發展趨勢有相當大之關聯。展望未來，在英特爾仍將採行產品功能多樣化、執行速度高速化與訂價低廉化的策略，俾利其達成穩固、擴大市占率的目標下，不僅可以持續促進電腦產業蓬勃成長，同時亦帶動相關週邊產品需求的快速增加，因此電腦週邊連接設備之前景將可望持續成長。

依據 MIC 研究指出，2003 年筆記型電腦在桌上型電腦的滲透率為 25%，預估 2007 年整體滲透率將達 30%。MIC 研究亦指出，2006 年至 2008 年之筆記型電腦年成長率可達二位數字。此外，在個人電腦逐漸走向家庭娛樂平台的趨勢下，與之連結的眾多消費性電子產品內建高速傳輸介面的比例亦逐年上升。依據 IEK 資料顯示，就 USB 全球市場規模而言，其產品出貨量將從 2004 年的 7 億套成長至 2009 年的 21.1 億套，年複合成長率為 24.9%。

## 3. 競爭利基

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

## 4. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### (1) 有利因素：

- (a) USB 已形成主流之溝通界面，DEVICES 大量被需求。
- (b) DEVICES 不斷被更新，需求擴大。
- (c) 系統廠對 USB 之 DEVICES 需求需共同配合開發形成另類 PC 主流。

### (2) 不利因素：

- (a) 產業進入障礙低，競爭者多

因應對策：

- ◎ 對 PC 系統作業做共同開發程式，bundle 或 build in 以量產取勝。
- ◎ 對通路作侵略式銷售，以作市場之先行者。

(b)產品更新速度快，價格不易維持

因應對策：

- ◎ 對系統產品之為未來趨勢作先行研判及早開發作業。
- ◎ 市場之先行者，以擴大佔有率及獲取較高利潤。

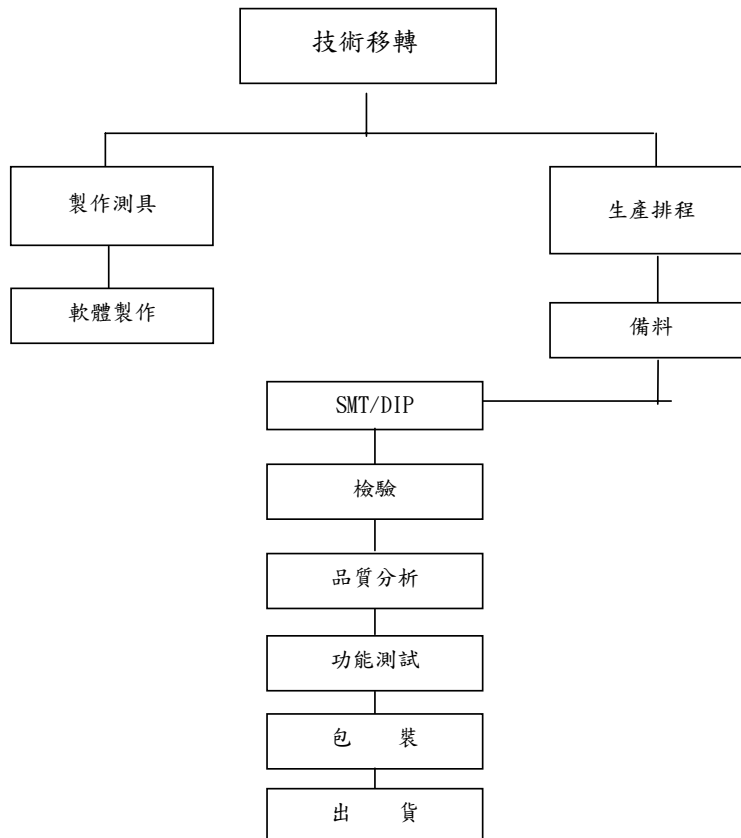
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品或服務項目	重要用途或功能
USB	1、足需要大量數據交換之需求 2、具有即插即用的功能
KVM	對中小型企業及個人提供一機多控的 PC 環境； 對中大型客戶及控制機房作一機多控之 PC 控管環境，大量節省人力成本。

2. 主要產品之產製過程

(1)產製過程：





## (三)主要原料之供應狀況

產品	主要原料	主要供應商
USB 線材	連接器/線	太空梭
USB 電子材	IC	三信/驛訊
KVM	IC	唐佑

## (四)主要進銷貨客戶名單

## 1. 最近二年度前十大主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	94 年度				95 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	東碩昆山	167,297	18.42	註	東碩昆山	280,974	41.09	註
2	宣昶	42,753	4.71	-	廣宇	40,796	5.97	-
3	驛訊電子	34,487	3.80	-	宣昶	36,406	5.32	-
4	極科	33,904	3.73	-	永照	30,050	4.39	-
5	台灣三信	30,141	3.32	-	台灣三信	25,526	3.73	-
6	太空梭	29,253	3.22	-	源創	24,887	3.64	-
7	帝聞	28,736	3.16	-	帝聞	24,869	3.64	-
8	捷絡	26,114	2.88	-	極科	23,280	3.40	-
9	永照	25,786	2.84	-	驛訊電子	22,551	3.30	-
10	源創	20,627	2.27	-	捷絡	19,601	2.87	-
	其他	439,099	48.35	-	其他	154,864	22.65	-
	進貨淨額	908,119	100.00	-	進貨淨額	683,804	100.00	-

註：本公司採權益法評價之被投資公司。

## 變化原因說明：

本公司 94 及 95 年度進貨總額達 10% 以上之供應商僅有東碩昆山一家，故就東碩昆山簡要說明。

東碩昆山為本公司 100% 之轉投資公司，94 年度減少 GENTLE 供應商且增加東碩（昆山）供應商，主要係因過去受限於法令限制台灣不得與大陸地區直接貿易，故透過第三地進行貿易往來，惟由於國內法令鬆綁，因此改由台灣接單大陸出貨之模式，致本公司不再向 GENTLE 進貨，而改成直接向東碩（昆山）進貨。另 95 年度本公司增加對東碩昆山採購主要係本公司營收成長外，且因配合部份客戶訂單需求，故增加其採購量所致。

## 2. 最近二年度前十大主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	94 年度				95 年度			
	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	GWC	192,589	15.66	無	KSG	182,223	14.08	無
2	KSG	140,514	11.42	註	BB	103,543	8.00	無
3	友訊	118,404	9.63	無	GWC	93,804	7.25	無
4	SC	103,190	8.39	無	DLKH	79,306	6.13	無
5	BB	74,803	6.08	無	SC	73,450	5.68	無
6	V.V	36,527	2.97	無	東碩昆山	46,564	3.60	註
7	BK	28,642	2.33	無	KSGU	40,943	3.16	無
8	TC	24,673	2.01	無	V.V	37,680	2.91	無
9	S.S.I.	23,497	1.91	無	Buf	29,668	2.29	無
10	BDD	22,329	1.82	無	DLKU	28,759	2.22	無
	其他	464,756	37.79		其他	577,932	44.67	
	銷貨淨額	1,229,924	100.00		銷貨淨額	1,293,872	100.00	

註：本公司採權益法評價之被投資公司。

### 變化原因說明：

本公司 94 及 95 年度銷貨金額達 10% 以上之客戶分別有 GWC 及 KSG 二家，故就 GWC 及 Kensington 二家做簡要說明。

GWC 為本公司 100% 之轉投資公司，主要係拓展美國業務，94 年度銷售金額大幅增加主要係因本公司近年來積極拓展美國市場，由於產品頗受客戶肯定，致銷貨金額亦隨之增加；KSG 為美國知名之製造商及通路商，其主要客戶為 Dell 及 Apple，由於本公司近年來積極發展 ODM 業務，因此在公司產品品質優良及良好的研發能力之利基下，故爭取到 KSG 之訂單，且 95 年度之營業額呈穩定成長。

### (五)最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	94 年度			95 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
USB	3,000	2,733	519,960	3,500	3,039	559,560
CABLE	3,000	2,824	89,765	3,000	2,837	97,440
合計	6,000	5,557	609,725	6,500	5,876	657,000

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

銷售量值 年度 主要商品 (或部門別)	94 年度				95 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
USB	161	38,424	3,534	989,881	354	95,077	2,702	905,087
KVM	8	5,562	70	43,982	38	16,594	29	19,710
線材	126	5,791	3,907	128,394	207	13,499	3,055	181,481
其他	—	595	16	15,778	43	1,642	3,345	60,782
合 計	295	50,372	7,527	1,178,035	642	126,812	9,131	1,167,060

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

96 年 5 月 31 日

年 度		94 年度	95 年度	96 年度 截至 5 月 31 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	74	72	70
	研 發 人 員	44	35	30
	工 務 人 員	0	0	0
	合 計	118	107	100
平 均 年 歲		35.73	36.29	36.38
平 均 服 務 年 資		2.68	3.24	3.01
學 歷 分 佈 率	博 士	-	-	-
	碩 士	4.24%	11.21%	13.00%
	大 專 ( 含 ) 以 上	82.20%	78.51%	77.00%
	大 專 以 下	13.56%	10.28%	10.00%

四、環保支出資訊

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

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

(二) 因應歐盟有害物質限用指令（RoHS）之管理措施及符合情形

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

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施

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

### 2. 進修

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

### 3. 訓練

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

### 4. 退休制度

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

### 5. 勞資間之協議情形

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

### 6. 員工權益維護措施

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

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

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

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	彰銀	90.09~105.9	長期營運資金需求	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	截至 96 年度 3 月底 (自結)	最近五年度財務資料 (註一)				
			91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度
流 動 資 產		525,795	349,107	368,167	416,095	629,982	555,964
基 金 及 長 期 投 資		62,183	77,993	107,885	78,933	60,426	62,184
固 定 資 產 ( 註 一 )		86,588	89,061	87,289	86,310	84,570	86,826
無 形 資 產		0	9,408	5,529	1,440	0	0
其 他 資 產		25,014	7,498	11,059	10,232	8,682	16,486
資 產 總 額		699,580	533,067	579,929	593,010	783,660	721,460
流 動 負 債	分 配 前	348,924	212,082	253,735	277,426	401,600	374,550
	分 配 後	348,924	217,821	253,735	277,426	406,100	374,550
長 期 負 債		49,986	58,965	52,100	44,630	59,945	36,328
其 他 負 債		49,986	12,237	11,974	14,607	13,404	15,562
負 債 總 額	分 配 前	398,909	283,284	317,809	336,663	474,949	426,440
	分 配 後	398,909	289,023	317,809	336,663	479,449	426,440
股 本		264,848	180,000	216,120	241,120	241,120	264,848
預 收 股 本		0	0	9,151	0	0	0
資 本 公 積		33,551	20,000	20,000	33,368	33,323	33,551
保 留 盈 餘	分 配 前	2,272	49,344	18,255	(19,845)	29,295	(440)
	分 配 後 ( 註 二 )	2,272	7,485	18,255	(19,845)	1,117	(440)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	300,671	249,783	262,120	256,347	308,711	295,020
	分 配 後 ( 註 二 )	300,671	244,044	262,120	256,347	280,533	295,020

註一：上開各年度皆未辦理資產重估價。

註二：上開分配數字，係依次年度股東會決議之情形填列。92 年度決議不分配，93 年度及 95 年度為累積虧損，故分配前與分配後金額相同。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註一)					
		截至 96 年 度 3 月底 (自結)	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度	95 年度
營 業 收 入		258,295	789,310	913,087	995,192	1,229,924	1,293,872
營 業 毛 利		44,053	162,347	143,510	170,624	275,867	212,567
營 業 損 益		4,644	66,806	8,641	32,949	124,014	39,137
營 業 外 收 入 及 利 益		3,491	3,747	7,835	4,856	6,814	3,499
營 業 外 費 用 及 損 失		2,484	(12,736)	(9,103)	(61,036)	(67,842)	(60,819)
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益		5,651	57,817	7,373	(23,231)	62,986	(18,183)
繼 續 營 業 部 門 損 益		5,651	57,817	7,373	(23,231)	62,986	(18,183)
停 業 部 門 損 益		0	0	0	0	0	0
非 常 損 益		0	0	0	0	0	0
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數		0	0	0	0	0	0
本 期 損 益		4,803	47,202	10,770	(28,212)	49,140	(16,147)
每 股 盈 餘 ( 元 )		0.18	2.76	0.50	(1.19)	2.04	(0.61)

註一：上開各年度均無利息資本化情形。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
91 年度	資誠會計師事務所	郭宗銘、吳郁隆	無保留意見
92 年度	資誠會計師事務所	郭宗銘、吳郁隆	無保留意見
93 年度	資誠會計師事務所	吳郁隆、王輝賢	無保留意見
94 年度	資誠會計師事務所	吳郁隆、王輝賢	無保留意見
95 年度	資誠會計師事務所	吳郁隆、王輝賢	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 最近五年度財務比率分析

分析項目		年 度 截至 96 年 度 3 月底 (自結)	最近五年度財務分析(註一)					
			91年	92年	93年	94年	95年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.02	53.14	54.80	56.77	60.84	59.11	
	長期資金占固定資產比率	392.79	346.67	359.98	348.72	431.84	381.62	
償債能力 (%)	流動比率	150.69	164.61	145.10	149.98	156.11	148.44	
	速動比率	108.18	102.40	76.73	93.10	114.97	103.41	
	利息保障倍數(倍)	9.16	13.50	3.36	(7.62)	19.28	(5.39)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.09	7.48	7.19	6.09	5.03	4.94	
	平均收現日數	89	49	51	60	73	74	
	存貨週轉率(次)	6.16	6.05	5.32	5.20	6.03	5.47	
	平均銷貨日數	59	60	69	70	61	67	
	固定資產週轉率(次)	11.92	8.86	10.36	11.47	14.40	15.10	
	總資產週轉率(次)	1.45	1.76	1.64	1.70	1.79	1.72	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.03	11.31	2.36	(4.47)	7.03	(1.86)	
	股東權益報酬率(%)	6.45	25.45	4.21	(10.88)	16.27	(5.35)	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	7.01	37.11	4.00	13.66	51.43	14.78
		稅前損益	8.54	32.12	3.41	(9.63)	26.12	(6.87)
	純益率(%)	1.86	5.98	1.18	(2.83)	3.72	(1.25)	
現金流量	每股盈餘(元)	0.18	2.76	0.50	(1.19)	2.04	(0.61)	
	現金流量比率(%) (註)	-	-	9.32	-	34.88	-	
	現金流量允當比率(%) (註)	-	-	10.27	9.35	49.27	65.07	
槓桿度	現金再投資比率(%) (註)	-	-	5.97	-	34.44	-	
	營運槓桿度	10.89	1.87	10.60	3.84	2.15	5.67	
	財務槓桿度	6.71	1.07	1.57	1.09	1.03	1.08	

註：現金流量比率因營業活動之淨現金流量或營業利益為負數，各項比率不予列示負值。

(二) 最近二年度各項財務比率變動原因之說明

	95 年	94 年	變動%	說 明
利息保障倍數	(5.39)	19.28	(127.96)	主要係公司 95 年度虧損所致。
資產報酬率 (%)	(1.80)	7.03	(125.60)	主要係公司 95 年度虧損所致。
股東權益報酬率 (%)	(5.35)	16.27	(132.88)	主要係公司 95 年度虧損所致。
營業利益佔 實收資本比率(%)	14.78	51.43	(71.26)	主要係公司 95 年度毛利率減少及營業費用增加所致。
稅前損益佔 實收資本比率(%)	(6.87)	26.12	(126.30)	主要係公司 95 年度毛利率減少及營業費用增加致公司虧損所致。
純益率 (%)	(1.25)	3.72	(133.60)	主要係公司 95 年度虧損所致。
每股盈餘 (元)	(0.61)	2.04	(129.90)	主要係公司 95 年度虧損所致。
現金流量比率 (%) (註)	—	34.88	—	主要係公司 95 年度虧損及應付帳款減少所致。
現金流量允當比率 (%) (註)	5.04	49.27	(89.77)	主要係公司 95 年度虧損所致。
現金再投資比率 (%) (註)	—	34.44	—	主要係公司 95 年度虧損所致。
營運槓桿度	5.67	2.15	163.72	主要係公司 95 年度營業利益大幅減少所致。



## 財務分析計算公式如下：

### 1.財務結構

$$(1) \text{負債占資產比率} = \text{負債總額} / \text{資產總額}$$

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

### 2.償債能力

$$(1) \text{流動比率} = \text{流動資產} / \text{流動負債}$$

$$(2) \text{速動比率} = (\text{流動資產} - \text{存貨} - \text{預付費用}) / \text{流動負債}$$

$$(3) \text{利息保障倍數} = \text{所得稅及利息費用前純益} / \text{本期利息支出}$$

### 3.經營能力

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

$$(2) \text{平均收現日數} = 365 / \text{應收款項週轉率}$$

$$(3) \text{存貨週轉率} = \text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$$

$$(4) \text{平均銷貨日數} = 365 / \text{存貨週轉率}$$

$$(5) \text{固定資產週轉率} = \text{銷貨淨額} / \text{平均固定資產淨額}$$

$$(6) \text{總資產週轉率} = \text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$$

### 4.獲利能力

$$(1) \text{資產報酬率} = [\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$$

$$(2) \text{股東權益報酬率} = \text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$$

$$(3) \text{純益率} = \text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$$

$$(4) \text{每股盈餘} = (\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$$

### 5.現金流量

$$(1) \text{現金流量比率} = \text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$$

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

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

### 6.槓桿度

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

$$(2) \text{財務槓桿度} = \text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$$

三、九十五年監察人審查報告書：

## 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十五年營業報告書、虧損撥補表及經資誠會計師事務所吳郁隆、王輝賢會計師查核之財務報表(含併財務報表)，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符。爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司九十六年股東常會

東碩資訊股份有限公司

監察人： 李淑華

許麗香

李貴明

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報告：

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003322 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九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達東碩資訊股份有限公司民國九十五年十二月三十一日及民國九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及民國九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

東碩資訊股份有限公司業已編製民國九十五年度及民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

吳郁隆

王輝賢

前財政部證期會：(86)台財證(六)第 83252 號  
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 六 年 四 月 十 三 日

東 碩 資 訊 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 113,833	16	\$ 159,565	20	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 50,000	7	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	214	-	-	-	2120	應付票據	163,454	23	112,104	15
1120	應收票據淨額	175	-	475	-	2140	應付帳款	51,985	7	145,349	19
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	224,477	31	219,255	28	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	37,139	5	39,665	5
1150	應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	45,452	6	28,436	4	2160	應付所得稅(附註四(八))	2,003	-	15,007	2
1160	其他應收款(附註四(二)及五)	3,161	1	11,446	1	2170	應付費用	24,661	4	27,991	4
120X	存貨(附註四(三)及五)	135,859	19	179,838	23	2210	其他應付款項(附註五)	2,380	-	9,861	1
1260	預付款項(附註五)	24,793	3	21,764	3	2260	預收款項	38,776	5	41,461	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動(附註四(八))	8,000	1	11,056	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(七))	4,152	1	13,887	2
11XX	流動資產合計	555,964	77	631,835	80	21XX	流動負債合計	374,550	52	405,325	52
<b>基金及投資</b>					<b>長期負債</b>						
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四))	62,184	9	60,426	8	2420	長期借款(附註四(七))	36,328	5	59,945	8
<b>固定資產(附註四(五)及六)</b>					<b>其他負債</b>						
<b>成本</b>					<b>應計退休金負債(附註四(九))</b>						
1501	土地	36,065	5	36,065	5	2810	應計退休金負債(附註四(九))	10,363	1	9,636	1
1521	房屋及建築	34,908	5	40,831	5	2880	其他負債 - 其他(附註四(四))	5,199	1	1,896	0
1531	機器設備	28,734	4	18,325	2	28XX	其他負債合計	15,562	2	11,532	1
1551	運輸設備	4,884	1	5,163	1	2XXX	負債總計	426,440	59	476,802	60
1561	辦公設備	8,036	1	8,848	1	<b>股東權益</b>					
1631	租賃改良	2,770	-	2,770	-	<b>股本</b>					
15XY	成本及重估增值	115,397	16	112,002	14	3110	普通股股本(附註四(十))	264,848	37	241,120	31
15X9	減：累計折舊	(28,571)	(4)	(27,432)	(3)	<b>資本公積(附註四(十一))</b>					
15XX	固定資產淨額	86,826	12	84,570	11	3211	普通股溢價	32,721	4	32,500	4
<b>其他資產</b>					<b>長期投資</b>						
1820	存出保證金	1,035	-	1,023	-	3260	長期投資	830	-	823	0
1830	遞延費用	6,619	1	7,659	1	<b>累積盈虧(附註四(十二))</b>					
1860	遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(八))	8,832	1	-	-	3310	法定盈餘公積	10,543	1	7,614	1
18XX	其他資產合計	16,486	2	8,682	1	3320	特別盈餘公積	4,047	1	1,406	0
					<b>(待彌補虧損)未分配盈餘</b>						
					<b>股東權益其他調整項目</b>						
					<b>累積換算調整數</b>						
1XXX	資產總計	\$ 721,460	100	\$ 785,513	100	3420	累積換算調整數	(2,939)	-	(4,047)	(1)
					<b>股東權益總計</b>						
					<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>						
					<b>重大災害損失(附註八)</b>						
					<b>負債及股東權益總計</b>						
					\$ 721,460 100 \$ 785,513 100						

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財  
~56~

會計主管：李文彬



東碩資訊股份有限公司  
股東權益變動表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	累 積 換 算 調 整 數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積				
<u>94 年 度</u>								
94年1月1日餘額	\$ 241,120	\$ 33,368	\$ 7,614	\$ 1,406	(\$ 19,845)	(\$ 7,316)	\$ 256,347	
被投資公司股權淨值變動調整數	-	( 45 )	-	-	-	-	( 45 )	
94年度淨利	-	-	-	-	49,140	-	49,140	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	3,269	3,269	
94年12月31日餘額	<u>\$ 241,120</u>	<u>\$ 33,323</u>	<u>\$ 7,614</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 29,295</u>	<u>(\$ 4,047)</u>	<u>\$ 308,711</u>	
<u>95 年 度</u>								
95年1月1日餘額	\$ 241,120	\$ 33,323	\$ 7,614	\$ 1,406	\$ 29,295	(\$ 4,047)	\$ 308,711	
94年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	2,929	-	( 2,929)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	2,641	( 2,641)	-	-	
股票股利	18,108	-	-	-	( 18,108)	-	-	
董監酬勞	-	-	-	-	( 950)	-	( 950)	
員工紅利	3,550	-	-	-	( 3,550)	-	-	
95年度淨損	-	-	-	-	( 16,147)	-	( 16,147)	
員工行使認股權	2,070	221	-	-	-	-	2,291	
被投資公司股權淨值變動調整數	-	7	-	-	-	-	7	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	1,108	1,108	
95年12月31日餘額	<u>\$ 264,848</u>	<u>\$ 33,551</u>	<u>\$ 10,543</u>	<u>\$ 4,047</u>	<u>(\$ 15,030)</u>	<u>(\$ 2,939)</u>	<u>\$ 295,020</u>	

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財

會計主管：李文彬

東碩資訊股份有限公司  
現金流量表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	95	年	度	94	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨(損)利	(\$		16,147)	\$		49,140
調整項目						
呆帳費用			1,162			1,144
存貨跌價及呆滯損失			30,668			8,587
處分呆滯廢料損失			-			22,953
採權益法認列之投資損失			18,173			32,460
災害損失			680			-
折舊及各項攤提			13,102			11,989
處分固定資產(利益)損失	(		9)			306
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			300			1,671
應收帳款	(		6,384)	(		91,458)
應收帳款 - 關係人淨額	(		17,016)			34,231
其他應收款			8,285			1,254
存貨			13,311	(		85,081)
預付款項	(		3,029)			1,723
遞延所得稅資產	(		5,776)	(		1,308)
應付票據			51,350			3,864
應付帳款	(		93,364)			70,005
應付帳款 - 關係人	(		2,526)			26,189
應付所得稅	(		13,004)			10,202
應付費用	(		3,330)			7,996
其他應付款項	(		7,481)			7,165
預收款項	(		2,685)			27,743
應計退休金負債			727			2,673
其他負債-其他			3,987	(		3,624)
營業活動之淨現金(流出)流入	(		29,006)	(		139,824)
<b>投資活動之現金流量</b>						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少(增加)	(		214)			30,000
採權益法之長期股權投資增加-子公司	(		19,500)	(		11,414)
購置固定資產	(		15,762)	(		6,176)
處分固定資產價款			50			407
取得保險理賠款			4,645			-
存出保證金增加	(		12)	(		40)
遞延費用增加	(		3,922)	(		4,913)
投資活動之淨現金(流出)流入	(		34,715)	(		7,864)
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款增加(減少)			50,000	(		35,000)
長期借款(含一年內到期長期負債)(減少)增加	(		33,352)			25,050
員工行使認股權			2,291			-
支付董監酬勞	(		950)			-
融資活動之淨現金流入(流出)			17,989	(		9,950)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		45,732)			137,738
期初現金及約當現金餘額			159,565			21,827
期末現金及約當現金餘額	\$		113,833)	\$		159,565)
現金流量補充資訊						
本期利息支付現金數	\$		2,796)	\$		3,429)
本期所得稅支付現金數	\$		16,744)	\$		4,952)

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財

會計主管：李文彬

東 碩 資 訊 股 份 有 限 公 司  
財 務 報 表 附 註  
民 國 95 年 及 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 82 年 2 月 4 日奉經濟部核准設立，主要業務項目為產製 USB 萬用匯流埠、KVM 切換器及連接器等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務。截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 98 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

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



(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三)公平價值變動列入損益金融資產與負債

1. 屬遠期外匯交易性質者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

(四)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(五)存貨

採永續盤存制以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

#### (六)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
- 3.本公司與被投資公司間所產生之損益於當期未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性質產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延貸項－聯屬公司間利益」作為負債，並依其實現期間劃分為長短期；另與海外子、孫公司間銷貨依（88）台財證（稽）第 01644 號函規定，於編製財務報表時，將相關之銷貨收入及營業成本予以沖轉，並認列子公司存貨及迴轉相關應收帳款。

#### (七)固定資產

- 1.固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘為 3~5 年。
- 2.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產處分時沖轉帳列有關成本及累計折舊科目，處分利益或損失分別列為當期營業外收入或支出項下。

#### (八)遞延費用

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

(九)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十)產品保證

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

(十一)退休金

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

(十二)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
- 2.因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三)收入及成本

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

#### (十四)會計估計

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

#### (十五)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之總資產及民國 94 年度之淨利無影響。

#### (二)會計變動—金融商品

1.本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前原帳列科目之會計處理如下：

遠匯買賣合約：

避險性質之遠期外匯買賣合約，於購買日或訂約日以該日即期匯率衡量入帳，訂約日之即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間內攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

3.此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 635	\$ 583
支 票 存 款	57,289	54,164
活 期 存 款	25,823	104,818
定 期 存 款	30,086	-
	<u>\$ 113,833</u>	<u>\$ 159,565</u>

(二) 應收帳款淨額

	95年12月31日	94年12月31日
應收帳款	\$ 227,826	\$ 221,846
減：備抵呆帳	( 3,349)	( 2,591)
	<u>224,477</u>	<u>\$ 219,255</u>

1. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留二成金額作為備抵銷貨退回及折讓，惟金融機構得視其授信額度之使用情形調整其保留款比率，該保留款於應收帳款獲清償時返還。

2. 本公司應收帳款債權移轉予兆豐國際商業銀行，相關資訊揭露如下：

	95年12月31日	94年12月31日
出售應收帳款債權餘額已預支金額	\$ -	\$ 21,030
保留款餘額(帳列其他應收款)	-	5,256
除列應收帳款債權金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,286</u>
已預支金額之利率	-	5.5%
銀行給予額度	<u>美金800,000元</u>	<u>美金800,000元</u>

(三) 存貨

	95年12月31日	94年12月31日
原料	\$ 94,248	\$ 101,323
在製品	20,681	24,272
製成品	38,424	41,904
在途存貨	-	398
子公司待售存貨	<u>30,501</u>	<u>43,570</u>
	183,854	211,467
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 47,995)	( 31,629)
	<u>\$ 135,859</u>	<u>\$ 179,838</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	持股比例	95年12月31日 金額	94年12月31日 金額
Good Way Overseas Co., Ltd.	100%	\$ 45,296	\$ 44,394
GWC Technology Inc.	100%	16,770	15,872
Gentle Enterprises Co., Ltd.	100%	118	160
		<u>\$ 62,184</u>	<u>\$ 60,426</u>

2.民國 95 年及 94 年採權益法認列之投資(損)益分別如下：

被 投 資 公 司	95年度	94年度
Good Way Overseas Co., Ltd.	(\$ 19,153)	(\$ 20,995)
GWC Technology Inc.	1,019	( 6,373)
Gentle Enterprises Co., Ltd.	( 41)	( 5,092)
	<u>(\$ 18,175)</u>	<u>(\$ 32,460)</u>

3.民國 90 年度本公司機器作價轉投資東碩電子(昆山)有限公司(Good Way Overseas Co., Ltd.之轉投資公司)，因驗資報告與機器設備成本差異產生之遞延貸項計\$3,420(表列「其他負債－其他」)，並依直線法按 5 年平均分攤，截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之餘額分別為\$0 及\$684。

4.民國 95 年度及 94 年度本公司與被投資公司間順流交易而產生之未實現銷貨毛利及遞延貸項(表列「其他負債－其他」)計\$5,199 及\$1,212。

5.上開持股比例達 50%以上之被投資公司均已列入合併報表編製個體。

#### (五)固定資產

		95 年 12 月 31 日		
		原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地		\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房 屋 及 建 築		34,908	( 3,524)	31,384
機 器 設 備		28,734	( 14,617)	14,117
運 輸 設 備		4,884	( 3,719)	1,165
辦 公 設 備		8,036	( 5,984)	2,052
租 賃 改 良		2,770	( 727)	2,043
		<u>\$ 115,397</u>	<u>(\$ 28,571)</u>	<u>\$ 86,826</u>
		94 年 12 月 31 日		
		原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地		\$ 36,065	\$ -	\$ 36,065
房 屋 及 建 築		40,831	( 6,410)	34,421
機 器 設 備		18,325	( 10,032)	8,293
運 輸 設 備		5,163	( 3,454)	1,709
辦 公 設 備		8,848	( 7,061)	1,787
租 賃 改 良		2,770	( 475)	2,295
		<u>\$ 112,002</u>	<u>(\$ 27,432)</u>	<u>\$ 84,570</u>

(六)短期借款

	95年12月31日	94年12月31日
信用借款	\$ 50,000	\$ -
借款利率	2.35%	-

(七)長期借款

金融機構	借款性質	借款期間	95年12月31日	94年12月31日
彰化銀行	長期擔保借款	90.9.20~105.9.20	\$ 40,480	\$ 44,630
台北國際商銀	長期信用借款	94.11.16~95.12.6	-	29,202
			40,480	73,832
減：一年內到期部分			( 4,152)	( 13,887)
			\$ 36,328	\$ 59,945
利率區間			3.11%	2.9%~3.025%

截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司長期借款之融資額度分別為 \$49,820 及 \$79,820，所提供之擔保品請詳附註六。

(八)所得稅

1. 民國95年度及94年度之所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>95 年 度</u>	<u>94 年 度</u>
所得稅(利益)費用	(\$ 2,036)	\$ 13,846
以前年度所得稅費用高(低)估數	( 113)	745
依複查結果補納91年度所得稅	( 877)	( 872)
遞延所得稅資產淨變動數	5,776	1,308
暫繳及扣繳稅款	( <u>747</u> )	( <u>20</u> )
應付所得稅	<u>\$ 2,003</u>	<u>\$ 15,007</u>

2. 截至民國95年及94年12月31日止，本公司之遞延所得稅資產明細列示如下：

	<u>95 年 12 月 31 日</u>	<u>94 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 60,160</u>	<u>\$ 47,973</u>
遞延所得稅資產之備抵評價	<u>(\$ 43,328)</u>	<u>(\$ 36,917)</u>
遞延所得稅資產-流動	\$ 16,000	\$ 24,765
遞延所得稅資產之備抵評價	( <u>8,000</u> )	( <u>13,709</u> )
	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 11,056</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 44,160	\$ 23,208
遞延所得稅資產之備抵評價	( <u>35,328</u> )	( <u>23,208</u> )
	<u>\$ 8,832</u>	<u>\$ -</u>



3. 暫時性差異及投資抵減所產生之遞延所得稅資產科目明細如下：

項 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)未實現兌換損失	\$ 1,849	\$ 462	\$ 4,250	\$ 1,063
(2)呆帳超限數	944	236	848	212
(3)未實現存貨跌價 及呆滯損失	47,995	11,999	31,629	7,907
(4)未實現銷貨毛利	5,199	1,300	3,085	771
(5)國外長期投資損失	88,296	22,074	70,121	17,531
(6)未實現退休金準備	10,271	2,568	9,543	2,386
(7)投資抵減稅額 備抵評價		21,521		18,103
		( 43,328)		( 36,917)
		<u>\$ 16,832</u>		<u>\$ 11,056</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 93 年度，惟本公司對民國 93 年度所申報之研究發展支出投資抵減數遭全數剔除不服，已依稅捐稽徵法規定提出復查申請。

5. 依所得稅法計算之民國 94 年度及 93 年度未分配盈餘，應依法加徵 10% 營利事業所得稅之金額分別為 \$ 112 及 \$ 2,557。

6. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	尚 未 抵 減 金 額	最 後 抵 減 年 度
研究發展支出	<u>\$ 21,521</u>	民國98年度~99年度

(九)應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定於民國 90 年 11 月起開始實施職工退休辦法，每月依薪資總額 2% 提撥退休準備金，並專戶儲存於中央信託局，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，其退休金給付方式如下：
  - (1) 民國 90 年 11 月以前之員工工作年資予以承認，但不予計算基數。
  - (2) 民國 90 年 11 月起按員工工作年資，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年未滿一年者以一年計，適用勞退條例之年資不納入基數計算。
  - (3) 前項所稱基數，係指員工退休時，依勞動基準法所規定之月平均工資。
2. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為 \$4,295 及 \$4,118。
3. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日退休金精算報告有關之精算假設如下：

	95 年 度	94 年 度
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

4. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 7,159 )	( 6,932 )
累積給付義務	( 7,159 )	( 6,932 )
未來薪資增加之影響數	( 1,982 )	( 2,162 )
預計給付義務	( 9,141 )	( 9,094 )
退休基金資產公平價值	4,295	4,118
提撥狀況	( 4,846 )	( 4,976 )
未認列過渡性淨給付義務	11,248	12,271
未認列退休金(損)益	( 16,765 )	( 16,931 )
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>( \$ 10,363 )</u>	<u>( \$ 9,636 )</u>

5. 民國95年度及94年度之淨退休金成本包括：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 465	\$ 1,937
利息成本	318	567
基金資產之預期報酬	( 116)	( 97)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	1,022	1,022
退休金損(益)攤銷數	( 890)	-
淨退休金成本	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 3,429</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,851 及 \$ 1,899。

(十)股本

1. 本公司經多次增資後，截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$450,000(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 6,335 仟股)，每股面額 10 元，分為 45,000 仟股，實收資本額為 \$264,848。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$ 21,658 (含員工紅利 \$ 3,550) 轉增資發行新股 2,165,800 股。

(十一)資本公積

1. 依公司法及證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於法定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。
2. 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，不得於現金增資年度即將該增資溢價之資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

(十二)法定盈餘公積及未分配盈餘

- 1.依公司法及本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議之：其中員工紅利為 8%~15%；董監酬勞為 3%~5%、股東股利為 50%以上，其中現金股利不得高於股東紅利總額之 20%。
- 2.依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 3.本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- 4.民國 95 年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- 5.本公司民國94年度盈餘分配案經股東會決議，發放股票股利每股0.75元，另實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	94年度股東會及董事會 決議實際配發數	
(1)配發情形		
(A)員工現金紅利	\$	-
(B)員工股票紅利		
(a)股數		355仟股
(b)金額	\$	3,550
(c)占當年底流通在外股數之比例		1.47%
(C)董監事酬勞	\$	950
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)		
(A)原每股盈餘(註1)	\$	2.04
(B)設算每股盈餘(註2)		1.85

註1：係未依民國94年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

6. 本公司之未分配盈餘明細如下：

	95年12月31日	94年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	( 15,030)	29,295
	<u>(\$ 15,030)</u>	<u>\$ 29,295</u>

7. 本公司截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$14,245 及 \$8,511。民國 94 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%，民國 95 年度尚無可供分配之盈餘。

(十三) 普通股每股盈餘 (虧損)

	95		年	度	
	金	額		加權平均流通在	每股虧損(元)
	稅 前	稅 後	外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨損	(\$ 18,183)	(\$ 16,147)	26,362	(\$ 0.69)	(\$ 0.61)
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	46		
稀釋每股虧損	<u>(\$ 18,183)</u>	<u>(\$ 16,147)</u>	<u>26,408</u>	<u>(\$ 0.69)</u>	<u>(\$ 0.61)</u>
	94		年	度	
	金	額		加權平均流通在	每股盈餘(元)
	稅 前	稅 後	外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股虧損					
本期淨利	\$ 62,986	\$ 49,140	26,278	<u>\$ 2.40</u>	<u>\$ 1.87</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	110		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 62,986</u>	<u>\$ 49,140</u>	<u>26,388</u>	<u>\$ 2.39</u>	<u>\$ 1.86</u>

民國94年度加權平均流通在外股數，業已依95年度盈餘及員工紅利轉增資比例追溯調整。

#### (十四)員工認股權

- 1.本公司為吸引及留任公司發展所需之人才，於民國 92 年 11 月 7 日經董事會決議，辦理發行員工認股權憑證計 1,800 單位，每單位得認購本公司普通股股票 1,000 股，業於民國 92 年 11 月 26 日經財政部證券暨期貨管理委員會申請報准。
  - 2.本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格，惟若發行日本公司已為上市或上櫃公司，則不得低於發行日之收盤價。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
- (1)民國95年度及94年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95 年 度		94 年 度	
	數 量	加權平均行 使價格(元)	數 量	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	920	\$ 11.16	985	\$ 11.16
本期給與 無償配股增發或調整認股股 數	-	-	-	-
本期行使	( 207)	10.11	-	-
本期沒收	( 163)	11.07	( 65)	11.16
期末流通在外	<u>550</u>	10.20	<u>920</u>	11.16
期末可行使之認股選擇權	<u>550</u>	10.20	<u>920</u>	
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國95年及94年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

95 年 12 月 31 日						
期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限(年)	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)	
\$ 10.20	550	2.95	\$ 10.20	550	\$ 10.20	

94 年 12 月 31 日						
期末流通在外之認股選擇權				期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限(年)	加權平均 行使價格(元)	數量	加權平均 行使價格(元)	
\$ 11.16	920	3.95	\$ 11.16	920	\$ 11.16	

(十五)用人折舊折耗及攤銷費用

本期及上期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	95 年 度			94 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
用人費用						
薪資	\$6,860	\$70,339	\$77,199	\$6,889	\$61,353	\$68,242
勞健保	435	5,478	5,913	447	5,197	5,644
退休金	289	4,361	4,650	210	5,118	5,328
其他	126	3,255	3,381	130	3,435	3,565
折舊費用	3,415	4,725	8,140	2,247	4,956	7,203
攤銷費用	2,506	2,456	4,962	2,683	2,103	4,786

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
GWC Technology Inc. (以下簡稱GWC)	本公司之子公司
Good Way Overseas Co.,Ltd. (以下簡稱Good Way )	本公司之子公司
Gentle Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱Gentle)	本公司之子公司
TOP Famous Enterprises Ltd. (以下簡稱TOP)	本公司之孫公司
東碩電子(昆山)有限公司 (以下簡稱東碩昆山)	本公司之孫公司
東莞塘廈東碩電子廠 (以下簡稱東莞加工廠)	TOP之去料加工廠

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>95 年 度</u>		<u>94 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔本公司 銷貨淨額 百分比</u>
GWC	\$ 93,804	7	\$ 192,589	16
東碩昆山	46,564	4	-	-
	<u>\$ 140,368</u>	<u>11</u>	<u>\$ 192,589</u>	<u>16</u>

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



## 2. 進 貨

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
東碩昆山	\$ 280,974	29	\$ 167,734	18

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，並於進貨驗收後30天付款，一般供應商進貨付款條件為月結60~90天。

## 3. 加 工 費

	95 年 度		94 年 度	
	金 額	佔本公司 加工費 百分比	金 額	佔本公司 加工費 百分比
TOP	\$ 59,111	74	\$ 49,419	69

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

(2) 截至民國95年及94年12月31日止，因上述加工而產生之應付加工費分別為\$1,275及\$5,024(表列「其他應付款」)

## 4. 應 收 帳 款

	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
東碩昆山	\$ 15,576	6	\$ -	-
GWC	29,876	11	28,436	11
	\$ 45,452	17	\$ 28,436	11

5. 各項代墊款(表列其他應收款)

	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 其他應收 款百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 其他應收 款百分比</u>
GWC	\$ 1,532	48	\$ 985	9
東碩昆山	-	-	5	-
其他	-	-	63	-
	<u>\$ 1,532</u>	<u>48</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>9</u>

6. 應付帳款

	<u>95年12月31日</u>		<u>94年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 百分比</u>	<u>金額</u>	<u>佔本公司 應付帳款 百分比</u>
東碩昆山	<u>\$ 37,139</u>	<u>42</u>	<u>\$ 39,665</u>	<u>15</u>

六、質押之資產

截至民國95年及94年12月31日止，本公司資產提供予金融機構作為借款之擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>擔保之性質</u>	<u>95年12月31日</u>	<u>94年12月31日</u>
土地	長期借款	\$ 36,065	\$ 36,065
房屋及建築	長期借款	31,384	34,421
		<u>\$ 67,449</u>	<u>\$ 70,486</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國95年12月31日止，本公司已簽訂之廠房租賃合約尚未給付之租金支出計\$1,515，其中一年內到期金額為\$1,515。
- (二)因購買存貨所開立信用狀而尚未使用之金額計\$1,264。

八、重大之災害損失

本公司台北辦公室於民國 95 年 7 月 18 日發生火災，致部分建築物、設備毀損，受損資產之帳面金額約為\$5,325。上述資產業已投保火險，最終保險理賠金額為\$4,645，故民國 95 年度最終認列之災害損失為\$1,063（含相關之處理費用 \$ 383）。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 95 年度財務報表比較。

(一)金融商品之公平價值

下列資訊係依據財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定揭露：

	95 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 388,133	\$ -	\$ 388,133
長期股權投資	62,184	-	62,184
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	335,774	-	335,774
長期借款	36,328	-	36,328
<u>衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
遠期外匯合約	214	214	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
- 2.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率為 1%~3.11%。
- 3.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
- 4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$30,086；金融負債為 \$90,480。

(三)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

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

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

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1.匯率風險

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

2.信用風險

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

#### (四)重大財務風險資訊

##### 1.市場風險

###### 匯率風險

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

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

##### 2.信用風險

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

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

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

##### 3.流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 96 年 1 月 16 日產生 \$23,030 之現金流入及美金 \$700 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

#### (五)以下資訊係依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定應揭露事

##### 1. 合約金額或名目本金及信用風險：

		94年12月31日	
金額(名目本金)			
	<u>遠期外匯合約</u>	<u>約定匯率</u>	
US\$	500仟元	33.458	
	500仟元	33.136	
<u>US\$ 1,000仟元</u>			

信用風險：

因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故信用風險不大。

2.市場價格風險：

因本公司從事遠期外匯合約交易係為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

民國 94 年 12 月 31 日遠期外匯契約預計於民國 95 年 1 月 19 日至 95 年 1 月 31 日將產生 US\$1,000 仟元之現金流入及 \$32,813 之現金流出。

本公司之營運資金足以支應上述之現金流量，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4.衍生性金融商品之種類、目的及達成目的之策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外匯債權因匯率變動而產生之風險。本公司之避險策略係以達成能規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

5.非交易目的之衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債，民國 94 年 12 月 31 日相抵之後餘額均為零。

6.金融商品之公平價值

	94年12月31日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>金融資產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 420,200	\$ 420,200
長期股權投資	60,426	60,426
<u>金融負債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	363,864	363,864
長期借款	59,945	59,945
應計退休金負債	9,636	4,976
<u>衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
遠期外匯合約	-	37

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
- 2.長期股權投資及其他負債-其他如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平市價。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3.長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- 4.應計退休金負債係以帳面價值估計其公平價值。
- 5.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司依約定在報表日終止合約，預計所取得及必須支付之金額。一般均包括當期期末未結清合約之未實現兌換損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價或實際匯率以供參考。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：本公司及被投資公司均無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司及被投資公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	期		末		
				帳列科目	股數	帳面金額	比率	市價
東碩資訊(股)公司	普通股	Good Way Overseas Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	385,175	\$ 45,296	100%	\$ 45,296
"	"	Gentle Enterprises Co., Ltd.	"	"	50,000	118	100%	118
"	"	GWC Technology Inc.	"	"	65,377	16,770	100%	16,770
						<u>\$ 62,184</u>		<u>\$ 62,184</u>
Good Way Overseas Co., Ltd.	"	Top Famous Enterprises Ltd.	本公司之孫公司	"	146,192	\$ 1,197	100%	\$ 1,197
"	-	東碩電子(昆山)有限公司	"	"	-	44,116	100%	44,116
						<u>\$ 45,313</u>		<u>\$ 45,313</u>

4. 本期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者：本公司及被投資公司均無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及被投資公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及被投資公司均無此情形。



7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

			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)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比率	備註
東碩資訊(股)公司	GWC	本公司之子公司	銷貨	93,804	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	一般銷貨係月結30-90天收款	29,876	11%	
東碩資訊(股)公司	東碩昆山	本公司之孫公司	進貨	280,974	29%	30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60-90天付款	37,139	42%	
GWC	東碩資訊(股)公司	母公司	進貨	93,804	100%	90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	29,876	96%	
東碩昆山	東碩資訊(股)公司	母公司	銷貨	280,974	90%	30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天	37,139	77%	

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者：本公司及被投資公司均無此情形。

9.從事衍生性金融商品交易資訊：詳附註十(一)。

## (二)轉投資事業相關資訊

## 1. 母公司之資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東碩資訊股份有限 公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	Suite 802, St James Court St Denis Street, Dor Louis, Mauritius	從事控股及轉 投資業務	\$ 130,681	\$ 111,181	385,175	100%	\$ 45,296	(\$ 19,851)	(\$ 19,153)	
"	Gentle Enterprises Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Island	從事貿易轉單 業務	1,678	1,678	50,000	100%	118	( 41)	( 41)	
"	GWC Technology Inc.	13455 Brooks Dr. #B, Baldwin Park, CA91706 U.S.A	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100%	16,770	1,019	1,019	
								\$ 62,184	(\$ 18,873)	(\$ 18,175)	

## 2. 子公司之資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Good Way Overseas Co., Ltd.	Top Famous Enterprises Ltd.	Room 1, 21st Floor, Block 1, Tak Fung Industrial Centre, 168 Texaco Road, Tsuen Wan, New Territories, HongKong	從事投資業務	US\$ 19 仟元	US\$ 19 仟元	146,192	100%	\$ 1,197	(\$ 76)	(\$ 76)	
"	東碩電子(昆山)有限 公司	江蘇省昆山市長江北路366號	從事生產及買 賣業務	US\$3,833仟元	US\$3,233仟元	-	100%	44,116	( 20,746)	( 20,746)	
								\$ 45,313	(\$ 20,822)	(\$ 20,822)	

(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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台	本公司直接	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額(註)	匯出	收回	灣匯出累積投資金額(註)	或間接投資之持股比例			
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	US\$3,833仟元 (註)	經由第三地區投資設立公司-Good Way Overseas Co., Ltd.再投資大陸地區	US\$3,130仟元	US\$600仟元	\$ -	US\$3,730仟元	100%	(\$ 20,746)	\$ 44,116	\$ -

註：本公司於民國90年機器作價投資US\$343仟元，投資成本與股權淨值差異US\$103仟元，並依直接法按五年攤提。

大陸投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(淨值X40%)
東碩電子(昆山)有限公司	US\$3,730仟元	US\$3,730仟元	\$ 118,008

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

詳見附註五關係人交易。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊：

本公司民國 95 年度及 94 年度僅經營單一產業，係為產製 USB 萬用匯流埠、KVM 切換器及連接器等電腦周邊設備及軟體設計研究開發業務，故未揭露產業別財務資訊。

### (二)地區別財務資訊：

本公司民國 95 年度及 94 年度無國外營運部門，故不適用。

### (三)外銷銷貨資訊：本公司民國 95 年度及 94 年度外銷銷貨總額之明細如下：

		95 年 度	94 年 度
美	洲	\$ 543,598	\$ 551,095
歐	洲	434,731	403,718
亞	洲	36,755	67,763
澳	洲	10,378	11,918
		<u>\$ 1,025,462</u>	<u>\$ 1,034,494</u>

### (四)重要客戶資訊：

本公司民國 95 年度及 94 年度佔營業收入金額超過 10%以上之客戶明細如下：

95	年	度	94	年	度		
客	戶	營	客	戶	營		
業	收	入	業	收	入		
比	例		比	例			
甲	\$	93,804	7%	甲	\$	192,589	16.00%
乙		182,223	14%	乙		140,514	11.00%
丙		17,573	1%	丙		118,404	10.00%

五、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

東碩資訊股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十五年度(自民國九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東碩資訊股份有限公司

負責人：曹 賜 正

中華民國九十六年四月十三日

會計師查核報告

(96)財審報字第 06003606 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

東碩資訊股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述之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」、「商業會計法」及「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達東碩資訊股份有限公司及子公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

吳郁隆

王輝賢

前財政部證期會 (86)台財證(六)第 83252 號  
核准簽證文號 (81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 六 年 四 月 十 三 日

東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日			負債及股東權益	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 160,787	19	\$ 178,649	20	2100 短期借款(附註四(五))	\$ 103,647	12	\$ 54,104		
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	214	-	-	-	2120 應付票據	169,491	20	118,497		
1120 應收票據淨額	175	-	475	-	2140 應付帳款	157,689	18	222,989		
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	265,093	31	248,405	28	2160 應付所得稅(附註四(七))	2,003	-	15,007		
1160 其他應收款(附註四(二))	6,907	1	19,675	2	2170 應付費用	34,195	4	37,570		
120X 存貨(附註四(三))	191,428	22	211,485	24	2210 其他應付款項	9,514	1	3,374		
1260 預付款項	27,016	3	26,268	3	2260 預收款項	38,858	5	41,583		
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(七))	9,582	1	11,056	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債					
1298 其他流動資產 - 其他	-	-	2,029	-	(附註四(六))	4,152	1	13,887		
11XX 流動資產合計	661,202	77	698,042	79	21XX 流動負債合計	519,549	61	507,011		
<b>固定資產(附註四(四)及六)</b>						<b>長期負債</b>				
成本					2420 長期借款(附註四(六))	36,328	4	59,945		
1501 土地	36,065	4	36,065	4		<b>其他負債</b>				
1521 房屋及建築	91,527	11	96,011	11	2810 應計退休金負債(附註四(八))	10,363	1	9,636		
1531 機器設備	49,253	6	39,904	4	2880 其他負債 - 其他	42	-	1,431		
1551 運輸設備	7,923	1	8,199	1	2XXX 負債總計	566,282	66	578,023		
1561 辦公設備	14,439	2	14,341	2		<b>股東權益</b>				
1631 租賃改良	2,770	-	2,770	-		股本				
1681 其他設備	4,387	-	-	-	3110 普通股股本(附註四(九))	264,848	31	241,120		
15XY 成本及重估增值	206,364	24	197,290	22		資本公積(附註四(十))				
15X9 減：累計折舊	(50,242)	(6)	(43,781)	(5)	3211 普通股溢價	32,721	4	32,500		
15XX 固定資產淨額	156,122	18	153,509	17	3260 長期投資	830	-	823		
<b>無形資產</b>						累積盈虧(附註四(十一))				
1780 其他無形資產(附註六)	9,940	1	9,907	1	3310 法定盈餘公積	10,543	1	7,614		
17XX 無形資產合計	9,940	1	9,907	1	3320 特別盈餘公積	4,047	-	1,406		
<b>其他資產</b>					3350 (待彌補虧損)未分配盈餘	(15,030)	(2)	29,295		
1820 存出保證金	3,898	-	1,023	-		<b>股東權益其他調整項目</b>				
1830 遞延費用	21,308	3	20,441	2	3420 累積換算調整數	(2,939)	-	(4,047)		
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(七))	8,832	1	-	-	3XXX 股東權益總計	295,020	34	308,711		
1880 其他資產 - 其他	-	-	3,812	1		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
18XX 其他資產合計	34,038	4	25,276	3						
1XXX 資產總計	\$ 861,302	100	\$ 886,734	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 861,302	100	\$ 886,734	100	

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財

會計主管：李文彬

東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國95年及94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)

	95 年 度			94 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	1,350,425	102	\$	1,278,980	100
4170 銷貨退回	(	10,333)	( 1)	(	4,921)	-
4190 銷貨折讓	(	8,362)	( 1)	(	2,632)	-
4000 營業收入合計		1,331,730	100		1,271,427	100
營業成本						
5110 銷貨成本	(	1,082,213)	( 81)	(	957,245)	( 75)
5910 營業毛利		249,517	19		314,182	25
營業費用(附註四(十四))						
6100 推銷費用	(	99,070)	( 8)	(	90,311)	( 7)
6200 管理及總務費用	(	66,169)	( 5)	(	61,043)	( 5)
6300 研究發展費用	(	55,490)	( 4)	(	53,172)	( 4)
6000 營業費用合計	(	220,729)	( 17)	(	204,526)	( 16)
6900 營業淨利		28,788	2		109,656	9
營業外收入及利益						
7110 利息收入		920	-		313	-
7310 金融資產評價利益		1,184	-		-	-
7160 兌換利益		-	-		5,866	-
7480 什項收入		4,950	1		780	-
7100 營業外收入及利益合計		7,054	1		6,959	-
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	5,696)	-	(	6,021)	-
7560 兌換損失	(	3,701)	-	(	-	-
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	34,798)	( 3)	(	23,162)	( 2)
7880 什項支出	(	9,525)	( 1)	(	23,955)	( 2)
7500 營業外費用及損失合計	(	53,720)	( 4)	(	53,138)	( 4)
7900 繼續營業部門稅前淨(損)利	(	17,878)	( 1)	(	63,477)	5
8110 所得稅利益(費用)(附註四(七))		1,731	-	(	14,337)	( 1)
9600X						
X 合併總損益	(\$	16,147)	( 1)	\$	49,140	4
歸屬於：						
9601 合併淨損益	(\$	16,147)	( 1)	\$	49,140	4
				稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十二))						
9750 本期淨(損)利	(\$	0.68)	(\$ 0.61)	\$ 2.42	\$ 1.87	
稀釋每股盈餘盈餘(虧損)(附註四(十二))						
9850 本期淨(損)利	(\$	0.68)	(\$ 0.61)	\$ 2.41	\$ 1.86	

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財

會計主管：李文彬



東碩資訊股份有限公司及子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積				
<b>94 年 度</b>								
94年1月1日餘額	\$ 241,120	\$ 33,368	\$ 7,614	\$ 1,406	(\$ 19,845)	(\$ 7,316)	\$ 256,347	
被投資公司股權淨值變動調整數		( 45)					( 45)	
94年度合併淨利					49,140		49,140	
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	3,269	3,269	
94年12月31日餘額	<u>\$ 241,120</u>	<u>\$ 33,323</u>	<u>\$ 7,614</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 29,295</u>	<u>(\$ 4,047)</u>	<u>\$ 308,711</u>	
<b>95 年 度</b>								
95年1月1日餘額	\$ 241,120	\$ 33,323	\$ 7,614	\$ 1,406	\$ 29,295	(\$ 4,047)	\$ 308,711	
94年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積			2,929		( 2,929)			
特別盈餘公積					( 2,641)			
股票股利	18,108				( 18,108)			
董監事酬勞					( 950)		( 950)	
員工紅利	3,550				( 3,550)			
95年度合併淨損					( 16,147)		( 16,147)	
員工行使認股權	2,070	221					2,291	
被投資公司股權淨值變動調整數		7					7	
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	1,108	1,108	
95年12月31日餘額	<u>\$ 264,848</u>	<u>\$ 33,551</u>	<u>\$ 10,543</u>	<u>\$ 4,047</u>	<u>(\$ 15,030)</u>	<u>(\$ 2,939)</u>	<u>\$ 295,020</u>	

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財

會計主管：李文彬

東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國95年及94年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	9 5 年 度	9 4 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	(\$ 16,147)	\$ 49,140
調整項目		
呆帳費用提列數	1,162	1,144
備抵存貨呆滯及跌價損失本期提列數	34,798	23,162
處分呆滯廢料損失	3,974	24,153
折舊費用	14,637	12,458
各項攤提	13,287	11,507
報廢損失	46	-
災害損失	680	-
處分固定資產利得(損失)	( 9)	306
資產及負債科目之變動		
應收帳款及票據	( 17,550)	( 89,209)
其他應收款	12,768	( 1,794)
其他應收款-關係人	-	( 63)
存貨	( 19,136)	( 72,778)
預付款項	( 748)	( 1,902)
遞延所得稅資產	( 7,358)	( 1,309)
其他流動資產	2,029	416
應付票據	50,994	5,275
應付帳款	( 65,300)	126,566
應付所得稅	( 13,004)	10,202
應付費用	( 3,375)	14,091
其他應付款項	6,140	3,374
預收款項	( 2,725)	27,834
應計退休金負債	727	2,673
其他負債其他	( 1,389)	1,431
營業活動之淨現金(流出)流入	( 5,499)	146,677
<b>投資活動之現金流量</b>		
公平價值變動列入損益-流動減少(增加)	( 214)	30,000
購置固定資產	( 20,327)	( 9,374)
處分固定資產價款	50	407
取得保險理賠款	4,645	-
遞延費用出售價款	1,495	-
存出保證金增加	( 2,875)	( 40)
遞延費用增加	( 15,337)	( 11,791)
其他資產減少(增加)	3,812	( 7)
投資活動之淨現金(流出)流入	( 28,751)	9,195
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	49,543	( 33,123)
長期借款(減少)增加(含一年內到期長期負債)	( 33,352)	25,050
員工行使認股權	2,291	-
支付董監酬勞	( 950)	-
融資活動之淨現金流入(流出)	17,532	( 8,073)
匯率影響數	( 1,144)	( 1,957)
本期現金及約當現金(減少)增加	( 17,862)	145,842
期初現金及約當現金餘額	178,649	32,807
期末現金及約當現金餘額	\$ 160,787	\$ 178,649
現金流量補充資訊		
本期利息支付現金數	\$ 6,003	\$ 4,978
本期所得稅支付現金數	\$ 18,631	\$ 4,952

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，請併同參閱。

董事長：曹賜正

經理人：高信財

會計主管：李文彬

東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國95年及94年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司於民國82年2月4日奉經濟部核准設立，主要業務項目為產製USB萬用匯流埠、KVM切換器及連接器等電腦週邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務。截至民國95年12月31日止，本公司員工人數約98人。

(二)列入本合併財務報表之子公司及孫公司如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>主要營業項目</u>	<u>本公司之 持股比例</u>	<u>員工人數</u>
Good Way Overseas Co., Ltd.	從事控股及轉投資業務	100%	0人
Gentle Enterprises Co., Ltd.	從事貿易轉單業務	100%	0人
GWC Technology Inc.	銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	100%	8人
Top Famous Enterprises Ltd.	從事貿易轉單業務	100%	0人
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	100%	348人

(三)列入合併財務報表之所有子公司本期增減變動情形:無此情形

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

(五)未列入本合併財務報表之子公司：無此情形。

(六)國外子公司營業特殊風險：無重大營業之特殊風險。

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一)合併報表編製原則

本公司依中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，自民國 94 年 1 月 1 日起，對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。於首次適用修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」時，不追溯重編以前年度合併財務報表。另就聯屬公司相互間交易未實現內部利益及資產負債表科目餘額予以沖銷。

### (二)子公司外幣財務報表換算基礎

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

### (三)外幣交易

- 1.本公司以新台幣、子公司以功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成功能性貨幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (四)資產負債區分流動及非流動

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

### (五)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬遠期外匯交易性質者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。

### (六)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日之應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

### (七)存貨

採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末

存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採逐項比較法，原料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

(八)固定資產

1. 固定資產係以取得成本為入帳基礎，按估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法提列折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，按估計剩餘耐用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 50 年外，餘其他固定資產為 3~5 年。本公司之孫公司東碩電子(昆山)有限公司係以取得成本為入帳基礎，殘值為取得成本之十分之一，採平均法提列，主要固定資產之耐用年數除房屋建築為 20 年、機器設備為 10 年外，餘為 5 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產處分時沖轉帳列有關成本及累計折舊科目，處分利益或損失分別列為當期營業外收入或支出項下。
3. 固定資產出售、汰換或報廢時，其成本及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之處分損益或報廢損失，列為當期營業外收支項下。

(九)其他無形資產

係取得土地之使用權，以取得成本為入帳基礎，依合約年限平均攤提。

(十)遞延費用

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

#### (十一)非金融資產減損

- 1.當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易下的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
- 2.當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (十二)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
- 2.因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列處理。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
- 4.東碩電子(昆山)有限公司依「中華人民共和國外商投資企業所得稅法」等規定享有租稅上之優惠，自有利潤之年度起享有前 2 年免稅及其後 3 年稅率減半之租稅優惠。

#### (十三)產品保固

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

#### (十四)員工退休金

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

### (十五)收入及成本

收入於獲利過程已實現或可實現且已賺得時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

### (十六)會計估計

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一)非金融資產減損

本公司自民國 94 年 1 月 1 日起，採用新發布會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理。此項會計原則變動對民國 94 年 12 月 31 日之合併總資產及民國 94 年度之合併淨利無影響。

### (二)會計變動—金融商品

1.本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第三十四號及第三十六號有關金融商品之會計處理。民國 94 年 12 月 31 日(含)以前年度財務報表之部分科目業已依據證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第三十四號及第三十六公報規定予以重分類。

2.民國 94 年 12 月 31 日(含)以前原帳列科目之會計處理如下：

遠匯買賣合約：

避險性質之遠期外匯買賣合約，於購買日或訂約日以該日即期匯率衡量入帳，訂約日之即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間內攤銷，資產負債表日則以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。

3.此項會計原則變動對本公司民國 95 年 12 月 31 日之合併總資產、合併總負債及股東權益無重大影響，且對民國 95 年度之合併淨利及每股盈餘亦無重大影響。

## 四、重要會計科目之說明

### (一)現金

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
庫 存 現 金	\$ 855	\$ 604
支 票 存 款	57,607	61,178
活 期 存 款	72,239	116,867
定 期 存 款	30,086	-
	<u>\$ 160,787</u>	<u>\$ 178,649</u>



(二) 應收帳款淨額

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 268,442	\$ 250,996
減：備抵呆帳	( 3,349)	( 2,591)
	<u>\$ 265,093</u>	<u>\$ 248,405</u>

1. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約，依合約規定，金融機構得就本公司所出售之應收帳款逐筆保留二成金額作為備抵銷貨退回及折讓，惟金融機構得視其授信額度之使用情形調整其保留款比率，該保留款於應收帳款獲清償時返還。

2. 本公司應收帳款債權移轉予兆豐國際商業銀行，相關資訊揭露如下：

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
出售應收帳款債權餘額已預支金額	\$ -	\$ 21,030
保留款餘額(帳列其他應收款)	-	5,256
除列應收帳款債權金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,286</u>
已預支金額之利率	-	-
銀行給予額度	<u>美金800,000元</u>	<u>美金800,000元</u>

(三) 存 貨

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
原 料	\$ 149,947	\$ 148,438
在 製 品	31,127	30,959
製 成 品	80,114	85,094
在 途 存 貨	<u>4,468</u>	<u>398</u>
	265,656	264,889
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	( 74,228)	( 53,404)
	<u>\$ 191,428</u>	<u>\$ 211,485</u>

(四)固定資產

	95	年	12	月	31	日
	原	始	成	本	累	計
	原	始	成	本	累	計
土地	\$	36,065	\$	-	\$	36,065
房屋及建築		91,527	(	11,954)		79,573
機器設備		49,253	(	19,767)		29,486
運輸設備		7,923	(	6,021)		1,902
辦公設備		14,439	(	9,366)		5,073
租賃改良		2,770	(	727)		2,043
其他設備		4,387	(	2,407)		1,980
	\$	206,364	(\$	50,242)	\$	156,122
	94	年	12	月	31	日
	原	始	成	本	累	計
	原	始	成	本	累	計
土地	\$	36,065	\$	-	\$	36,065
房屋及建築		96,011	(	12,145)		83,866
機器設備		39,904	(	15,971)		23,933
運輸設備		8,199	(	5,493)		2,706
辦公設備		14,341	(	9,697)		4,644
租賃改良		2,770	(	475)		2,295
	\$	197,290	(\$	43,781)	\$	153,509

(五)短期借款

	95年12月31日	94年12月31日
信用借款	\$ 50,000	\$ 6,570
擔保借款	53,647	47,534
	\$ 103,647	\$ 54,104
借款利率	2.35%~6.75%	4.5%~5.31%

(六)長期借款

借款性質	借款期間	95年12月31日	94年12月31日
長期擔保借款	90.9.20~105.9.20	\$ 40,480	\$ 44,630
長期信用借款	94.11.16~95.12.6	-	29,202
		40,480	73,832
減：一年內到期部分		(4,152)	(13,887)
		\$ 36,328	\$ 59,945
利率區間		3.11%	2.9%~3.025%

截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司長期借款之融資額度分別為 \$49,820 及 \$79,820，所提供之擔保品請詳附註六。

(七)所得稅

1. 民國95年度及94年度之所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	<u>95</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>94</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
所得稅(利益)費用	(		1,731)	\$		14,337
以前年度所得稅費用高(低)估數	(		113)			745
依復查結果補繳91年度所得稅	(		877)	(		872)
遞延所得稅資產淨變動數			7,358			1,309
暫繳及扣繳稅款	(		773)	(		20)
匯率影響數	(		<u>1,861)</u>	(		<u>492)</u>
應付所得稅	\$		<u>2,003</u>	\$		<u>15,007</u>

2. 截至民國95年及94年12月31日止，本公司之遞延所得稅資產明細列示如下：

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 82,944	\$ 64,541
遞延所得稅資產之備抵評價	(\$ 64,530)	(\$ 53,485)
遞延所得稅資產-流動	\$ 38,784	\$ 40,745
遞延所得稅資產之備抵評價	( 29,202)	( 29,689)
	<u>\$ 9,582</u>	<u>\$ 11,056</u>
遞延所得稅資產-非流動	\$ 44,160	\$ 23,796
遞延所得稅資產之備抵評價	( 35,328)	( 23,796)
	<u>\$ 8,832</u>	<u>\$ -</u>

3. 暫時性差異及投資抵減所產生之遞延所得稅資產科目明細如下：

項 目	95 年 12 月 31 日		94 年 12 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
(1)未實現兌換損失	\$ 1,849	\$ 462	\$ 4,250	\$ 1,063
(2)呆帳超限數	944	236	848	212
(3)未實現存貨跌價 及呆滯損失	47,995	11,999	31,629	7,907
(4)未實現銷貨毛利	5,199	1,300	3,085	771
(5)國外長期投資損失	88,296	22,074	70,121	17,531
(6)未實現退休金準備	10,271	2,568	9,543	2,386
(7)虧損扣抵		22,784		15,980
(8)投資抵減稅額		21,521		18,103
備抵評價		( 64,530)		( 52,897)
		<u>\$ 18,414</u>		<u>\$ 11,056</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稽徵機關核定至民國 93 年度，惟本公司對民國 93 年度所申報之研究發展支出投資抵減數遭全數剔除不服，已依稅捐稽徵法規定提出復查申請。
5. 依所得稅法計算之民國 94 年度及 93 年度未分配盈餘，應依法加徵 10% 營利事業所得稅之金額分別為 \$ 112 及 \$ 2,557。
6. 截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	尙未抵減金額	最 後 抵 減 年 度
研究發展支出	\$ 21,521	民國98年度~99年度

7.截至民國 95 年 12 月 31 日止，東碩電子(昆山)有限公司尙未抵減之虧損扣抵金額如下：

發 生 年 度	可 抵 減 總 額	尙 未 抵 減 餘 額
民國92年度	\$ 12,004	\$ 12,004
民國93年度	32,071	32,071
民國94年度	14,691	14,691
民國95年度	29,575	29,575
	<u>\$ 88,341</u>	<u>\$ 88,341</u>

註：自獲利年度方可使用虧損扣抵金額。

8.截至民國 95 年 12 月 31 日止，GWC Technology Inc.尙未抵減之虧損扣抵稅額為\$1,583。

#### (八)應計退休金負債

4. 本公司依據「勞動基準法」之規定於民國 90 年 11 月起開始實施職工退休辦法，每月依薪資總額 2%提撥退休準備金，並專戶儲存於中央信託局，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，其退休金給付方式如下：

(1)民國 90 年 11 月以前之員工工作年資予以承認，但不予計算基數。

(2)民國 90 年 11 月起按員工工作年資，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年未滿一年者以一年計，適用勞退條例之年資不納入基數計算。

(3)前項所稱基數，係指員工退休時，依勞動基準法所規定之月平均工資。

5. 截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司儲存於中央信託局之勞工退休準備金餘額分別為\$4,295 及\$4,118。

6. 民國 95 年及 94 年 12 月 31 日退休金精算報告有關之精算假設如下：

	95 年 度	94 年 度
折 現 率	3.50%	3.50%
薪 資 調 整 率	2.00%	2.00%
基金資產預期投資報酬率	2.50%	2.50%

4. 民國95年及94年12月31日之退休金提撥狀況與應計退休金負債之調節如下：

	95 年 12 月 31 日	94 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 7,159)	( 6,932)
累積給付義務	( 7,159)	( 6,932)
未來薪資增加之影響數	( 1,982)	( 2,162)
預計給付義務	( 9,141)	( 9,094)
退休基金資產公平價值	<u>4,295</u>	<u>4,118</u>
提撥狀況	( 4,846)	( 4,976)
未認列過渡性淨給付義務	11,248	12,271
未認列退休金(損)益	( 16,765)	( 16,931)
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	<u>(\$ 10,363)</u>	<u>(\$ 9,636)</u>

5. 民國95年度及94年度之淨退休金成本包括：

	95 年 度	94 年 度
服務成本	\$ 465	\$ 1,937
利息成本	318	567
基金資產之預期報酬	( 116)	( 97)
未認列過渡性淨給付義務攤銷	1,022	1,022
退休金損(益)攤銷數	( 890)	-
淨退休金成本	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 3,429</u>

6. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,851 及 \$ 1,899。

- 7.東碩電子(昆山)有限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 18%提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。

#### (九)股本

- 1.本公司經多次增資後，截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$450,000(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 6,335 仟股)，每股面額 10 元，分為 45,000 仟股，實收資本額為\$264,848。
- 2.本公司於民國 95 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以未分配盈餘 \$ 21,658 (含員工紅利 \$ 3,550) 轉增資發行新股 2,165,800 股。

#### (十)資本公積

- 1.依公司法及證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於法定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。
- 2.以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充資本者，不得於現金增資年度即將該增資溢價之資本公積提出撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

#### (十一)法定盈餘公積及累積盈虧

- 1.依公司法及本公司章程規定，本公司每年決算如有盈餘時，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應就其餘額提百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬具分配議案，提請股東會決議之：其中員工紅利為 8%~15%；董監酬勞為 3%~5%、股東股利為 50%以上，其中現金股利不得高於股東紅利總額之 20%。
- 2.依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50% ，並以撥充其半數為限。
- 3.本公司之特別盈餘公積，係依主管機關函令規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
- 4.民國 95 年度盈餘分配議案，截至查核報告日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國94年度盈餘分配案經股東會決議，發放股票股利每股0.75元，另實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	94年度股東會及董事會 決議實際配發數	
(1) 配發情形		
(A) 員工現金紅利	\$	-
(B) 員工股票紅利		
(a) 股數		355仟股
(b) 金額	\$	3,550
(c) 占當年底流通在外股數之比例		1.47%
(C) 董監事酬勞	\$	950
(2) 每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)		
(A) 原每股盈餘(註1)	\$	2.04
(B) 設算每股盈餘(註2)		1.85

註1：係未依民國94年度以盈餘轉增資比例調整計算。

註2：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數。

6. 本公司之未分配盈餘明細如下：

	95年12月31日	94年12月31日
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	( 15,030)	29,295
	<u>(\$ 15,030)</u>	<u>\$ 29,295</u>

7. 本公司截至民國 95 年及 94 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$14,245 及\$8,511。民國 94 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 33.33%，民國 95 年度尚無可供分配之盈餘。

(十二) 普通股每股盈餘(虧損)

	95 年		加權平均流通在外股數(仟股)	94 年	
	金額	金額		每股虧損(元)	每股虧損(元)
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨損	(\$ 17,878)	(\$ 16,147)	26,362	(\$ 0.68)	(\$ 0.61)
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工認股權	-	-	46		
稀釋每股虧損	<u>(\$ 17,878)</u>	<u>(\$ 16,147)</u>	<u>26,408</u>	<u>(\$ 0.68)</u>	<u>(\$ 0.61)</u>



	94		年		度	
	金		加權平均流通在 外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 63,477	\$ 49,140	26,278	<u>\$ 2.42</u>	<u>\$ 1.87</u>	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工認股權	-	-	110			
稀釋每股盈餘	<u>\$ 63,477</u>	<u>\$ 49,140</u>	<u>26,388</u>	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 1.86</u>	

### (十三)員工認股權

- 1.本公司為吸引及留任公司發展所需之人才，於民國 92 年 11 月 7 日經董事會決議，辦理發行員工認股權憑證計 1,800 單位，每單位得認購本公司普通股股票 1,000 股，業於民國 92 年 11 月 26 日經財政部證券暨期貨管理委員會申請報准。
- 2.本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日若公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格，惟發行日本公司已為上市或上櫃公司，則不得低於發行日之收盤價。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

(1)民國95年度及94年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	95 年 度		94 年 度	
	數 量	加權平均行 使價格(元)	數 量	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	920	\$ 11.16	985	\$ 11.16
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股 數	-	-	-	-
本期行使	( 207)	10.11	-	-
本期沒收	( 163)	11.07	( 65)	11.16
期末流通在外	<u>550</u>	10.20	<u>920</u>	11.16
期末可行使之認股選擇權	<u>550</u>	10.20	<u>920</u>	
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

(2)截至民國95年及94年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下表：

95 年 12 月 31 日						
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權			
行使價格 之範圍(元)	數 量	加權平均預期 剩餘存續期限(年)	加權平均 行使價格(元)	數 量	加權平均 行使價格(元)	
\$ 10.20	550	2.95	\$ 10.20	550	\$ 10.20	

94 年 12 月 31 日						
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權			
行使價格 之範圍(元)	數 量	加權平均預期 剩餘存續期限(年)	加權平均 行使價格(元)	數 量	加權平均 行使價格(元)	
\$ 11.16	920	3.95	\$ 11.16	920	\$ 11.16	

(十四) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期及上期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	95年度			94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
用人費用						
薪資	\$24,482	\$90,378	\$114,860	\$20,625	\$81,471	\$102,096
勞健保	435	5,910	6,345	447	5,197	5,644
退休金	289	5,478	5,767	210	5,118	5,328
其他	3,735	5,062	8,797	1,271	4,296	5,567
折舊費用	5,542	9,095	14,637	4,006	8,452	12,458
攤銷費用	10,106	3,181	13,287	8,432	3,075	11,507

五、關係人交易

本公司民國 94 及 95 年度與關係人均無重大交易事項。

六、質押之資產

截至民國95年及94年12月31日止，本公司及子公司資產提供予金融機構作為借款之擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 之 性 質	95年12月31日	94年12月31日
土地	長期借款	\$ 36,065	\$ 36,065
房屋及建築	長短期借款	79,573	77,742
土地使用權 (表列其他無形資產)	短期借款	9,940	9,907
		<u>\$ 125,578</u>	<u>\$ 123,714</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 95 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之廠房租賃合約尚未給付之租金支出計 \$ 1,515，其中一年內到期金額為 \$ 1,515。

(二)因購買存貨所開立信用狀而尚未使用之金額計 \$1,264。

八、重大之災害損失

本公司台北辦公室於民國 95 年 7 月 18 日發生火災，致部分建築物、設備毀損，受損資產之帳面金額約為\$5,325。上述資產業已投保火險，最終保險理賠金額為\$4,645，故民國 95 年度最終認列之災害損失為\$1,063（含相關之處理費用 \$ 383）。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

民國 94 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 95 年度財務報表比較。

(一)金融商品之公平價值

下列資訊係依據財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定揭露：

	95 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 436,860	\$ -	\$ 436,860
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	480,691	-	480,691
長期借款	36,328	-	36,328
<u>衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
遠期外匯合約	214	214	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項。
- 2.長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，所使用之折現率為 1%~3.11%。
- 3.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
- 4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二)本公司民國 95 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$30,086；金融負債為 \$144,126。

(三)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

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

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

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

1.匯率風險

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

2.信用風險

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

#### (四)重大財務風險資訊

##### 1.市場風險

###### 匯率風險

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

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

##### 2.信用風險

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

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

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

##### 3.流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，預計於民國 96 年 1 月 16 日產生 \$23,030 之現金流入及美金 \$700 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

本公司投資之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

(五)以下資訊係依財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定應揭露事

##### 1.合約金額或名目本金額及信用風險：

94年12月31日	
金額(名目本金)	
<u>遠期外匯合約</u>	<u>約定匯率</u>
US\$ 500仟元	33.458
500仟元	33.136
<u>US\$ 1,000仟元</u>	

信用風險：

因本公司交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故信用風險不大。

2.市場價格風險：

因本公司從事遠期外匯合約交易係為避險性質，其因市場匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

3.流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

民國 94 年 12 月 31 日遠期外匯契約預計於民國 95 年 1 月 19 日至 95 年 1 月 31 日將產生 US\$1,000 仟元之現金流入及 \$32,813 之現金流出。

本公司之營運資金足以支應上述之現金流量，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

4.衍生性金融商品之種類、目的及達成目的之策略：

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約主要係為規避外匯債權因匯率變動而產生之風險。本公司之避險策略係以達成能規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並做定期評估。

5.非交易目的之衍生性金融商品於財務報表上之表達方法：

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債，民國 94 年 12 月 31 日相抵之後餘額均為零。

6.金融商品之公平價值

	94年12月31日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>金融資產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 450,256	\$ 450,256
存出保證金	1,023	1,023
<u>金融負債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	465,428	465,428
長期借款	59,945	59,945
應計退休金負債	9,636	4,976
<u>衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
遠期外匯合約	-	37

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、受限制資產、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及其他流動負債。
- 2.長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- 3.應計退休金負債係以帳面價值估計其公平價值。
- 4.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司依約定在報表日終止合約，預計所取得及必須支付之金額。一般均包括當期期末未結清合約之未實現兌換損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價或實際匯率以供參考。

(以下空白)



(六)本公司與子公司間已銷除之交易事項

1.民國95年度

<u>交 易 事 項</u>	<u>95 年 度 交 易</u>	<u>金 額</u>
(1)沖銷長期投資與股東權益	東碩資訊股份有限公司、 Goodway Overseas Co., Ltd.、 Gentle Enterprises Co., Ltd.、 GWC Technology Inc.	62,184
(2)沖銷相互間債權債務科目 應收付款項	東碩資訊股份有限公司、 Goodway Overseas Co., Ltd.、 Gentle Enterprises Co., Ltd.、 GWC Technology Inc.、 東碩電子(昆山)有限公司	82,591
其他應收付款	東碩資訊股份有限公司、 Goodway Overseas Co., Ltd.、 Gentle Enterprises Co., Ltd.、 GWC Technology Inc.	2,807
(3)沖銷損益科目 進銷貨交易	東碩資訊股份有限公司、 Goodway Overseas Co., Ltd.、 Gentle Enterprises Co., Ltd.、 GWC Technology Inc.	421,342
未實現銷貨毛利	東碩資訊股份有限公司、 Gentle Enterprise Co., Ltd.、 Goodway Overseas Co., Ltd.、 GWC Technology Inc.	3,987
加工費	東碩資訊股份有限公司、 TOP Famous Enterprises Ltd.	59,111

## 2. 民國94年度

交 易 事 項	94 年 度 交 易	金 額
(1)沖銷長期投資與股東權益	東碩資訊股份有限公司、 Goodway Overseas Co., Ltd.、 Gentle Enterprises Co., Ltd.、 GWC Technology Inc.	\$ 60,426
(2)沖銷相互間債權債務科目		
應收付款項	東碩資訊股份有限公司、 GWC Technology Inc.、 東碩電子(昆山)有限公司	68,101
其他應收付款	東碩資訊股份有限公司、 GWC Technology Inc.、 東碩電子(昆山)有限公司、 Top Famous Enetrprises Ltd.	9,698
(3)沖銷損益科目		
進銷貨交易	東碩資訊股份有限公司、 GWC Technology Inc.、 東碩電子(昆山)有限公司	360,323
已實現銷貨毛利	東碩資訊股份有限公司、 GWC Technology Inc.、 東碩電子(昆山)有限公司	1,752
加工費	東碩資訊股份有限公司、 Top Famous Enetrprises Ltd.	49,419

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人情形：本公司及被投資公司均無此情形。
2. 為他人背書保證情形：本公司及被投資公司均無此情形。
3. 期末持有有價證券情形：

本公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	期		未		
				帳列科目	股數	帳面金額	比率	市價
東碩資訊(股)公司	普通股	Good Way Overseas Co., Ltd.	本公司之子公司	採權益法之 長期股權投資	385,175	\$ 45,296	100%	\$ 45,296
"	"	Gentle Enterprises Co., Ltd.	"	"	50,000	118	100%	118
"	"	GWC Technology Inc.	"	"	65,377	16,770	100%	16,770
						<u>\$ 62,184</u>		<u>\$ 62,184</u>
Good Way Overseas Co., Ltd.	"	Top Famous Enterprises Ltd.	本公司之孫公司	"	146,192	\$ 1,197	100%	\$ 1,197
"	-	東碩電子(昆山)有限公司	"	"	-	44,116	100%	44,116
						<u>\$ 45,313</u>		<u>\$ 45,313</u>

4. 本期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者：本公司及被投資公司均無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及被投資公司均無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及被投資公司均無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

			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)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比率	備註
東碩資訊(股)公司	GWC	本公司之子公司	銷貨	93,804	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	一般銷貨係月 結30~90天收 款	29,876	11%	
東碩資訊(股)公司	東碩昆山	本公司之孫公司	進貨	280,974	29%	30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60~90天付 款	37,139	42%	
GWC	東碩資訊(股)公司	母公司	進貨	93,804	100%	90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	29,876	96%	
東碩昆山	東碩資訊(股)公司	母公司	銷貨	280,974	90%	30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天	37,139	77%	

8.應收關係人款項達新台幣一億元實收資本額百分之二十以上者：本公司及被投資公司均無此情形。

9.從事衍生性金融商品交易資訊：詳附註十(一)。

## (二)轉投資事業相關資訊

## 1. 母公司之資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
東碩資訊股份有限 公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	Suite 802, St James Court St Denis Street, Dor Louis, Mauritius	從事控股及轉 投資業務	\$ 130,681	\$ 111,181	385,175	100%	\$ 45,296	(\$ 19,851)	(\$ 19,153)	
"	Gentle Enterprises Co., Ltd.	Tropic Isle Building, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Island	從事貿易轉單 業務	1,678	1,678	50,000	100%	118	( 41)	( 41)	
"	GWC Technology Inc.	13455 Brooks Dr. #B, Baldwin Park, CA91706 U.S.A	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100%	16,770	1,019	1,019	
								\$ 62,184	(\$ 18,873)	(\$ 18,175)	

## 2. 子公司之資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
Good Way Overseas Co., Ltd.		Room 1, 21st Floor, Block 1, Tak Fung Industrial Centre, 168 Texaco Road, Tsuen Wan, New Territories, HongKong	從事投資業務	US\$ 19 仟元	US\$ 19 仟元	146,192	100%	\$ 1,197	(\$ 76)	(\$ 76)	
"		江蘇省昆山市長江北路366號	從事生產及買 賣業務	US\$3,833仟元	US\$3,233仟元	-	100%	44,116	( 20,746)	( 20,746)	
								\$ 45,313	(\$ 20,822)	(\$ 20,822)	

(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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台	本公司直接	本期認列投	期末投資	截至本期止
				台灣匯出累 積投資金額 (註)	匯出	收回	灣匯出累積投資 金額(註)	或間接投資之 持股比例		資損益	帳面價值
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	US\$3,833仟元 (註)	經由第三地區 投資設立公司- Good Way Overseas Co., Ltd.再投資大 陸地區	US\$3,130仟元	US\$600仟元	\$ -	US\$3,730仟元	100%	(\$ 20,746)	\$ 44,416	\$ -

註：本公司於民國90年機器作價投資US\$343仟元，投資成本與股權淨值差異US\$103仟元，並依直接法按五年攤提。

大陸投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸 地區投資限額(淨值X40%)
東碩電子(昆山)有限公司	US\$3,730仟元	US\$3,730仟元	\$ 118,008

2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

詳見附註五關係人交易。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

係以母公司角度揭露，相對交易則不再揭露

1. 民國九十五年度

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	東碩資訊(股)公司	GWC	1	銷貨	\$ 93,804	月結90天	7.04%
0	"	東碩昆山	1	銷貨	46,564		3.50%
0	"	東碩昆山	1	進貨	280,974	月結30天	21.10%
0	"	東莞加工廠	1	加工費	59,111	加工費按定率計算並按月 支付	4.44%
0	"	東碩昆山	1	應收帳款	15,576	月結90天	1.76%
0	"	GWC	1	應收帳款	29,876		3.37%
0	"	東碩昆山	1	應付帳款	37,139	月結30天	4.19%

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

- 1 母公司填0。
- 2 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

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

## 2.民國九十四年度

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	東碩資訊(股)公司	GWC	1	銷貨	\$ 192,589	月結90天	15.15%
0	"	東碩昆山	1	進貨	167,734	月結30天	13.19%
0	"	東莞加工廠	1	加工費	49,419	加工費按定率計算並按月 支付	3.89%
0	"	東碩昆山	1	應收帳款	41,717	月結90天	4.70%
0	"	GWC	1	應收帳款	28,436		3.21%
0	"	東碩昆山	1	其他應收款	3,689	係一般代墊款\$5及逾期帳 款\$3,684轉列其他應收款	0.42%
0	"	GWC	1	其他應收款	985	係一般代墊款	0.11%
0	"	東碩昆山	1	應付帳款	39,665	月結30天	4.47%
0	"	東莞加工廠	1	其他應付款	5,024	月結30天	0.57%

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

- 1 母公司填0。
- 2 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

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



十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司民國 95 年度及 94 年度僅經營單一產業，係為產製 USB 萬用匯流埠、KVM 切換器及連接器等電腦周邊設備及軟體設計研究開發業務，故未揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司94年度及93年度地區別財務資訊之明細如下：

	95 年 度				
	國 內	美 洲	亞 洲	沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,200,068	\$ 120,642	\$ 11,020	\$ -	\$ 1,331,730
來自母公司及合併子公司之收入	140,368	-	340,085	(480,453)	-
收入合計	<u>\$ 1,340,436</u>	<u>\$ 120,642</u>	<u>\$ 351,105</u>	<u>(\$ 480,453)</u>	<u>\$ 1,331,730</u>
部門損益	<u>\$ 39,778</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>(\$ 12,284)</u>		\$ 28,788
利息費用					(5,696)
其他營業外收入及支出					(40,970)
稅前淨利					<u>(\$ 17,878)</u>
可辨認資產	<u>\$ 721,460</u>	<u>\$ 54,871</u>	<u>\$ 276,464</u>	<u>(\$ 191,493)</u>	<u>\$ 861,302</u>

	94 年 度				
	國 內	美 洲	亞 洲	沖 銷	合 併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,037,335	\$ 223,159	\$ 10,933	\$ -	\$ 1,271,427
來自母公司及合併子公司之收入	192,589	-	217,153	(409,742)	-
收入合計	<u>\$ 1,229,924</u>	<u>\$ 223,159</u>	<u>\$ 228,086</u>	<u>(\$ 409,742)</u>	<u>\$ 1,271,427</u>
部門損益	<u>\$ 119,601</u>	<u>\$ 1,778</u>	<u>(\$ 11,723)</u>		\$ 109,656
利息費用					(6,021)
其他營業外收入及支出					(40,158)
稅前淨損					<u>\$ 63,477</u>
可辨認資產	<u>\$ 783,660</u>	<u>\$ 229,390</u>	<u>\$ 52,999</u>	<u>(\$ 179,315)</u>	<u>\$ 886,734</u>

(三)外銷銷貨資訊

本公司及子公司95年度及94年度外銷銷貨明細如下：

地 區	95年度	94年度
美 洲	\$ 543,625	\$ 581,665
歐 洲	434,731	403,718
亞 洲	36,872	80,213
澳 洲	10,378	11,918
	<u>\$ 1,025,606</u>	<u>\$ 1,077,514</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國95年度及94年度佔合併營業收入金額超過10%以上之客戶明細如下：

95 年 度	94 年 度
客 戶 營 業 收 入 比 例	客 戶 營 業 收 入 比 例
甲 \$ 182,223 13.68%	甲 \$ 251,308 19.74%
乙 17,573 1.32%	乙 118,404 9.30%

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

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況比較分析表

#### (一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	95 年度	94 年度	差 異		
			金額	%	備註
流動資產	555,964	631,835	75,871	(12.01)	
固定資產	86,826	84,570	2,256	2.67	
其它資產	16,486	8,682	7,804	89.89	
資產總額	721,460	785,513	(64,053)	(8.15)	
流動負債	374,550	405,325	(30,775)	(7.59)	
長期負債	36,328	59,945	(23,617)	(39.40)	1
負債總額	426,440	476,802	(50,362)	(10.56)	
股 本	264,848	241,120	23,728	9.84	
資本公積	33,551	33,323	228	0.68	
分配盈餘 (待彌補虧損)	(15,030)	29,295	(44,325)	(151.31)	2
股東權益總額	295,020	308,711	(13,691)	(4.43)	
增減比例變動說明：增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬者分析。					

#### (二) 財務狀況差異分析說明：

1. 長期負債：主要係為長期負債利率較高，為減少利息費用支出，故融資較低利率之短期借款以償還較高利率之長期借款。
2. 主要係公司去年虧損所致

## 二、經營結果

### (一) 經營結果

	95 年度	94 年度	增(減)金額	變動比例	增減比例變動分析說明
營業收入淨額	1,293,872	1,228,407	65,465	5.33	
營業成本	1,081,305	957,681	123,624	12.91	
營業毛利	212,567	270,726	(58,159)	(21.48)	1
聯屬公司間已(未)實現利益	(3,987)	3,625	(7,612)	(209.99)	
營業毛利淨額	208,580	274,351	(65,771)	(23.97)	1
營業費用	169,443	150,337	19,106	12.71	
營業淨利	39,137	124,014	(84,877)	(68.44)	2
營業外收入	3,499	6,814	(3,315)	(48.65)	
營業外支出	60,819	67,842	(7,023)	(10.35)	
繼續營業部門稅前淨(損)利	18,183	62,986	(44,803)	(71.13)	3
所得稅費用(利益)	(2,036)	13,846	(15,882)	(114.70)	4
本期淨利(損)	16,147	49,140	(32,993)	(67.14)	3

- 1、營業毛利較上年度減少係因本年度 USB 及 KVM 市場價格競爭激烈致銷貨毛利隨之減少。
- 2、營業淨利較上年度減少主要係因本年度銷貨毛利大幅減少致營業淨利隨之減少。
- 3、繼續營業部門稅前淨利及本期淨利較上年度減少主要係因上述 1. 及 2. 所致。
- 4、所得稅利益增加係因本年度稅前虧損所致。

### (二) 毛利變動分析

產品別	前後期變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
USB	(12,381)	72,999	(95,701)	70,957	(60,636)
KVM	(6,262)	(8,745)	3,111	2,715	(3,343)
CABLE	6,842	80,546	(72,885)	791	(1,610)
其它產品	(26,557)	(7,936)	(8,035)	(4,587)	(5,999)
小計	(38,358)	136,864	(173,510)	69,876	(71,588)
其它(註)	(27,413)	—	—	—	—
合計	(65,771)	—	—	—	—

註：係其它調整項目如(未)已實現銷貨毛利及調整子公司待售存貨。

1. 本期銷售 USB 及 KVM 之產品，因市場價格競爭激烈致產生不利之售價差異。
2. 本期因產品成本控制獲得成效，致產品單位成本較上期減少，故產生有利之成本價差。
3. 本期致力於多種新式產品研發並正式銷售該等新式產品，致 USB 產生有利之銷售組合差異。
4. 本期銷售 USB 高階產品數量大幅增加，故產生有利數量差異。

(三)收入或成本有重大變動之說明：

本公司近年來致力於產品研發能力提升及拓展歐美市場，由於產品品質精良，故頗受客戶肯定，因而使公司 95 年度營收較 94 年度成長，惟變動比率尚未達 20%，。

(四)營運政策、市場狀況或其他內外因素已發生或預期將發生重大變動之說明：無此情形。

(五)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：

本公司預計於民國 96 年度接獲 Docking 等相關產品之訂單，預計將使營收增加約 \$300,000，且將使銷售數量亦同步增加。

營業目標及數量

單位：新台幣仟個

年度 項目	96 年度
	銷售量
USB	4,000
CABLE	5,000
合計	9,000

### 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	95 年度	94 年度	增 (減) 比例 (%)
現金流量比率 (%)		—	34.88	—
現金流量允當比率 (%)		65.07	49.27	(89.77)
現金再投資比率 (%)		—	34.44	—
主要係本期淨利大幅減少，加以應付帳款減少，致本期營業活動為淨現金流出，故現金流量比率及現金再投資比率無法計算。另現金流量允當比率較上一年度減少 89.77% 主要係本期營業活動為淨現金流出所致。				

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 額 (不足) 數額 (1) + (2) (3)	預計現金不足額之 補 救 措 施	
				投資計劃	理財計劃
113,833	106,716	33,394	187,155	不適用	不適用
1. 預計未來一年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：預計未來一年營業活動為淨現金流入，主要係預計營收增加產生淨現金流入。 (2) 投資活動：預計未來一年投資活動為淨現金流出，主要係預計購置機器設備之淨現金流出。 (3) 融資活動：預計未來一年融資活動無重大變動。					

四、最近年度重大資本支出對財務及業務的影響：無此情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

公司之轉投資政策主要係為因應銷貨需求及降低生產成本。投資初期因固定支出較高，產生虧損。九十五年因業績成長，並加強對海外二個生產基之管理，並避免不必要的外包加工及降低總成本，故虧損已有明顯改善。未來本公司仍將持續提升轉投資業務及研發能力，並致力於改善生產流程與管理，俾使轉投資事業能對母公司之獲利有所貢獻。

## 六、風險事項

### (一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對

公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動影響：

本公司最近年度利息收入、利息支出佔營收之比重均未達 0.25%，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八成以上，最近年度匯率兌換損益佔營收之比重約 0.41%，顯示匯率變動對營收影響較小。

##### (2) 本公司因應匯率變動之具體措施

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

#### 3. 通貨膨脹影響：

近年來電子業由於產能過剩，除了新產品外，各項原物料及成品價格只跌不漲，看不到通貨膨脹之影響。本公司主要原物料如 IC、各種主、被動元件為電子元件與連接器，價格雖然下跌，但跌幅有限，為維持毛利率，本公司以開發新產品及客製品提高或維持產品毛利率以為因應。

### (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、背書保證及衍生性商品交易之政策、故未因此發生獲利或虧損，未來若有相關情事將依各項辦法、作業程序執行。

另由於本公司 100% 轉投資公司 GWC Technology Inc. 向美國當地銀行融資利率較高，故本公司於 96 年 3 月將資金貸與 GWC Technology Inc. 美金 20 萬元，且經董事會通過及依相關辦法與作業程序執行，因此應無異常之情事。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

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

為提升研發品質及研發發展，本公司每年皆投入相當金額之研發費用，預計今年投入金額不超過全年營收淨額之 5%。

(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。

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

本公司為電腦週邊製造，新科技改變對本公司無明顯之直接影響。

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

(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期風險及可能風險：不適用。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：不適用。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件對公司之影響及風險：無。

(十三) 其他重要風險事項：無。

七、其他重要事項：無。



## 捌、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：請詳閱第 89 頁到第 126 頁。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

東碩資訊股份有限公司

董事長：曹 賜 正