

股票代號：3272



# 東碩資訊股份有限公司

Good Way Technology Co., Ltd.

一一二年度年報

本公司年報資料查詢網站

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

東碩資訊網站：<http://www.goodway.com.tw>

刊印日期：中華民國一一三年六月五日

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 薛劍峰 副總經理 電話：(02)8919-1200

電子郵件信箱：ir@goodway.com.tw

(代理發言人) 姓名及職稱：稽核室 賴如芬 資深經理 電話：(02)8919-1200

電子郵件信箱：ir@goodway.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：新北市新店區寶橋路 235 巷 131 號 3 樓之 4

電話：(02) 8919-1200

工廠地址：新北市汐止區中興路 43 號 4F

電話：(02) 2695-2100

三、股票過戶機構

名稱：兆豐證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：于智帆、黃世鈞會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.goodway.com.tw>

# 東碩資訊股份有限公司

## 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、公司治理運作情形	25
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊	55
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	55
八、最近年度及截至年報印刊日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	57
十、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	58
肆、募資情形	
一、資本及股份	59
二、公司債辦理情形	64
三、特別股辦理情形	65
四、海外存託憑證辦理情形	65
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	65
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66
七、資金運用計劃執行情形	66
伍、營運概況	
一、業務內容	67
二、市場及產銷概況	73
三、從業員工最近二年度及截至年報印刊日止之資料	80

	頁次
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	81
六、資通安全管理	84
七、重要契約	85
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	86
二、最近五年度財務分析	90
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	94
四、最近年度財務報表	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	170
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報印刊日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	236
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	237
二、財務績效	238
三、現金流量	239
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	240
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	240
六、應分析評估最近年度及截至年報印刊日止之風險事項	241
七、其他重要事項	244
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	245
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	248
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	248
四、其他必要補充說明事項	248
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	248

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

承蒙各位股東在百忙中撥冗親自出席，本公司一一三年股東常會，謹致由衷感謝之意。

本公司 112 年度合併營業收入為新台幣 3,030,713 仟元，較 111 年度減少 3,769,327 仟元(-55%)，營業毛利為新台幣 70,593 仟元，較 111 年度減少 746,192 仟元(-91%)，稅前淨損為新台幣(410,121)仟元，較 111 年度減少 697,096 仟元(-243%)，稅後淨損為新台幣(372,884)仟元，較 111 年度減少 598,086 仟元(-266%)，主因為 112 年度受全球銷售地區通膨及景氣低迷影響，客群終端庫存居高不下，下單轉趨保守，導致訂單下修及延後出後，造成出貨不如預期，使 112 年的整體經營績效比 111 年減少。

### (一)預算執行情形

本公司銷售主力產品為擴充基座，主要生產基地為臺北廠與昆山廠(為本公司 100%持有之子公司)，一一二年預算的銷售數量為 2,500 仟個，一一二年實際的銷售數量為 1,230 仟個。

### (二)財務支出及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

分析項目		一一二年度	一一一年度	一一〇年度
財務 收支	營業收入	3,030,713	6,800,040	4,683,143
	營業毛利	70,593	816,785	471,006
	稅後純(損)益	(372,884)	225,202	31,655
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	(20.83)	11.62	1.67
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(67.05)	52.55	7.95
	純益率(%)	(12.30)	3.31	0.68
	每股盈餘(元)	(6.13)	3.73	0.58

### (三)研究發展狀況

本公司致力於各類訊號整合與介面規格轉換，包含 USB、Thunderbolt、Ethernet、VGA、DVI、HDMI 及 DisplayPort 等介面關鍵技術，Type-C、4K、8K 影音訊號、以及 PD 充電與無線充電等技術應用，並充分掌握各種產品應用情境與介面技術規範，積極與客戶合作新產品開發。同時，也因應無線技術與未來辦公環境、會議室設備、居家辦公等市場變化趨勢，進行研究開發無線的影像與資料傳輸等技術。

2023 年開始參與 Intel Thunderbolt 5 Docking 的研發，並且獲得相關國際大廠的 Thunderbolt 5 Dock 及相關 AI Dock/ eGPU/ Work station RFQ/RFI 設計機會。

在研發技術上，對於高頻訊號處理、電源完整性處理、電磁干擾耐受能力

處理、及多屏顯示的相容性均需對設計上有一定 knowhow 與調適，期間設計均需符合各項協會認證之功能與訊號品質標準，並發展符合公司行銷策略的產品組合。

#### (四)一一三年度營業計劃

隨著筆電庫存逐漸去化，作業系統世代更迭，推升汰舊換新需求，根據市場研究機構預測，2024 年筆電需求力道逐季好轉，全球筆記型電腦市場將呈現溫和成長，當然整個筆電周邊包含擴充基座市場也隨預期逐漸恢復成長。

2024 年為 AI PC 元年，AI PC 將帶動高階商務筆電需求、以及內容創作者筆電換機需求。東碩領先業界研發的 Thundebrolt 5 dock，除了鎖定應用在電競筆電、創作者筆電的擴充市場之外，Thundebrolt 5 dock 也是一個 AI 的擴充介面裝置，內建 PCIe 介面，加掛 NPU、eGPU 等 AI 加速卡，就可以為筆電增加 AI 算力。這股 AI 動能，將會帶動未來的 dock 功能，除了擴充 I/O、延伸畫面主要功能外，也會成為輔助筆電 AI 算力的加速器。

擴充基座的相容性一直是這個產業最大課題，如何在最短時間內提供客戶解決方案，一直是東碩努力不懈的研發服務項目，也是客戶對東碩品質服務最大的信任指標。隨著工作環境改變，混合辦公室轉為常態，東碩也提供一系列智能擴充基座，可以讓 IT 人員方便近端、遠端或雲端解決問題、OTA 韌體更新、設定時間更新、一次更新所有聯網 dock。

2024 新的一年，在產品研發方面，東碩將持續掌握科技趨勢(如 AI、Thunderbolt 5、USB4 v2)，也延續 GaN 氮化鎵的研發經驗，提供一系列複合式多樣化的產品設計組合，以及差異化的產品選擇，以符合各式各樣企業用戶方案需求、滿足大眾消費者不同用途。除此之外，東碩也積極拓展新市場區域，新應用新商機。藉由 Dock 衍生的新應用商機，整合軟硬體增值功能，並加入更多智能創新元素，等景氣狀態回穩時，再創造佳績。在永續經營方面，東碩將持續關切碳中和及氣候變遷議題，如何減少碳排放量及增加綠能運用，以善盡環保責任。

展望市場趨勢以及落實經營策略，東碩將秉持迅速創新、優質服務、以客為尊的經營理念，持續深耕於新產品的開發，並積極開發新應用領域和新客戶，以期讓公司營收及獲利再創佳績，將公司營運成果回饋給股東、員工及社會，善盡企業應有之責任。

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 02 月	公司核准設立登記，設立資本為新台幣伍佰萬元，名稱為濟曄科技有限公司，初期從事 Cable 之銷售。
88 年 02 月	總公司遷移至新店寶橋工業區，購入自有企業總部。
89 年 06 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 08 月	通過 ISO 9001 品質認證。
90 年 01 月	導入鼎新製造業系統，全面電腦化，提昇經營管理績效。
90 年 03 月	現金增資 45,000 千元，實收資本額增至新台幣伍仟萬元，並更名為東碩資訊股份有限公司。
90 年 06 月	產品 USB 2.0 研發問世，領先同業取得 Logo。
90 年 10 月	取得經濟部工業局符合新興重要策略性產業核准函。
91 年 01 月	現金增資 53,000 千元，實收資本額增至新台幣 1.03 億元。
91 年 01 月	USB 2.0 HUB 產品獲得中華民國 USB 產品精品獎 (UH644)。
91 年 06 月	現金增資 22,580 千元及盈餘轉增資 14,420 千元，實收資本額增至新台幣 1.4 億元。
91 年 11 月	現金增資 40,000 千元，實收資本額增至新台幣 1.8 億元。
92 年 04 月	公開發行核准並與中信證券簽訂上櫃輔導契約。
92 年 07 月	導入鼎新 Workflow ERP 系統。
92 年 08 月	榮獲經濟部頒發小巨人獎，以表彰公司產品在國際市場之高度競爭力。
92 年 09 月	盈餘轉增資 36,120 千元，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 03 月	現金增資 25,000 千元，實收資本額增至新台幣 2.41 億元。
93 年 07 月	興櫃正式掛牌。
93 年 08 月	公司產品 Skype 研發完成，正式跨入通訊及消費性電子產品領域。
93 年 10 月	公司通過 ISO 14000 認證。
95 年 02 月	USB 網路電話及 USB2.0 集線器榮獲經濟部工業局頒發優良設計產品獎。
95 年 07 月	執行員工認股選擇權增資 320 千元，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 千元，實收資本額增至新台幣 2.63 億元。
95 年 11 月	執行員工認股選擇權增資 1,550 千元，實收資本額增至新台幣 2.65 億元。
96 年 01 月	執行員工認股選擇權增資 200 千元，實收資本額增至新台幣 2.65 億元。
96 年 05 月	中華民國傑出企業管理人協會頒發 2007 年中華民國年度十大潛力金炬獎。
96 年 09 月	發行員工認股權證 1,470 仟股。
97 年 09 月	成立上海力碩電子有限公司。

97年11月	榮獲經濟部技術處 SBIR 計劃認證及補助。
98年05月	公司東莞廠擴遷至石潭埔新工業區。
98年10月	USB 3.0 產品上市。
99年06月	WK6100 榮獲經濟部頒發 Best Choice Award 水晶獎座殊榮。
99年11月	USB Docking Station 榮獲經濟部頒發 SBIR 研發成果獎。
100年03月	AE6210、DU2600 及 WK6102 三項產品獲頒中華民國第 19 屆精品獎。
101年03月	DU3200 及 WK8000 二項產品獲頒中華民國第 20 屆精品獎。
101年11月	昆山廠榮獲昆山市"科技研發機構"榮譽。
102年03月	成立東莞源碩電子有限公司。
102年04月	2013 COMPUTEX " TOP 30 Supplier on Computex biz " 榮獲 Most-inquired Supplier (收到最多全球買主採購需求的供應商)獎及 Most-viewed Supplier (最受全球買主關注的供應商)獎 DU3400 產品榮獲 2013 台北國際電腦展創新設計獎(d & i award 2013)。
102年08月	昆山廠通過"高新技術企業"認證。
102年09月	盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 6,277 千元，實收資本額增至新台幣 2.71 億元。
103年07月	盈餘轉增資 54,225 千元，實收資本額增至新台幣 3.25 億元。
103年08月	公司於 8 月 7 日舉辦上櫃前業績發表會。
103年08月	現金增資 40,680 千元，實收資本額增至新台幣 3.66 億元，並於 8 月 26 日正式上櫃掛牌。
103年09月	取得 Apple 之"MFi Manufacturing License" version 6.2。
103年10月	榮獲 Intel 授權為全球 Thunderbolt Docking 供應商。
103年11月	曹董事長榮獲昆山周市鎮"十佳善愛企業家"榮譽。
104年01月	成立 SIoT 事業群。
104年03月	榮獲 2015 年德勤亞太高科技、高成長 500 強。
104年04月	導入 SAP ERP 系統，全面提升企業資源管理之效能。
104年08月	國內第一次無擔保轉換公司債，轉換股票 10,207 千元，實收資本額增至新台幣 3.76 億元。
104年09月	盈餘轉增資 146,412 千元，實收資本額增至新台幣 5.22 億元。
104年10月	DU3900 榮獲香港電子業商會「創新、科技產品獎」銅牌獎。
104年10月	曹董事長榮獲第 21 批昆山市榮譽市民榮譽。
105年06月	東碩公益信託教育基金獲教育部准予設立。
105年09月	獲得聯想頒發最佳供應商與品質獎 Lenovo Best Quality (Silver)/ Best Cooperation Awards。
105年12月	發行國內私募無擔保轉換公司債，洽特定人英特爾(Intel)投資東碩資訊股份有限公司。
105年12月	榮獲 105 年度衛生福利部國民健康署「健康職場啟動標章」認證。
106年10月	DUD6040 (USB-C 4K Dock with SD 4.0) 榮獲 Electronic Industries AWARD 2017 (電子業獎 2017)。



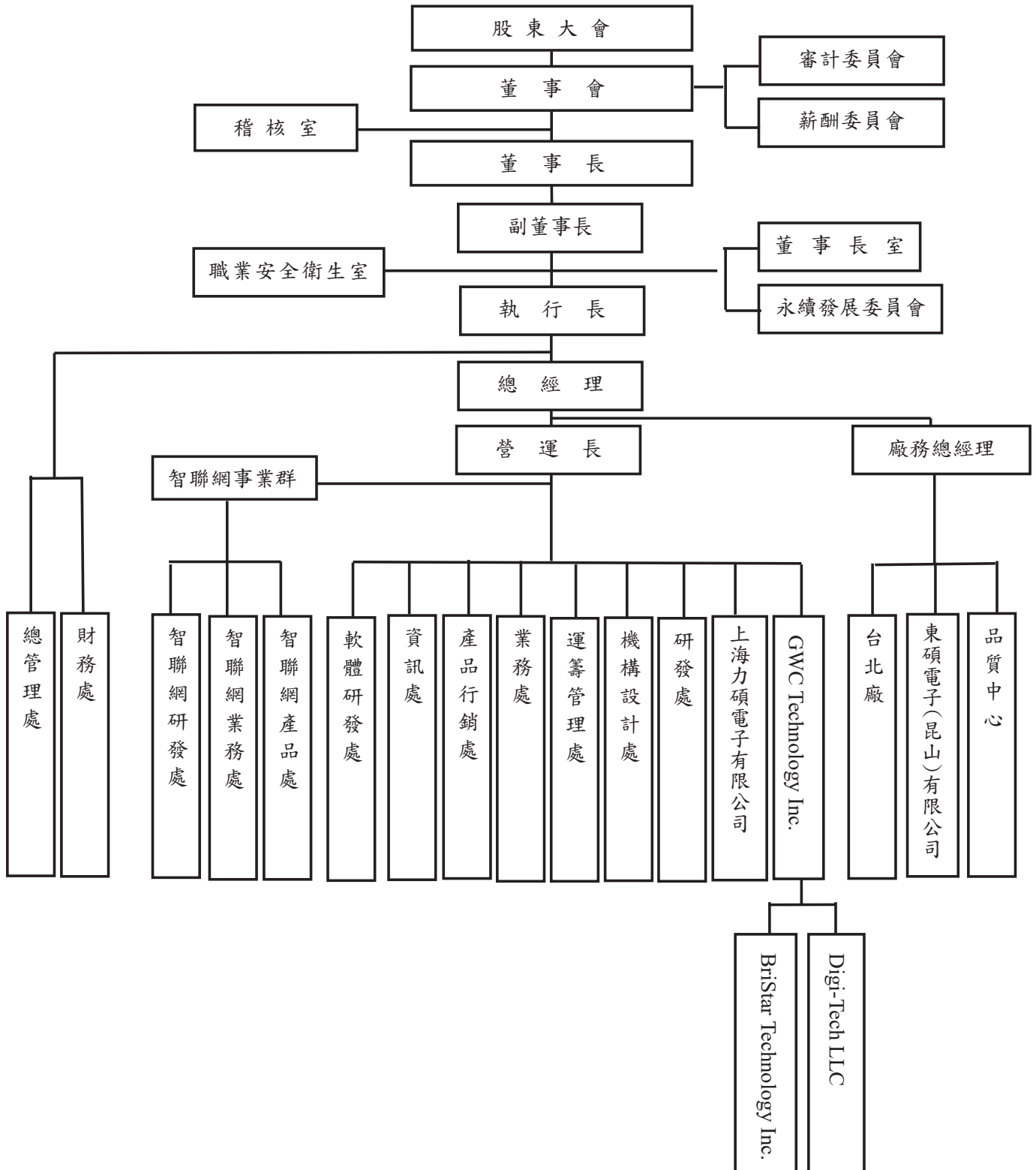
106年10月	榮獲教育部體育署、遠見雜誌肯定，獲得「2017運動企業認證」。
106年11月	榮獲衛生福利部國民健康署106年度「績優健康職場-活力躍動獎」。
106年12月	榮獲衛生福利部國民健康署106年度，最高等級之「健康職場促進標章」認證。
107年04月	榮獲2018 SMAhome Award “Top of Innovation Award - Good Way Intelligent Home Solution”
107年08月	榮獲2018天下雜誌「天下CSR企業公民獎」-小巨人組第十名
107年10月	榮獲勞動部「工作生活平衡獎」-《工作彈性組》及《員工協助組》雙料殊榮
108年08月	榮獲2019天下雜誌調查「快速成長企業100強」
108年09月	榮獲Lenovo最佳JQE優質供應商品質獎項
108年11月	榮獲教育部體育署、遠見雜誌肯定，獲得「2019運動企業認證」
109年03月	榮獲昆山市人民政府《十佳成長型台資企業》獎
109年04月	榮獲昆山市周市鎮人民政府《十大智能化改造企業》獎
109年04月	證券交易所及證券櫃檯買賣中心第六屆公司治理評鑑上櫃公司Top 21%~35%
109年05月	榮獲天下雜誌主辦「天下2000大調查」製造業第517名
109年08月	榮獲2020天下雜誌「天下CSR企業公民獎」-小巨人組第十七名
109年10月	榮獲昆山市人民政府2020昆山之友《并蒂蓮獎》獎
109年11月	Thunderbolt 4產品榮獲Intel及Apple雙認證
109年12月	昆山通過Responsible Business Alliance (RBA) Silver認證
109年12月	榮獲昆山市人民政府《昆山融合發展30週年-高質量發展突出貢獻獎》獎
109年12月	榮獲昆山市人民政府選為《年度勞動關係和諧企業》獎
110年01月	昆山榮獲LNV指定交易平台頒發優質供應商品質榮譽證書 《企業ESG貢獻感謝信》
110年03月	國內第二次無擔保轉換公司債，實收資本額增至新台幣5.46億元。
110年04月	榮獲昆山市推進轉型升級創新發展領導小組辦公室選為《2015~2020年度創新轉型高質量發展先進企業》
110年04月	榮獲周市鎮人民政府選為《十大綠色安全企業》
110年04月	東碩(GOOD WAY)與芬蘭物聯網Wirepas強強聯手佈局全球定位需求。
110年04月	通過ISO14064外審認證並取得溫室氣體排放聲明證書
110年05月	榮獲天下雜誌主辦「天下2000大調查」製造業第509名
110年05月	榮獲天下雜誌主辦「韌性企業200強-V型反轉Top100」第22名
110年06月	通過HDMI 2.1 Thunderbolt 4 Docking Station認證，創產業第一
110年06月	昆山通過ISO45001外審認證並取得證書
110年07月	昆山通過ISO50001外審認證並取得證書
110年11月	榮獲康健雜誌主辦「CHR健康企業公民許諾行動與評選活動」獲2021許諾標章
110年12月	榮獲衛生福利部國民健康署110年度，最高等級之「健康職場促進標章」認證
110年12月	第八屆TEEMA 2021-2022台灣優良中小企業入選

111年09月	榮獲新北市政府肯定，獲頒「2022年第一屆新北市企業經典獎-優質潛力企業」
111年11月	榮獲教育部體育署、遠見雜誌肯定，獲得「2022運動企業認證」
112年05月	榮獲天下雜誌主辦「天下2000大調查」製造業第461名
112年07月	東碩通過SD協會認證並取得會員資格
112年08月	董事會下轄CSR委員會更名為永續發展委員會，並設置專職團隊推動與落實集團永續發展(與ESG)策略
112年08月	盈餘轉增資65,537千元，實收資本額增至新台幣6.11億元。
112年09月	加入玉山銀行淨零倡議，並承諾於2050年前實現淨零轉型與100%使用再生能源
112年10月	台北廠通過外審並取得Responsible Business Alliance (RBA) - VAP認證
113年01月	東碩通過HDBaseT協會認證並取得會員資格

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司組織



(二) 各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> <li>負責經營目標之執行追蹤與績效管理分析。</li> <li>子公司之管理。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>內部控制制度及內部管理規章實施之評估與報告。</li> <li>稽核作業進度之擬定及執行。</li> </ol>
ESG 專案事業處	<ol style="list-style-type: none"> <li>負責 ESG 訊息公開揭露</li> <li>完成集團 ESG 永續報告書</li> <li>達成集團 ESG 環境指標</li> <li>負責 ESG 內部培訓</li> </ol>
職安室	<ol style="list-style-type: none"> <li>規劃、制定、監督及推動職業安全衛生管理事項</li> <li>評估、檢查及控制工作環境、機械設備和原料等</li> <li>執行健康教育、衛生指導及健康促進等措施</li> <li>制訂與執行消防防護計畫</li> </ol>
總管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>資產維護與保管。</li> <li>總務及行政管理。</li> <li>文件管制與發行。</li> </ol>
財務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>提供財務資訊、營運分析及改善方案。</li> <li>提供長期投資及融資等財務決策評估。</li> <li>信用風險控管及財務危機預測的模型以降低企業風險。</li> <li>預算之編製及控管機制的建立。</li> <li>適法的稅務規劃。</li> <li>辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之事務工作。</li> <li>公司治理評鑑作業。</li> </ol>
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> <li>一般 PC 電腦化事項、整體資訊政策。</li> <li>電腦資訊系統設計、作業流程資訊化規劃及作業推展。</li> </ol>
研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>負責公司研發事務，規格之訂定及韌、硬體之設計開發。</li> <li>負責公司產品設計、整合及技術支援服務與新產品相容性驗證工作及功能性測試。</li> <li>Firmware / Driver 更新驗證及作業平台驗證。</li> <li>EMC 測試、認證及產品安規認證。</li> <li>產品設計品質審查及問題追蹤及研發轉移生產的技術支援。</li> </ol>
運籌 管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>規劃管理各廠物料、成品收料及出貨作業。</li> <li>管理全球物流運送業務。</li> <li>庫存管理與稽核。</li> <li>大宗物料採購量、價、交期議定。</li> <li>負責 sourcing 業務暨配合產業景氣作採購策略調整。</li> <li>HUB 倉儲區位佈設規劃與管理。</li> <li>物流成本效益管控。</li> </ol>

部門名稱	所營業務
機構設計處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責公司機構方面的研發事務和規格制定。</li> <li>2. 負責 Thermal 檢測和改善對策。</li> <li>3. 負責模型製作。</li> <li>4. 產品設計審核；問題追蹤與分析。</li> <li>5. 與工廠合作使其生產流程可以妥善運作。</li> </ol>
產品行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行銷策略之擬訂。</li> <li>2. 產品企劃與宣傳。</li> <li>3. 產品市場之分析。</li> <li>4. 客戶開發與維持。</li> <li>5. 產品規格制定。</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責客戶開發、徵信、對外產品報價、訂單修改、收款及其他往來業務。</li> <li>2. 客戶資料整理及客戶服務。</li> <li>3. 擬訂銷售計劃及執行銷售業務。</li> <li>4. 產品之市場及銷售資訊搜集。</li> <li>5. 反應客戶需求以做為產品開發之參考。</li> </ol>
智聯網 事業群 (SIOT)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 產品訊息之收集與新產品企劃。</li> <li>2. 行銷策略之擬訂與執行。</li> <li>3. 銷售計劃之制定與執行。</li> <li>4. 客戶開發及維護和銷售通路與訂單之管理。</li> <li>5. 售前技術支援與售後服務。</li> <li>6. 物聯網相關之研發技術力建構與創新。</li> </ol>
軟體研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 雲端軟體開發。</li> <li>2. 跨平台應用軟體開發。</li> <li>3. 嵌入式系統軟體開發。</li> <li>4. 軟體研發技術路線規劃。</li> <li>5. 軟體發行時程品質控管。</li> </ol>
台北廠	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 製程品質控管、異常改善處理及設備維護保養。</li> <li>2. 製程中良品與不良品之分類、標示及不良品之重工、維修處理。</li> <li>3. 工程問題處理、產品製程優化及制定產線相關作業規範與標準。</li> <li>4. 負責工廠生產進度計劃、產銷、交期、產量、外包、重工、維修安排。</li> <li>5. 入料、領退料、出貨、庫存盤點、報廢品之處理。</li> <li>6. 督導進料檢驗、製程檢驗及產品檢驗之執行。</li> <li>7. 不合格品之裁定、品質異常處理及客訴事件處理。</li> </ol>

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(含獨立董事)資料

1. 董事(含獨立董事)表

截至 113 年 04 月 28 日；單位：仟股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時		現		配偶、未成 年子女現在		利用他人 名義持有		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		備註	
							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	中華民國	曹賜正	男 61-70	110.08.04	3 年	92.11.03	5,948	10.89	6,513	10.65	3,098	5.07	—	—	交通大學高階管理碩士 東碩資訊股份有限公司董事長	東碩資訊股份有限公司董事長、總 經理、執行長 GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD. 董事長 Gentle Enterprise Co., Ltd 董事長 GWC Technology Inc. 董事長 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD 董 事長 東碩電子(昆山)有限公司董事長 上海力碩電子有限公司董事長 Bristar Technology Inc 董事長 DIGI-TECH LIC 董事長 GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 董 事長	董事	夏雪麗	配偶	註一
董事	中華民國	許茲福	男 71-80	110.08.04	3 年	92.11.03	3,719	6.81	5,034	8.23	20	0.04	—	—	高雄海濱標榜科 東碩資訊股份有限公司副總	花蓮山月民宿負責人	董事長	曹賜正	二親等	
董事	中華民國	夏雪麗	女 61-70	110.08.04	3 年	92.11.03	2,946	5.40	3,098	5.07	6,513	10.65	—	—	高雄高商會統科 東碩資訊股份有限公司副董事長	東碩資訊股份有限公司 資深副總經 理 GWC Technology Inc. 董事 東碩電子(昆山)有限公司監事 國泰世華銀行受託東碩公益信託教 育基金專戶執行長	董事	曹賜正	配偶	
董事	中華民國	陳金印	男 61-70	110.08.04	3 年	110.08.04	—	—	—	—	—	—	—	—	台大商學研究所 昱泉國際股份有限公司監察人 嘉實科技股份有限公司董事 哈網股份有限公司董事長	軒和科技股份有限公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	許麗香	女 61-70	110.08.04	3 年	105.06.07	592	1.09	663	1.09	—	—	—	—	日本三重大學經營研究所 台龍建設財務經理	慈濟基金會日本分會執行長	無	無	無	

董事	中華民國	李淑華	女 61-70	110.08.04	3年	105.06.07	-	-	-	-	-	-	澳洲南昆士蘭大學企管碩士 瑞和庭建設開發(股)財務長 勞動力發展署創業顧問、講師 新北市勞工局幸福創業微利貸款計畫創業顧問 台北市產業發展局融資貸款暨企業關懷輔導計畫輔導顧問 國家實驗研究院科技創新宏圖營國內業師、講師 中華民國創業投資商業同業公會專案計劃諮詢輔導有限公司顧問 錕鉅科技股份有限公司顧問 DFS Taiwan Ltd 財務經理	無	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	李傳德	男 61-70	110.08.04	3年	95.06.27	-	-	-	-	-	-	交通大學高階管理研究所碩士 研揚科技總經理 維田科技總經理	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃美玲	女 61-70	110.08.04	3年	101.06.20	-	-	-	-	-	-	佛光大學傳播學系碩士 台灣光纖(股)財務長 行政院勞委會顧問及講師	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉助	男 71-80	110.08.04	3年	102.07.31	-	-	-	-	-	-	美國 Syracuse Univ. 博士 香港科技中心總裁 香港證交所創業板上市評審委員	無	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳德開	男 61-70	112.11.30	註二	112.11.30	-	-	-	-	-	-	三商電腦股份有限公司監察人 凱基證券承銷部經理 立本台灣聯合會計師事務所經理	無	無	無	無	無	無

註一：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊。

1. 職稱、姓名、關係：

職稱	姓名	關係
董事長	曹賜正	總經理

2. 原因、合理性、必要性：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效力與決策執行力，此外董事長於平時或董事會時亦可密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理。

3. 因應措施：

(1) 本公司已增設獨立董事席次。

(2) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

註二：陳德開先生於112年11月30日經東碩資訊股份有限公司第一次股東臨時會選任為獨立董事，任期同第九屆董事會至113年08月03日止，並自112年11月30日就任。

2. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

截至 113 年 04 月 28 日

姓名	條件	專業資格與經驗(註一)	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 ：曹賜正	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 曹賜正先生於電子產業深耕多年，熟悉產業特性並具備相關領域之經驗及專才，具備豐富企業經營與公司治理實務經驗，有助於監督公司運作和保護股東權益。	無		無
董事 ：許茲福	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 許茲福先生於電子產業深耕多年，熟悉產業特性並具備相關領域之經驗及專才，於工廠領導及製造流程有豐富經驗，有助於監督公司運作和保護股東權益。	無		無
董事 ：夏雪麗	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 夏雪麗小姐於公司管理部門執掌多年，對於公司內部管理極為熟悉，有助於監督公司運作和保護股東權益。	無	不適用	無
董事 ：陳金印	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 陳金印先生具有財金、產業專才，在風險管理、企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。	無		無
董事 ：許麗香	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 許麗香小姐具有財金專才，在企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。	無		無
董事 ：李淑華	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 李淑華小姐現任聯輔中心約聘顧問及授課講師，具有財金、產業專才，在風險管理、企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。	無		無
獨立董事：李傳德	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 李傳德先生於電子產業深耕多年，熟悉產業特性並具備相關領域之經驗及專才，具備豐富企業經營與公司治理實務經驗，有助於監督公司運作和保護股東權益。	無	公司取得獨立董事 選任時書面聲明 書，確認本身與公 直系親屬相對於公	無



姓名 條件	專業資格與經驗(註一)	獨立性情形	其他 兼任 發行人 公司 獨立 董事 家數
獨立董事：黃美玲	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 黃美玲小姐現任聯輔中心約聘顧問及授課講師，具有財金、產業專才，在風險管理、企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。	司未持份，關係業務符合「獨立性」之規定。且本公司與本公司財務獨立，其獨立發行之董事事項應循各項辦法。	無
獨立董事：劉助	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 劉助先生現任交通大學及政治大學兼任教授，其於經濟及財務金融等之相關知識及經驗，可為本公司營運方向提供重要建議及貢獻。	司未持份，關係業務符合「獨立性」之規定。且本公司與本公司財務獨立，其獨立發行之董事事項應循各項辦法。	2
獨立董事：陳德開	1. 主要經(學)歷請參閱上表。 2. 陳德開先生具有財金、產業專才，在風險管理、企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。	司未持份，關係業務符合「獨立性」之規定。且本公司與本公司財務獨立，其獨立發行之董事事項應循各項辦法。	無

註一：皆未有公司法第30條各款情事之一。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

截至113年04月28日；單位：仟股；仟元

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	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	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			備註
					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/執行長	中華民國	曹賜正	男 61-70	97.8	6,513	10.65	3,098	5.07	-	-	交通大學高階管理所碩士 東碩資訊股份有限公司董事長	東碩資訊股份有限公司總經理、執行長 GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD. 董事長 Gentle Enterprise Co., Ltd 董事長 GWC Technology Inc. 董事長 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD 董事長 東碩電子(昆山)有限公司董事長 上海力碩電子有限公司董事長 Bristar Technology Inc. 董事長 DIGI-TECH LLC 董事長 GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 董事長	董事	夏雪麗	配偶	註一
營運長	中華民國	劉懿源	男 51-60	111.10	-	-	-	-	-	-	政治大學 EMBA 金橋科技 副總經理	無	無	無	無	無
發言人 暨 財務處 副總經理	中華民國	薛劍峰	男 51-60	109.08	-	-	-	-	-	-	成功大學 企業管理碩士 卓越不動產公司 董事長特別助理	無	無	無	無	無
董事長室 顧問	中華民國	林英豪	男 61-70	108.04	-	-	-	-	-	-	加拿大皇家大學 MBA 碩士 南京資訊 業務經理	無	無	無	無	無
品質長 品質中心 副總經理	中華民國	李政哲	男 51-60	113.02	-	-	-	-	-	-	淡江大學 電子工程系 緯創資通 副總監	無	無	無	無	無
ESG 專業事業處 資深協理	中華民國	巫坤憲	男 51-60	112.08	-	-	-	-	-	-	淡江大學 管理科學所 久勝創新 顧問	無	無	無	無	無
總管理處 資深副總經理	中華民國	夏雪麗	女 61-70	110.08	3,098	5.07	6,513	10.65	-	-	高雄商會 統科 東碩資訊股份有限公司 副董事長	東碩資訊股份有限公司 資深副總經理 GWC Technology Inc. 董事 東碩電子(昆山)有限公司 監事 國泰世華銀行受託東碩公益信託教育基金專戶 執行長	董事長	曹賜正	配偶	
總管理處 資深協理	中華民國	陳仁益	男 51-60	109.06	20	0.03	-	-	-	-	芬蘭阿爾托大學 EMBA 瀚宇彩晶 行政處長	無	無	無	無	無
資訊處 協理	中華民國	詹明憲	男 51-60	104.12	1	0.00	-	-	-	-	中央大學 資訊管理系 英冠達科技 經理	無	無	無	無	無
研發處 副總經理	中華民國	王平安	男 61-70	110.11	6	0.01	-	-	-	-	龍華科技大學 電子工程系 仁寶電腦 專案處長	無	無	無	無	無
軟體研發處 資深協理	中華民國	王華毅	男 41-50	112.09.04	-	-	-	-	-	-	University of Denver computer science 碩士 凹凸電子研發總監	無	無	無	無	無

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	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	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			備註
					股數	持股份 比率	股數	持股份 比率	股數	持股份 比率			職稱	姓名	關係	
機構設計處 資深協理	中華民國	陳嘉穎	男 61-70	111.03	-	-	-	-	-	-	聯合工專 機械設計科 仁寶電腦 技術處長	無	無	無	無	
運籌管理處 資深協理	中華民國	吳緯豪	男 41-50	109.05	-	-	-	-	-	-	台北科技大學 EMBA 倫飛電腦 專案業務副理	無	無	無	無	
產品行銷處 副總經理	中華民國	柯宗男	男 51-60	104.01	-	-	-	-	-	-	成功大學 電機系 三迪光電 PM 協理	無	無	無	無	
業務一處 協理	中華民國	朱佳迪	女 51-60	111.01	-	-	-	-	-	-	輔仁大學 西班牙語文學系 威剛科技 專案經理	無	無	無	無	
智聯網事業群 副總經理	中華民國	何文德	男 61-70	112.01	-	-	-	-	-	-	Northrop University 電機工程 貝爾金公司 資深產品經理	無	無	無	無	
智聯網產品處 協理	中華民國	黃種毅	男 41-50	112.01	16	0.03	-	-	-	-	中原大學 醫學工程學士 樺漢科技 協理	無	無	無	無	
智聯網 研發處 副總經理	中華民國	陳保名	男 51-60	112.01	15	0.03	-	-	-	-	台灣科技大學 電子工程技術系 麗臺科技 資深經理	無	無	無	無	
稽核室 資深經理	中華民國	賴如芬	女 51-60	108.10	-	-	-	-	-	-	中正大學 企業管理研究所 合聯工業 經理	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	郭東漢	男 51-60	112.02	22	0.04	-	-	-	-	國立台北大學 會計學系 寶成工業(股)有限公司 會計部襄理	無	無	無	無	
台北廠 廠務總經理	中華民國	范崇榮	男 61-70	110.03	50	0.08	2	0.00	-	-	正修工專 電機工程科 東碩資訊 總經理	無	無	無	無	
台北廠品保處 協理	中華民國	焦治翔	男 51-60	113.03	-	-	-	-	-	-	華夏科技大學 電機工程 緯創資通 資深經理	無	無	無	無	
台北廠營運處 協理	中華民國	李政綜	男 51-60	112.04	-	-	-	-	-	-	國立中央大學 管理學碩士 新呈工業 自動化部門經理	無	無	無	無	
公司治理主管	中華民國	李家鳳	女 41-50	108.11	-	-	-	-	-	-	國立空中大學 商學系 台一國際股份有限公司 會計部專員	無	無	無	無	

註一：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

1. 職稱、姓名、關係：

職稱	姓名	關係
董事長	曹賜正	總經理

2. 原因、合理性、必要性：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效力與決策執行力，此外董事長於平時或董事會時亦可密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理。

3. 因應措施：

- (1) 本公司已增設獨立董事席次。
- (2) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	曹賜正、許茲福、夏雪麗、陳金印、李淑華、許麗香、李傳德、黃美玲、劉助、陳德閑	曹賜正、許茲福、夏雪麗、陳金印、李淑華、許麗香、李傳德、黃美玲、劉助、陳德閑	許茲福、陳金印、李淑華、許麗香、李傳德、黃美玲、劉助	許茲福、陳金印、李淑華、許麗香、李傳德、黃美玲、劉助
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	夏雪麗	夏雪麗
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	曹賜正	曹賜正
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

(二) 監察人 (含獨立監察人) 之酬金

112 年度；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
		—	—	—	—	—	—	—	
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例	財務報告內所有公司
		—	—	—	—	—	—	—	—

註：本公司已成立審計委員會，故無監察人與相關酬金。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	0 人	0 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

112 年度；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
執行長	曹賜正														
營運長	劉總源														
財務長	牛睿詮(註1)														
財務長	薛劍峰(註2)														
品質長	李政哲(註3)														
董事長室顧問	林英豪														
總管理處資深副總經理	夏雪麗														
業務處副總經理	楊仁宏(註4)	22,985	22,985	-	-	8,894	8,894	-	-	-	-	-8.55	-8.55		無
研發處副總經理	王平安														
產品行銷處副總經理	柯宗男														
智聯網事業群副總經理	彭祖乙(註5)														
智聯網事業群副總經理	何文德														
智聯網研發處副總經理	陳保名(註6)														
台北廠廠務總經理	范崇榮														

註1：前財務長(財務處副總經理)牛睿詮先生，於112年2月20日請辭。

註2：前董事長室薛劍峰副總經理先生因組織調整已於112年5月5日轉任財務處副總經理，擔任財務長。

註3：新任品質中心副總經理李政哲先生於113年2月1日就任，因組織調整已於113年4月1日擔任品質長。

註4：新任業務處副總經理楊仁宏先生於112年11月6日就任，因個人因素於113年1月19日解任。

註5：前智聯網事業群副總經理彭祖乙先生因個人生涯規劃已於112年1月請辭。

註6：前任智聯網產品開發處副總經理陳保名先生，因組織策略發展已於112年4月19日更名智聯網研發處副總經理。



酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	牛睿詮、彭祖乙、楊仁宏	牛睿詮、彭祖乙、楊仁宏
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林英豪	林英豪
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	薛劍峰、范崇榮、柯宗男、何文德、陳保名、王平安	薛劍峰、范崇榮、柯宗男、何文德、陳保名、王平安
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉繕源	劉繕源
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曹賜正	曹賜正
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	13 人	13 人

前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

112年度；單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
執行長	曹賜正	6,400	6,400	-	-	2,952	2,952	-	-	-	-	-	-	-2.5	-2.5	無
營運長	劉繕源	3,600	3,600	-	-	897	897	-	-	-	-	-	-	-1.21	-1.21	無
財務長	薛劍峰	2,370	2,370	-	-	561	561	-	-	-	-	-	-	-0.79	-0.79	無
研發處副總經理	王平安	2,240	2,240	-	-	561	561	-	-	-	-	-	-	-0.75	-0.75	無
產品行銷處副總經理	柯宗男	2,340	2,340	-	-	673	673	-	-	-	-	-	-	-0.81	-0.81	無

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

1. 112 年度分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	曹賜正	—	—	—	—
	營運長	劉繕源				
	董事長室顧問	林英豪				
	財務處副總經理	薛劍峰				
	董事長室協理	曹可欣				
	總管理處資深副總經理	夏雪麗				
	總管理處資深協理	陳仁益				
	資訊處協理	詹明憲				
	業務處協理	朱佳迪				
	業務處協理	韓政諭				
	產品行銷處副總經理	柯宗男				
	運籌管理總處資深協理	吳緯豪				
	研發處副總經理	王平安				
	機構設計處資深協理	陳嘉穎				
	智聯網事業群副總經理	何文德				
	SIOT 產品開發處副總經理	陳保名				
	SIoT 創新處協理	劉昌德				
	SIOT 事業群協理	黃種毅				
	SIOT 軟體研發處協理	吳正華				
	台北廠廠務總經理	范崇榮				
	台北廠營運處協理	韋國楨				
	品質中心資深協理	林張仕				
	會計主管	郭東漢				
公司治理主管	李家鳳					

註1：係依公司章程提撥之金額，尚未於股東常會報告。

2. 111 年度分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	曹賜正	—	5,120	5,120	2.27
	營運長	劉繕源				
	董事長室顧問	林英豪				
	董事長室副總經理	薛劍峰				
	董事長室協理	曹可欣				
	總管理處資深副總經理	夏雪麗				
	總管理處資深協理	陳仁益				
	資訊處協理	詹明憲				
	業務處協理	朱佳迪				
	業務處協理	韓政諭				
	產品行銷處副總經理	柯宗男				
	運籌管理總處資深協理	吳緯豪				
	研發處副總經理	王平安				
	機構設計處資深協理	陳嘉穎				
	智聯網事業群副總經理	何文德				
	SIOT 產品開發處副總經理	陳保名				
	SIoT 創新處協理	劉昌德				
	SIOT 事業群協理	黃種毅				
	SIOT 軟體研發處協理	吳正華				
	台北廠廠務總經理	范崇榮				
	台北廠營運處協理	韋國楨				
	品質中心資深協理	林張仕				
	會計主管	郭東漢				
公司治理主管	李家鳳					

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

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

職稱	111 年		112 年 <sup>(註)</sup>	
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、經理人酬金總額佔稅後純益比例		本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、經理人酬金總額佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	11.38%	11.38%	(2.42%)	(2.42%)
獨立董事	1.20%	1.20%	(0.15%)	(0.15%)
總經理、副總經理及相當等級者	2.27%	2.27%	(7.21%)	(7.21%)

註1：係依公司章程提撥之金額，尚未於股東常會報告。

註2：本公司已成立審計委員會，故無監察人。

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

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

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

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

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

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託 出席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	曹賜正	8	0	100.00	無
董事	夏雪麗	8	0	100.00	無
董事	許茲福	8	0	100.00	無
董事	陳金印	8	0	100.00	無
董事	李淑華	8	0	100.00	無
董事	許麗香	8	0	100.00	無
獨立董事	李傳德	8	0	100.00	無
獨立董事	黃美玲	8	0	100.00	無
獨立董事	劉助	8	0	100.00	無
獨立董事	陳德開	0	0	N/A	註

註：112 年 11 月 30 日增選任

##### 2. 其他應記載事項

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

會議日期	議案內容
112.03.17 第9屆 第9次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司會計主管及主辦會計人員案</li> <li>2. 本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案</li> <li>3. 本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表案</li> <li>4. 本公司一一一年度董事酬勞案及員工酬勞案</li> <li>5. 本公司以庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案</li> <li>6. 本公司民國一一一年度自行評估內部控制聲明書案</li> <li>7. 依本公司公司治理實務守則規定，評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案</li> <li>8. 本公司民國一一一年度盈餘分配案</li> <li>9. 本公司辦理盈餘轉增資發行新股案</li> <li>10. 本公司投保董事及經理人責任保險案</li> <li>11. GWC Technology Inc. (本公司100%轉投資子公司) 資金貸與案</li> <li>12. 修訂本公司公司治理之相關規程規則部分條文案</li> <li>13. 本公司向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案</li> <li>14. 本公司召開一一二年股東常會開會日期、地點及議案</li> <li>15. 本公司訂定受理持股1%以上之股東提案權相關作業事宜案</li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立董事意見：無</li> <li>2. 決議結果：全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
112.04.19 第9屆 第10次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司董事會決議通過銀行聯貸案</li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立董事意見：無</li> <li>2. 決議結果：全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>
112.05.11 第9屆 第11次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一一二年第一季合併財務報表案</li> <li>2. 本公司聘任薛劍峰先生為本集團財務長案</li> <li>3. 本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案</li> <li>4. 向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案</li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 獨立董事意見：無</li> <li>2. 決議結果：全體出席董事無異議照案通過</li> </ol>

會議日期	議案內容
112.07.06 第9屆 第12次	1.本公司經理人112年度調薪案 2.盈餘轉增資發行新股配股及配息案  1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
112.07.21 第9屆 第13次	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. (本公司100%轉投資子公司) 資金貸與案  1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
112.08.10 第9屆 第14次	1.本公司一一二二年第二季合併財務報表案 2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 3.本公司編制之2022年度企業永續報告書案 4.向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案  1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
112.10.12 第9屆 第15次	1.修訂本公司取得或處分資產管理辦法部分條文案 2.增補選本公司獨立董事一席案 3.本公司董事會提名獨立董事候選人名單案 4.本公司解除新任獨立董事競業禁止案 5.本公司召開一一二二年第一次股東臨時會日期、地點及議案內容案  1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
112.11.09 第9屆 第16次	1.本公司一一二二年第三季合併財務報表案 2.本公司112年度員工年終獎金案 3.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 4.本公司民國113年度內部稽核計劃案 5.本公司民國113年度預算案 6.本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債案 7.向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案  1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
113.03.12 第9屆 第17次	1.GWC Technology Inc. (本公司100%轉投資子公司) 資金貸與案 2.東碩電子(昆山)有限公司 (本公司100%轉投資子公司) 擬與新聯合眾(北京)科技有限公司共同合資成立深圳市聯碩未來科技有限公司案 3.本公司民國112年度自結財務資訊案 4.本公司投保董事及經理人責任保險案 5.委任本公司薪資報酬委員一席案  1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
113.03.21 第9屆 第18次	1.訂定本公司董事及經理人薪資酬勞給付辦法案 2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 3.本公司民國一一二二年度營業報告書及財務報表案 4.本公司民國一一二二年度自行評估內部控制聲明書案 5.依本公司公司治理實務守則規定，評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案 6.本公司民國一一二二年度盈虧撥補案 7.修訂本公司公司治理之相關規程規則部分條文案 8.本公司一一二二年度董事酬勞案及員工酬勞案 9.本公司向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案 10.本公司董事改選案 11.本公司提名董事10人案 12.本公司解除新任董事競業禁止案 13.本公司召開一一三年股東常會開會日期、地點及議案

會議日期	議案內容
	14.本公司訂定受理持股1%以上之股東提案權相關作業事宜案
	1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過
113.05.07 第9屆 第19次	1.通過本公司集團品質長任用案 2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 3.本公司民國一一三年第一季合併財務報表案 4.修訂本公司公司章程部分條文案 5.本公司向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案 6.本公司召開一一三年股東常會增加議案
	1.獨立董事意見：無 2.決議結果：全體出席董事無異議照案通過

(2)證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無

(3)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：

A. 第九屆第九次董事會討論本公司一一一年度董事酬勞案及員工酬勞案，因董事曹賜正及夏雪麗兼任員工，與其自身有其利害關係，基於利益迴避原則未參與表決。

B. 第九屆第九次董事會討論本公司以庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案，因董事曹賜正及夏雪麗兼任員工，與其自身有其利害關係，基於利益迴避原則未參與表決。

C. 第九屆第十二次董事會討論本公司經理人 112 年度調薪案，因董事曹賜正及夏雪麗兼任員工，與其自身有其利害關係，基於利益迴避原則未參與表決。

D. 第九屆第十六次董事會討論本公司 112 年度員工年終獎金案，因董事曹賜正及夏雪麗兼任員工，與其自身有其利害關係，基於利益迴避原則未參與表決。

E. 第九屆第十八次董事會討論本公司一一二年度董事酬勞案及員工酬勞案，因董事會決議不分派其董事曹賜正及夏雪麗兼任員工，本次會議無利害關係。

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

A. 本公司已於 2023 年 3 月 17 日第九屆第九次董事會決議通過訂定「防範內線交易管理程序」、「申請暫停及恢復交易作業程序」、「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「董事進修推行要點」、「董事會設置及行使職權範疇規則」、「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「誠信經營作業程序及行為指南守則」。




B. 本公司已於 2023 年 3 月 17 日第九屆第九次董事會報告「董事會績效評估自評」、「功能性委員會績效評估自評」、「董事成員自我考核自評」情形。


C. 本公司已於 2023 年 3 月 17 日第九屆第九次董事會參考審計品質指標

(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，評估內容如下：

  
 東碩資訊股份有限公司  
 簽證會計師獨立性評估  
 期間:112年度

評估： 資誠聯合會計師事務所  
 于智帆會計師 黃世鈞會計師

項次	評核內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
壹、	是否完成會計師獨立性評估問卷且問卷結論符合獨立性及適任性審查?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
貳、	是否未連續委任簽證服務達七年?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
參、	是否取得會計師出具之超然獨立性聲明書?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
肆、評核審查意見					
R審查通過，建議進行委任/維持原任 <input type="checkbox"/> 其他 理由說明：					
董事長：  經理人：  會計主管： 					

  
 東碩資訊股份有限公司  
 簽證會計師獨立性評估問卷  
 期間:112年度

受訪者 資誠聯合會計師事務所  
 于智帆會計師 黃世鈞會計師

一、獨立性要件審查(以下任一項勾選“是”應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
1	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
6	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
7	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
8	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物或特別優惠?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
9	會計師是否現受委託人或受查人之聘擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
二、獨立性運作審查(以下任一項勾選“否”應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
1	會計師對於委辦事項與本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、覆核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
5	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
三、適任性審查					
項次	評核內容	請勾選			說明
		是	否	不適用	
1	會計師最近二年是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄?此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件?	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2	會計師事務所處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
3	會計師事務所是否有明確的品質控管程序?涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
4	會計師事務所風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展?	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	



- D.本公司已於 2023 年 02 月 13 日進行「公司治理宣導」，提醒董事及經理人不得於年度財務報告公告前三十日之封閉期間交易其股票。
- E.本公司已於 2023 年 04 月 24 日進行「公司治理宣導」，提醒董事及經理人不得於每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。
- F.本公司已於 2023 年 05 月 11 日轉發通知董事及經理人，「櫃檯買賣中心宣導公文 - 內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣」。
- G.本公司已於 2023 年 07 月 24 日進行「公司治理宣導」，提醒董事及經理人不得於每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。
- H.本公司已於 2023 年 09 月 13 日進行「法令提醒宣導」，提醒董事及經理人內部人不得進行有價證券借貸(借券)。
- I.本公司已於 2023 年 10 月 20 日進行「公司治理宣導」，提醒董事及經理人不得於每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。
- J.本公司已於 2023 年 11 月 01 日轉發通知董事及經理人，「櫃檯買賣中心宣導公文 - 內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常見態樣」。
- K.本公司已於 2023 年 12 月 09 日進行「法令提醒宣導」，提醒董事及經理人內部人不得進行有價證券借貸(借券)。
- L.本公司已於 2023 年 12 月 09 日進行「本公司 111 年度內部人股權及內線交易宣導」，課程內容包括「重大訊息之保密作業」、「內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明」、「內部重大訊息範圍、保密作業、公開作業與違規處理」，並將簡報至於公司網站。
- M.本公司已於 2023 年 12 月 27 日進行「法令提醒宣導」，提醒董事及經理人內部人不得進行有價證券借貸(借券)。
- N.本公司已於 2024 年 02 月 15 日進行「公司治理宣導」，提醒董事及經理人不得於年度財務報告公告前三十日之封閉期間交易其股票。
- O.本公司已於 2024 年 3 月 12 日第九屆第十七次董事會報告GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED (本公司 100%轉投資孫公司)已增訂「取得或處分資產處理程序」並已召開其董事會通過。
- P.本公司已於 2024 年 3 月 12 日第九屆第十七次董事會報告GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED (本公司 100%轉投資孫公司)投資情形。
- Q.本公司已於 2024 年 3 月 21 日第九屆第十八次董事會報告「董事會績效評估自評」、「審計委員會績效評估自評」、「薪資報酬委員會績效評估自評」、「董事成員自我考核自評」及「外部專業獨立機構評估」情形。
- R.本公司已於 2024 年 3 月 21 日第九屆第十八次董事會決議通過訂定「本公司董事及經理人薪資酬勞給付辦法」、「企業風險管理政策與程序」、「董事進修推行要點」、「審計委員會組織規程」、「董事會設置及行使職權範疇規則」、「董事會議事規範」、「股東會議事規則」
- S.本公司已為全體董事購買責任保險，並依規定申報。
- T.傳達相關進修課程予董事會成員，並協助安排進修以增進吸收新知識

及維持專業優勢。

U.本公司已於 2024 年 04 月 19 日進行「公司治理宣導」，提醒董事及經理人不得於每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。

3. 獨立董事出席各次董事會情形：

請參閱：第 51 頁，(十二) 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。

4. 董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年年度結束時評估，評估結果於次一年度第一季結束前完成	112 年 01 月 01 日 至 112 年 12 月 31 日	整體董事會 審計委員會 薪資報酬委員會 個別董事成員	董事會內部自評 董事成員自評 外部評估	<p>董事會評估項目：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 六、功能性委員會職責認知。</p> <p>審計委員會評估項目：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。 二、審計委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、內部控制。</p> <p>薪資報酬委員會評估項目：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。 二、薪資報酬委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>董事成員（自我或同儕）評估項目：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。</p> <p>董事會外部評估項目：</p> <p>一、董事會之組成。 二、董事會之指導。 三、董事會之授權。 四、董事會之監督。 五、董事會之溝通。 六、內部控制及風險管理。 七、董事會之自律。 八、其他(如董事會會議，支援系統等。)</p>

(二) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：

112 年度審計委員會之年度工作要點如下：

- 一、依本公司章程訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依本公司章程規定訂定或修正取得或處分資產、防範內線交易管理程序、申請暫停及恢復交易作業程序、公司治理實務守則、永續發展實務守則、董事進修推行要點、董事會設置及行使職權範疇規則、董事會議事規範、誠信經營作業程序及行為指南守則之處理程序。

- 四、審核涉及董事自身利害關係之事項。  
 五、審核重大之資產或衍生性商品交易。  
 六、審核重大之資金貸與、背書或提供保證。  
 七、審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。  
 八、審核簽證會計師之委任、解任或報酬。  
 九、審核財務、會計之任免。  
 十、審核季度財務報告、年度財務報告及半年度財務報告。  
 十一、審核公司以庫藏股轉讓予員工案。  
 十二、審核公司委託華南銀行為統籌主辦銀行，主辦聯合授信案。  
 十三、審核公司間接投資越南地區案。  
 十四、審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	李傳德	7	0	100.00	無
獨立董事	黃美玲	7	0	100.00	無
獨立董事	劉助	7	0	100.00	無
獨立董事	陳德開	0	0	N/A	註

註：112 年 11 月 30 日增選任

## 2. 其他應記載事項

### (1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

會議日期	議案內容
112.03.17 第3屆 第8次	1.通過本公司會計主管及主辦會計人員案 2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 3.本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表案 4.本公司以庫藏股轉讓予員工案 5.本公司民國一一一年度自行評估內部控制聲明書案 6.依本公司公司治理實務守則規定，評估本公司委任會計師之獨立性及適任性案 7.本公司民國一一一年度盈餘分配案 8.辦理盈餘轉增資發行新股案 9.投保董事及經理人責任保險案 10.通過GWC Technology Inc.（本公司100%轉投資子公司）資金貸與案 11.間接投資越南地區案 12.修訂本公司公司治理之相關規程規則部分條文案 13.預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非確信服務一事案
	1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
112.04.19 第3屆	1.本公司為營運資金需求，擬委託華南銀行為統籌主辦銀行，主辦聯合授信案，金額最高為新臺幣20億元整案

會議日期	議案內容
第9次	1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
112.05.11 第3屆 第10次	1.聘任薛劍峰先生為本集團財務長案 2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 3.擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非確信服務一事案 1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
112.07.21 第3屆 第11次	1.通過 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. (本公司 100%轉投資子公司) 資金貸與案 1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
112.08.10 第3屆 第12次	1.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 2.通過本公司民國一一二年第二季合併財務報表 1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
112.10.12 第3屆 第13次	1.通過修訂本公司取得或處分資產管理辦法部分條文案 1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
112.11.09 第3屆 第14次	1.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 2.通過本公司民國一一二年第三季合併財務報表案 3.通過本公司民國113年度內部稽核計劃 4.通過本公司民國113年度預算案 5.通過本公司擬發行國內第三次無擔保轉換公司債案 1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
113.03.12 第3屆 第15次	1.通過GWC Technology Inc. (本公司100%轉投資子公司) 資金貸與案 2.東碩電子(昆山)有限公司(本公司100%轉投資子公司)擬與新聯合眾(北京)科技有限公司共同合資成立深圳市聯碩未來科技有限公司案 3.本公司民國 112年度自結財務資訊案 4.投保董事及經理人責任保險 1.未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2.決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3.後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
113.03.21 第3屆	1.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與一事案

會議日期	議案內容
第16次	2. 本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表案 3. 通過本公司民國一一二年度自行評估內部控制聲明書案 4. 本公司公司治理實務守則規定，評估本公司委任會計師之獨立性及適任性案 5. 本公司民國一一二年度盈虧撥補案 6. 修訂本公司公司治理之相關規程規則部分條文案 1. 未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2. 決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3. 後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過
113. 05. 07 第3屆 第17次	1. 本公司集團品質長任用案 2. 本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與一事案 3. 本公司民國一一三年第一季合併財務報表案 4. 修訂本公司公司章程部分條文案 1. 未經審計委員會通過而經全體董事三分之二以上同意通過者：無 2. 決議結果：全體出席委員無異議照案通過 3. 後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過

(2) 證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，而由全體董事三分之二以上同意行之者，應於董事會議事錄載明審計委員會之決議：無

3. 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(1) 稽核單位於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(2) 本公司稽核主管均列席審計委員會及董事會進行每季稽核業務報告，對稽核業務執行情形及成效皆與董事(含獨立董事)充分溝通。

(3) 會計師依據中華民國審計準則公報第 39 號「與受查者治理單位之溝通」，同時參酌核閱財報過程中所辨識之重要項目，於核閱結束後，與審計委員會溝通。

(4) 溝通紀錄，如下：

獨立董事與會計師溝通情形概要			
日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113. 03. 21	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 獨立董事陳德開 資誠會計師于智帆 資誠協理沈藝峯	進行簡報及說明 2023 年度合併及個體財務報告。與治理單位溝通事項。關鍵查核事項。會計師針對與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議無意見

112.08.10	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 資誠會計師于智帆 資誠經理蔡宜庭	進行簡報及說明 2023 年度第二季財務報告。 與治理單位溝通事項。 會計師針對與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議 無意見
112.03.17	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 資誠會計師于智帆 資誠經理蔡宜庭	進行簡報及說明 2022 年度合併及個體財務報告。 與治理單位溝通事項。 關鍵查核事項。 會計師針對與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。	本次會議 無意見

獨立董事與內部稽核主管溝通情形概要			
日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113.03.21	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 獨立董事陳德開 稽核主管賴如芬	近期主管機關相關法令宣導&分享 期間查核事項 其他討論事項	本次會議 無意見
112.11.09	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 稽核主管賴如芬	近期主管機關相關法令宣導&分享 期間查核事項 其他討論事項	本次會議 無意見
112.08.10	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 稽核主管賴如芬	近期主管機關相關法令宣導&分享 期間查核事項 其他討論事項	本次會議 無意見
112.05.11	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 稽核主管賴如芬	近期主管機關相關法令宣導&分享 期間查核事項 其他討論事項	本次會議 無意見
112.03.17	獨立董事劉助 獨立董事李傳德 獨立董事黃美玲 稽核主管賴如芬	近期主管機關相關法令宣導&分享 期間查核事項 其他討論事項	本次會議 無意見

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公司網站上。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(一) 本公司依照公司治理實務守則規定，由發言人負責處理股東之建議或糾紛、疑義、糾紛及訴訟事宜，並協調公司相關單位執行。 (二) 本公司已掌握實際控制公司之主要股東。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？</p>			<p>(三) 本公司已訂定集團企業、特定公司及關係人之財務業務作業辦法，取得或處分資產管理辦法與對子公司監理控制程序、企業風險管理政策與程序等，規範關係企業間往來，以落實風險管控。</p> <p>(四) 本公司已訂定防範內線交易管理程序，並定期向內部人宣導其應遵守之義務，避免任何因資訊不對稱而獲利之行為。</p>
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(一) 根據本公司公司治理實務守則，在第三章強化董事職能即提及董事會成員組成之多元化相關政策，並且於董事選舉辦法中規定全面採用候選人提名制度，受理持股超過百分之一以上之股東提名董事候選人，以確保股東權利同時兼顧董事多元性與獨立性。本公司董事會成員，女性佔比40%(4位)，男性佔比60%(6位)，比例相當，學經歷多元且具備不同專長，包含上市櫃公司董事長、企業財務長、勞委會顧問等(請參閱第10頁董事資料表)，有助於監督公司的運作和保護股東之權益，且本公司訂定董事進修推行要點，公司董事將經由電子化、多元化、人性化、彈性化之課程設計，促進進修之實質效益。</p> <p>個別董事落實董事會成員多元化情形如下附表一。</p> <p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會，並自願設置審計委員會。目前尚無設置其他各類功能性委員會之安排。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年進行績效評估(評估結果請參閱本公司網站)。</p> <p>另，根據最新「股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑」，本公司已於109年8月12日董事會通過修改董事會績效評估辦法，以符合最新法規。</p> <p>(四) 本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果，以確保委任簽證之會計師事務所並未得知任何存在於該所、及該所聯盟所(若適用)，與本公司之間可能被合理認為影響獨立性之商業關係或其他事項，且該所及該所其他成員及聯盟所成員已遵循中華民國會計師職業道德規範公報第十號對本公司保持獨立性。</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>本公司已設立專責單位、公司治理主管與協辦人員負責公司治理相關事務。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		(一)本公司已依GRI準則的要求,針對永續經營之重大議題每年度透過訪談及電子問卷的形式與辨識出之7大類利害關係人進行議合,以了解不同利害關係人對東碩永續經營重大議題的關切與期待,針對這些重大議題的期待的回應以及對應的行動,都已揭露於本公司的年度CSR報告中向董事會及利害關係人說明。 (二)自2024年起,本公司將在更新的官網上建置永續重大議題電子問卷,以持續的與關心東碩ESG的利害關係人保持互動與收集他們的意見。	無重大差異,未來將持續配合相關法令研議。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委託兆豐證券股份有限公司股務代理部協助辦理股東會相關事務。	無重大差異,未來將持續配合相關法令研議。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V V		(一)本公司已於公司網頁揭露投資人相關資訊,包含財務資訊與公司治理資訊。 (二)本公司已架設英文網頁,以因應國際化潮流,並放置法人說明會過程於公司網頁。	無重大差異,未來將持續配合相關法令研議。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		本公司堅信健全的董事會結構與運作,資訊透明化,維護股東權益,平等對待股東是公司治理的基礎。 (一)本公司112年已安排董事進行進修課程,相關董事進修情形如下附表二。 (二)本公司每年皆為本公司董事及經理人購買責任險。並將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費等重要內容,提報近期董事會報告。 (三)風險管理政策及風險衡量之執行情形:本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行,稽核室亦依風險評估結果擬定其年度稽核計畫,並確實執行,以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。 (四)本公司設有投資人/股東/政府/媒體/當地社區/其他專區、客戶專區、供應商專區及員工專區之相關信箱,積極處理申訴事件以維護各界權益。 (五)請參考公司網頁下公司治理專區 <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a>	無重大差異,未來將持續配合相關法令研議。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
題號	題目	改善情形說明		
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形?	本公司已於112年度股東常會揭露		
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範,內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日,和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票,與說明執行情形?	本公司已於112年度公司網站揭露 網址: <a href="https://www.goodway.com.tw">https://www.goodway.com.tw</a>		



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
2.11	公司期中財務報告是否皆經審計委員會同意，並提董事會討論決議？			本公司將於今年改善
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？			本公司董事會定期參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於今年年報揭露。
2.18	公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？			本公司將於今年改善
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？			本公司已於112年官網設置： <a href="https://www.goodway.com.tw">https://www.goodway.com.tw</a>
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報？			本公司將於今年改善

綜合評鑑結果：本公司於第十屆公司治理評鑑結果為所有上櫃公司前51%-65%，成績尚佳，將依據評鑑建議事項之重大性，陸續採行改善措施，以健全公司治理，保障股東權益。

附表一：個別董事落實董事會成員多元化情形

職稱	姓名	兼任公司 員工	性別	年齡	國別	獨立董事 任職年資	多元核心項目								
							專業 背景	營運 判斷	會計與 財務	商業與 經濟	危機 處理	產業 經歷	國際市 場觀	領導 能力	決策 能力
董事	曹賜正	✓	男	61-70	中華民國		管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	夏雪麗	✓	女	61-70	中華民國		商學	✓	✓			✓		✓	✓
董事	許茲福		男	71-80	中華民國		海洋				✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳金印		男	61-70	中華民國		管理	✓	✓			✓	✓		
董事	李淑華		女	61-70	中華民國		企管	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
董事	許麗香		女	61-70	中華民國		管理		✓		✓		✓		
獨立董事	李傳德		男	51-60	中華民國	9年以上	管理	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃美玲		女	51-60	中華民國	9年以上	傳播	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
獨立董事	劉助		男	71-80	中華民國	9年以上	電子	✓			✓		✓	✓	✓
獨立董事	陳德開		男	61-70	中華民國		管理	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓

附表二：112年本公司董事及獨立董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修 時數	進修是否 符合規定
董事長	曹賜正	112/07/11	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3.0	是
		112/08/29	社團法人中華公司治理協會	如何擴大影響力，助力永續SDGs，並提升企業價值	3.0	
董事	夏雪麗	112/07/13	證券暨期貨市場發展基金會	人才發展與企業永續	3.0	是
		112/08/29	社團法人中華公司治理協會	如何擴大影響力，助力永續SDGs，並提升企業價值	3.0	
董事	許茲福	112/04/11	社團法人中華公司治理協會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3.0	是
		112/04/12	社團法人中華公司治理協會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3.0	
董事	陳金印	112/09/19	社團法人中華公司治理協會	全球碳交易機制運行下企業碳權與碳資產管理因應	3.0	是
		112/11/14	社團法人中華公司治理協會	新興洗錢模式及法規趨勢	3.0	
董事	許麗香	112/07/13	證券暨期貨市場發展基金會	人才發展與企業永續	3.0	是
		112/08/29	社團法人中華公司治理協會	如何擴大影響力，助力永續SDGs，並提升企業價值	3.0	
董事	李淑華	112/04/11	證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3.0	是
		112/04/11	證券暨期貨市場發展基金會	伺服器系統整合技術與應用商機	3.0	
獨立董事	黃美玲	112/04/11	證券暨期貨市場發展基金會	全球經濟及產業科技發展趨勢	3.0	是
		112/04/11	證券暨期貨市場發展基金會	伺服器系統整合技術與應用商機	3.0	

獨立董事	李傳德	112/06/08	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購後整合議題探討與管理機制建立	3.0	是
		112/06/16	社團法人中華公司治理協會	企業併購規範食物及案例研析	3.0	
		112/07/13	證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3.0	
獨立董事	劉助	112/06/20	證券暨期貨市場發展基金會	督導企業風險管理及危機處理	3.0	是
		112/06/20	證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3.0	
獨立董事	陳德開 (註)	-	-	-	-	-

註：112年11月30日增選任

(四) 公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員所具專業知識及獨立性情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

113年04月28日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	李傳德		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主要經(學)歷請參閱董事、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。</li> <li>2. 李傳德先生於電子產業深耕多年，熟悉產業特性並具備相關領域之經驗及專才，具備豐富企業經營與公司治理實務經驗，有助於監督公司運作和保護股東權益。</li> </ol>	<p>公司取得獨立董事選任時書面聲明書，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，且皆未持有本公司股份，亦未與公司或關係企業有財務或業務往來，其獨立性符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。</p>	無
獨立董事	黃美玲		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主要經(學)歷請參閱董事、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。</li> <li>2. 黃美玲小姐現任聯輔中心約聘顧問及授課講師，具有財金、產業專才，在風險管理、企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。</li> </ol>	<p>公司取得獨立董事選任時書面聲明書，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，且皆未持有本公司股份，亦未與公司或關係企業有財務或業務往來，其獨立性符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。</p>	無
獨立董事	劉助		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主要經(學)歷請參閱董事、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。</li> <li>2. 劉助先生現任交通大學及政治大學兼任教授，其於經濟及財務金融等之相關知識及經驗，可為本公司營運方向提供重要建議及貢獻。</li> </ol>	<p>公司取得獨立董事選任時書面聲明書，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，且皆未持有本公司股份，亦未與公司或關係企業有財務或業務往來，其獨立性符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。</p>	2

獨立董事	陳德開	<p>1. 主要經(學)歷請參閱董事、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。</p> <p>2. 陳德開先生現任三商投資控股股份有限公司副總經理、代理發言人，具有財金、產業專才，在風險管理、企業經營及公司治理等，能提出客觀建議及專業判斷，有助益公司營運管理之效能。</p>	<p>公司取得獨立董事選任時書面聲明書，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，且皆未持有本公司股份，亦未與公司或關係企業有財務或業務往來，其獨立性符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。</p>	無
------	-----	---	--	---

## 2. 薪酬委員會職責

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

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人薪資報酬之管理辦法與執行。

## 3. 薪酬委員會運作情形：

- (1) 本公司已於 100/10/26 依法成立薪酬委員會，並於 110/8/04 成立第五屆薪資報酬委員會。
- (2) 最近年度薪酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理情形如下：

會議日期	議案內容
112.03.17 第5屆 第6次	<p>1. 本公司111年度董事酬勞案及經理階層員工酬勞案</p> <p>2. 本公司以庫藏股轉讓予經理人案</p> <p>1. 決議結果：全體出席委員無異議照案通過</p> <p>2. 後續處理：提請董事會決議並送股東會報告。</p> <p>3. 公司對於成員意見之處理：無</p>
112.07.06 第5屆 第7次	<p>1. 本公司經理人112年度調薪案</p> <p>1. 決議結果：全體出席委員無異議照案通過</p> <p>2. 後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過</p> <p>3. 公司對於成員意見之處理：無</p>
112.11.09 第5屆 第8次	<p>1. 本公司112年度員工年終獎金案</p> <p>1. 決議結果：全體出席委員無異議照案通過</p> <p>2. 後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過</p> <p>3. 公司對於成員意見之處理：無</p>
113.03.21 第5屆 第9次	<p>1. 訂定本公司董事及經理人薪資酬勞給付辦法案</p> <p>1. 決議結果：全體出席委員無異議照案通過</p> <p>2. 後續處理：送董事會表決，由全體出席董事同意通過</p> <p>3. 公司對於成員意見之處理：無</p>

## (3) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：110 年 08 月 04 日至 113 年 08 月 03 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	李傳德	3	0	100.00	—
委員	黃美玲	3	0	100.00	—
委員	劉助	3	0	100.00	—
其他應記載事項：					

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

東碩積極推動企業永續發展，我們在追求營收及獲利成長的同時，也已經將 ESG 的理念融入東碩的核心事業策略，並發展出東碩的永續發展路徑圖。依循這個永續發展路徑，東碩已經宣示於 2050 年以前達成集團淨零轉型的目標，同時也啟動包括再生能源轉型、深化社會公益活動影響力等多項具體行動來逐步落實環境永續、員工照護及社會共榮的永續發展願景。東碩永續發展具體作為與執行情形，請參閱公司網頁東碩 ESG 專區 <http://www.goodway.com.tw>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>(一)本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定永續發展實務守則並揭露於公司網站上。</p> <p>(二)(1)本公司於 2023 年將企業社會責任委員會更名為永續發展委員會，依不同工作職掌與職權，分設七大功能小組，成員由公司高階主管擔任，負責推動與落實公司永續發展策略目標，且融入公司日常營運中，並每年至少一次向董事會報告執行進度。</p> <p>(2)本公司於 2023 年指定 ESG 專案事業處專職負責制定永續發展政策、制定永續發展目標以及偕同各單位落實永續發展行動計劃，並定期向董事會報告。</p> <p>(3)當年度向董事會報告之日期：已於 112 年 11 月 4 日進行報告。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>(一)東碩參考 GRI 3: 2021 年出版的 The double-materiality concept 對於雙重重大性(double-materiality)的定義，同時考量營運衝擊重大性(impact materiality)及財務重大性(financial materiality)，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。</p> <p>(二)本公司依循重大性議題評估流程，透過利害關係人議合，鑑別永續發展之重大議題後，依準則進行評估與分析重大性排序，進而訂定相關</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			風險管理政策及策略，具體執行內容，請參考東碩官網以及永續發展報告書。	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>1. 本公司總部、台北廠及昆山廠已取得 ISO 14001 環境管理體系認證並持續確保證書之有效性</p> <p>2. 本公司已參考永續會計準則委員會(SASB)與金管會之產業分類，鑑別本公司所屬產業類別應建立及公開揭露之環境永續管理指標。</p> <p>3. 本公司工廠設置於台灣及大陸地區，皆符合當地相關環保法規。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>1. 本公司生產基地，皆遵循當地相關環境法規要求，致力於推動各項節能減耗措施以提升能源使用效率、降低成本。</p> <p>2. 本公司昆山廠已於 2022 年取得 ISO 5001 能源管理體系認證，台北廠區計劃 2024 年通過 ISO 50001 能源管理體系第三方驗證，以建立系統性的能源效率管理體系。</p> <p>3. 本公司已導入 GP 管理制度，確保本公司產品使用之各項原物料均符合歐盟之 RoHS、REACH、無鹵素規範。</p> <p>4. 本公司持續與國際客戶合作，針對製程所使用之化學品安全訊息揭露，並建立禁用物質清單，完成綠色化學品的替換。同時，提高策略產品使用再生/可回收材料(PCR)的比例，以降低全產品生命週期對環境可能造成的衝擊</p>	
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	V		<p>1. 東碩結合既有的治理架構，依循 TCFD 框架與碳揭露組織 (CDP) 於氣候變遷問卷中涉及的相關應揭露資訊，來識別與評估氣候變遷對東碩可能造成重大的實體與轉型風險、機會，以及潛在的財務衝擊，並據此擬定因應策略及目標，同時以持續的追蹤與管理。</p> <p>2. 本公司總部、台北廠、昆山廠已取得 ISO14064-1 溫室氣體盤查認證並制定具體的短中長期減量目標。具體作為詳見東碩官網及永續報告書。</p>	
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政</p>	V		<p>為致力於達成環境永續之目標，本公司持續推動減碳、節能、水資源及廢棄物管理等措施，降低營運過程中對環境的衝擊。本揭露資料涵蓋公司於 2022-2023 年主要營運據點。</p> <p>溫室氣體與能源管理：本公司依循 ISO14064-1 規</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否		摘要說明										
策？			<p>範，盤點主要營運據點的直接與能源間接溫室氣體排放量，2022年及2023年溫室氣體排放數據(通過第三方查證)如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年</th> <th colspan="2">溫室氣體排放量(tCO<sub>2</sub>e)</th> </tr> <tr> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>194,975</td> <td>2503,432</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>127,723</td> <td>1490,366</td> </tr> </tbody> </table> <p>為持續推動排放減量，由盤查鑑別出本公司溫室氣體排放源主要為電力使用，因此，本公司以節能為主要減碳方案，並訂定減碳與節能目標，以2022年基準年，溫室氣體排放及能源使用每年減量3%、用水量及廢棄物每年減量2%。 具體作為詳見東碩官網及永續報告書。</p>	年	溫室氣體排放量(tCO <sub>2</sub> e)		範疇一	範疇二	2022	194,975	2503,432	2023	127,723	1490,366
年	溫室氣體排放量(tCO <sub>2</sub> e)													
	範疇一	範疇二												
2022	194,975	2503,432												
2023	127,723	1490,366												
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V	<p>(一)本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，參考國際人權法典(International Bill of Rights)與國際勞工組織【關於工作中的基本原則與權力的宣言】(Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work)等國際公認之人權宣言，制定本人權政策，以杜絕侵犯及違反人權的行為，並使本公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的期待。執行方針主要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 遵循相關法令，提供安全與健康的工作場所。</li> <li>2. 致力維持無暴力、騷擾、恐嚇的工作場所，並兼顧尊重員工的隱私及尊嚴。</li> <li>3. 不得任用未滿16歲之童工，任何可能造成僱用童工的行為皆不被允許。</li> <li>4. 依法簽訂書面勞動契約，契約載明聘僱關係乃基於雙方合意之前提下所建立，不得強迫勞動，反對奴役制度和販賣人口。</li> <li>5. 杜絕不法歧視，確保聘用、升遷之職場機會平等。</li> <li>6. 建立暢通的溝通管道，定期召開勞資會議，確保勞資雙方權益。</li> </ol>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。											
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反</p>	V	<p>本公司各項員工福利措施及績效獎酬，依循勞基法相關之規定，以及內部管理辦法辦理。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工福利措施、員工進修、訓練、退休制度與其實施情形等</li> </ol> <p>本公司自成立以來，基於勞資共存共榮之認知，積極促進勞資和諧；並重視員工之福利與健康，</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。											

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
映於員工薪酬？		<p>協助員工個人在工作及生活上，與公司共同成長。</p> <p>以下列舉目前本公司業已實施之福利措施：</p> <p>A. 勞健團保 B. 社團與健康促進活動 C. 教育訓練補助 D. 公益假 E. 生日假</p> <p>2. 退休制度及其實施狀況 本公司員工退休制度原悉依勞基法規定辦理，嗣後因勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。 實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。 對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六</p> <p>3. 經營績效或成果適當反映於員工薪酬： 依照本公司之績效管理辦法，每年進行二次績效考核，並依照考核成績反映於員工年度調薪及年終獎金。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>東碩資訊秉持「以人為本」之核心理念，以「零職災」為終極目標，期望在員工創造產業競爭力的同時，企業能透過致力打造「本質安全」的工作環境，成為保障員工健康與安全的最強護盾，為實踐目標，本公司訂有以下五大職業安全衛生政策。</p> <p>東碩自主推行 ISO 45001：2018，中國昆山廠於 2021 年通過 ISO 45001：2018 外部驗證，並持續維護管理系統的有效性，以降低公司職業安全與健康管理之風險。而台北廠預計 2024 年取得 ISO 45001 認證。</p> <p>為深植職場安全與健康文化，本公司安排新進員工於新人教育訓練時，進行一般職業安全衛生教育訓練課程，建立員工之基本職安觀念；另針對既有員工定期進行在職教訓課程，以促進人員安全衛生防護及作業安全意識。</p> <p>本公司 2023 年度零職災。具體作為請參考東碩永續發展報告書</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		東碩資訊秉持「多元學習提升專業技能、促進內化全員成長學習、轉移提升績效持續改善因應發展」之訓練理念，設計符合「誠、正、信、實」四大精神的人才培育藍圖，並整合內外部資源，補助員工向外學習之費用，鼓勵增進各面向技能，以提升員工的適任性，促進員工與企業共同成長。  2023年度全體高達90%皆有接受內部訓練，其訓練總時數達 10,650小時，全年度的教育訓練滿意度為 4.66分（滿分5）。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V		公司以客戶導向為優先，產品製造皆遵循相關法規及準則，提供客戶品質優良之產品及優質之服務。  本公司要求相關供應商不使用衝突金屬及禁用相關有害物質，以降低產品對環境之衝擊並符合國內外相關法規如RoHS (The Restriction of Hazardous Substances in Electrical and Electronic Equipment)及客戶要求。由專責單位處理客訴問題，並依客訴程序執行及追蹤，並通過ISO 9001國際認證。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		依據「供應商管理程序」，主要產品的新供應商，本公司要求其需提供環境危害物質符合限值承諾書、限用物質檢測報告(即RoHS 或 Reach 等其他相關檢測報告)、物質安全資料表、供應商(外包商)社會責任承諾書等環保規範聲明。本公司與供應商進行商業行為前，會評估交易對象過去無影響環境與社會之不良紀錄評估，作為採購交易之依據。	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	報告書的編制除依循全球永續性報告協會所發行的最新永續報告準則（GRI:2021）作為報告書資訊揭露的基礎外，同時也對應包括 氣候相關財務揭露（Task Force on Climate related Financial Disclosures, TCFD）架構、聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals, SDGs）、永續會計準則委員會（Sustainability Accounting Standards Board, SASB）及上市上櫃公司永續發展實務守則等編製標準。  本公司永續報告書為自主發行，計劃 2024 年 7 月完成第三方查證。	公司網站設置東碩 CSR 專區： <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a> ，未來將加強報告書內容之揭露並逐步取得第三方認證。



推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 請參考本公司網頁，東碩 CSR 專區： <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a>			

## (六) 氣候相關資訊

### 1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	東碩結合既有的治理架構(參考附件 P. 4)，風險管理委員依循 TCFD 框架、碳揭露組織 (CDP) 於氣候變遷問卷中涉及的相關應揭露資訊，並參考全球升溫 1.5 度 C 的情境假設，來識別與確認東碩在此氣候情境下重大的實體與轉型風險、機會，以及潛在的財務衝擊，並據此擬定因應策略及目標，同時以持續的追蹤與管理。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	在我們所屬的產業，溫室氣體排放、能源使用效率、水資源與廢棄物管理是重大的環境議題。東碩依循淨零轉型路徑圖訂出短、中長期的環境永續目標，以作為東碩在環境永續的管理方針與目標。 我們透過參與國際碳揭露計畫(CDP)，向所有關心東碩的利害關係人公開揭露我們在環境永續的政策、目標、進度與努力的成果，我們也利用 CDP 永續問卷內容持續對內部管理的符合性進行檢視，藉此找出可以努力的地方。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	透過 TCFD 架構，鑑別氣候變遷相關風險與機會，分析可能對東碩營運與財務產生的衝擊面，以及掌握轉型機會面，因而制訂邁向碳中和、落實能源管理、強化綠色產品設計、推動供應鏈永續管理等因應策略。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	1. 依據法規、市場、技術及實體的氣候變遷趨勢，鑑別可能影響營運的重大氣候風險與機會。 2. 東碩為國際品牌客戶策略供應夥伴，故依據策略位置重要性，優先分析各廠區的實體風險，同時評估各廠區颱風與淹水影響及對應方式。 3. 2022 年東碩台灣生產基地搬遷至汐止國揚矽谷，廠房

項目	執行情形
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>建築取得綠建築銀級標章，且依據所在地- 新北市汐止區氣候物理條件及淹水潛勢設計，以降低極端氣候所造成的實體風險。</p> <p>4. 因部分產品輸入歐盟，為評估轉型風險及未來的衝擊，2024 年將啟動產品碳足跡的學習與盤查，同時研究碳權的交易價格與程序，以期從設計開始掌握與減緩碳足跡的轉型風險。</p> <p>5. 2023 年起，將擴大溫室氣體盤查範圍及深度，依據最新資料，建置實體風險之管理架構。</p> <p>6. 東碩預計每 2 年執行一次氣候相關風險與機會鑑別，並將此機制與公司之企業風險管理機制接軌，每年重新檢視結果以確認合理性，確保鑑別的結果符合現況。</p> <p>未使用情境分析進行氣候變遷風險與機會評估。</p> <p>轉型風險的減緩作為：於設計階段導入環保材質與低污染替代性材料、提高再生能源使用比例、引進能源管理系統、推動智慧工廠並提高能源使用效率達成碳排放減量之目標。</p> <p>未實施內部碳訂價制度。</p> <p>1. 轉型風險與機會之指標與目標：</p> <p>1.1 2021 年東碩昆山廠，啟動溫室氣體盤查範疇一、二溫室氣體，並取得第三方查證。</p> <p>1.2 2023 年東碩擴大溫室氣體盤查範疇，納入台北廠與集團總部，同時針對主要環境影響指標設定每年的自主減量目標。</p> <p>1.3 2024 年東碩至少完成一項主要產品碳足跡盤查並取得第三方產品碳中和認證。</p> <p>1.4 提升再生能源使用比例，2030 超過 40%。2030 年公司溫室氣體範疇一與二較 2022 (基準) 年減量 30%。</p> <p>2. 實體風險的調適：為因應極端氣候，各廠區皆加強警報系統，實施緊急應變計畫並定期檢視廠房及設備的位置，降低因極端氣候而造成設備損害或停工之風險。</p>

項目	執行情形
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	<p>依循東碩淨零轉型路徑圖，我們承諾於 2050 年前達成碳中和並實現淨零轉型。為實現這個願景，我們針對集團溫室氣體排放管理訂定了短、中長期的減量目標，並藉由嚴格的遵循定期盤查、自主減量與持續改善等具體的行動步驟，期望透過落實 PDCA 的管理循環，逐步邁向低碳營運轉型，並實現淨零(Net-Zero)與環境永續。</p> <p>東碩各年度溫室氣體管理行動、進度與減量成果，請參閱東碩集團年度永續發展報告書。</p>

### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
完整盤查資訊將於永續報告書揭露

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

#### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
完整確信資訊將於永續報告書揭露

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

#### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
<p>依循東碩淨零轉型路徑圖，我們承諾於 2050 年前達成碳中和並實現淨零轉型。為實現這個願景，我們針對集團溫室氣體排放管理訂定了短、中長期的減量目標，並藉由嚴格的遵循定期盤查、自主減量與持續改善等具體的行動步驟，期望透過落實 PDCA 的管理循環，逐步邁向低碳營運轉型，並實現淨零(Net-Zero)與環境永續。</p>

東碩各年度溫室氣體管理行動、進度與減量成果，請參閱東碩集團年度永續發展報告書

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並透過每週主管會議與每月公司月會傳達公司誠信經營的精神，以深化「誠信經營」之企業文化及永續發展。

項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司依照誠信經營守則各項規定營運，以落實誠信經營。</p> <p>(二) 本公司依照誠信經營守則各項規定營運，並已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，於第八屆第二十二次董事會議修訂辦法，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道。</p> <p>(三) 本公司依照誠信經營守則各項規定營運，並已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，於第八屆第二十二次董事會議修訂辦法，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道，藉以防範不誠信之商業行為。</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V		<p>(一) 本公司供應商與客戶皆經由內部評估以確保往來對象之誠信，如要求供應商簽屬廉承諾書。</p> <p>(二) 本公司已於誠信經營作業程序及行為指南守則中指定董事長室為專責單位，並定期向董事會報告執行情形。</p> <p>(三) 本公司已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，於第八屆第二十二次董事會議修訂辦法，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制</p>	無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。

項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>與管道。且訂定道德行為準則明確定義如何防止利益衝突及確保公司營業秘密外洩。</p> <p>(四) 本公司已訂立會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程、內部控制制度，並由內部稽核單位依年度稽核計劃查核後檢送審計委員會核閱。</p> <p>(五) 本公司於公司月會中定期宣導誠信經營相關資訊，並由董事長親自闡述公司經營理念。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>(一) 本公司已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，於第八屆第二十二次董事會議修訂辦法，並指定受理專責人員，以提供內部員工與外部利害關係人申訴機制與管道。</p> <p>(二) 本公司已於第七屆第七次董事會議通過舉報及申訴管理辦法，於第八屆第二十二次董事會議修訂辦法，並於辦法中闡明作業程序與相關保密機制。</p> <p>(三) 依照舉報及申訴管理辦法辦理，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p> <p>無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>(一) 本公司已於公司網站上揭露誠信經營守則與舉報及申訴管理辦法。年報年度截至刊印資料截止期間未收到舉報案件。</p> <p>無重大差異，未來將持續配合相關法令研議。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 請參考本公司網頁，公司治理專區 <a href="http://www.goodway.com.tw">http://www.goodway.com.tw</a></p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：本公司已訂定公司治理實務守則，放置於公司網頁(公司治理專區)，並上傳至股市觀測站「公司治理專區」以供查閱。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

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

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書

東碩資訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月21日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 03 月 21 日 董事會通過，出席董事 10 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東碩資訊股份有限公司

董事長： 曹賜正 簽章



總經理： 曹賜正 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告: 不適用

(十一) 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：112年8月6日本公司內部人王XX因違反證券交易法第22條之2，遭處新台幣8萬元罰鍰，本公司已對該員進行宣導及說明應注意事項，以確保該員不會再犯；另對全體內部人進行內部人應注意事項之宣導。112年12月6日本公司內部人林XX因違反證券交易法第157條，依法行使歸入權，本公司已於112年12月11日執行歸入權完畢，並對該員進行宣導及說明應注意事項，以確保該員不會再犯；另對全體內部人進行內部人應注意事項之宣導。

(十二) 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	決議結果
112.03.17 第9屆 第9次	1. 本公司會計主管及主辦會計人員案 2. 本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 3. 本公司民國一一一年度營業報告書及財務報表案 4. 本公司一一一年度董事酬勞案及員工酬勞案 5. 本公司以庫藏股轉讓予員工並訂定認股基準日案 6. 本公司民國一一一年度自行評估內部控制聲明書案 7. 依本公司公司治理實務守則規定，評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案 8. 本公司民國一一一年度盈餘分配案 9. 本公司辦理盈餘轉增資發行新股案 10. 本公司投保董事及經理人責任保險案 11. GWC Technology Inc. (本公司100%轉投資子公司) 資金貸與案 12. 修訂本公司公司治理之相關規程規則部分條文案 13. 本公司向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案 14. 本公司召開一一二年股東常會開會日期、地點及議案 15. 本公司訂定受理持股1%以上之股東提案權相關作業事宜案  出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.04.19 第9屆 第10次	本公司董事會決議通過銀行聯貸案  出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.05.11 第9屆 第11次	1. 本公司一一二一年第一季合併財務報表案 2. 本公司聘任薛劍峰先生為本集團財務長案 3. 本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案 4. 向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案  出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.07.06 第9屆 第12次	1. 本公司經理人112年度調薪案 2. 盈餘轉增資發行新股配股及配息案  出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.07.21 第9屆 第13次	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. (本公司100%轉投資子公司) 資金貸與案  出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

會議日期	主要會議事項摘要	決議結果
112.08.10 第9屆 第14次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司一一二二年第二季合併財務報表案</li> <li>2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案</li> <li>3.本公司編制之2022年度企業永續報告書案</li> <li>4.向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案</li> </ol> <p>出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事</p>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.10.12 第9屆 第15次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂本公司取得或處分資產管理辦法部分條文案</li> <li>2.增補選本公司獨立董事一席案</li> <li>3.本公司董事會提名獨立董事候選人名單案</li> <li>4.本公司解除新任獨立董事競業禁止案</li> <li>5.本公司召開一一二二年第一次股東臨時會日期、地點及議案內容案</li> </ol> <p>出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事</p>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.09 第9屆 第16次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司一一二二年第三季合併財務報表案</li> <li>2.本公司112年度員工年終獎金案</li> <li>3.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案</li> <li>4.本公司民國113年度內部稽核計劃案</li> <li>5.本公司民國113年度預算案</li> <li>6.本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債案</li> <li>7.向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案</li> </ol> <p>出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助等共三位獨立董事</p>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.03.12 第9屆 第17次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.GWC Technology Inc.（本公司100%轉投資子公司）資金貸與案</li> <li>2.東碩電子(昆山)有限公司（本公司100%轉投資子公司）擬與新聯合眾(北京)科技有限公司共同合資成立深圳市聯碩未來科技有限公司案</li> <li>3.本公司民國 112年度自結財務資訊案</li> <li>4.本公司投保董事及經理人責任保險案</li> <li>5.委任本公司薪資報酬委員一席案</li> </ol> <p>出席獨立董事：李傳德(委託出席)、黃美玲、劉 助、陳德開等共四位獨立董事</p>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.03.21 第9屆 第18次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定本公司董事及經理人薪資酬勞給付辦法案</li> <li>2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案</li> <li>3.本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表案</li> <li>4.本公司民國一一二年度自行評估內部控制聲明書案</li> <li>5.依本公司公司治理實務守則規定，評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案</li> <li>6.本公司民國一一二年度盈虧撥補案</li> <li>7.修訂本公司公司治理之相關規程規則部分條文案</li> <li>8.本公司一一二年度董事酬勞案及員工酬勞案</li> <li>9.本公司向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案</li> <li>10.本公司董事改選案</li> <li>11.本公司提名董事10人案</li> <li>12.本公司解除新任董事競業禁止案</li> <li>13.本公司召開一一三年股東常會開會日期、地點及議案</li> <li>14.本公司訂定受理持股1%以上之股東提案權相關作業事宜案</li> </ol> <p>出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉 助、陳德開等共四位獨立董事</p>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
113.05.07 第9屆 第19次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司集團品質長任用案</li> <li>2.本公司為帳列應收帳款/其他應收款/預付款項/存出保證金超過正常授信/交易期間三個月以上且金額重大者，評估是否轉列資金貸與案</li> <li>3.本公司民國一一三年第一季合併財務報表案</li> </ol>	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。



會議日期	主要會議事項摘要	決議結果
	4.修訂本公司公司章程部分條文案 5.本公司向金融機構申請融資額度及衍生性金融商品交易額度案 6.本公司召開一一三年股東常會增加議案  出席獨立董事：李傳德、黃美玲、劉助、陳德開等共四位獨立董事	

(1)其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項：無

2.股東會之重要決議：

(1)東碩資訊股份有限公司一一二年股東常會決議與執行情形如下：

會議日期	主要會議事項摘要
112.06.06	<p>一、報告事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司111年度營業報告書。</li> <li>2. 審計委員會審查111年度決算表冊報告。</li> <li>3. 本公司111年度董事酬勞案及員工酬勞案報告。</li> <li>4. 本公司111年度盈餘分配現金股利情形報告。</li> <li>5. 本公司買回之庫藏股執行情形報告。</li> <li>6. 修訂「董事會議事規範」案。</li> <li>7. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南守則」案。</li> </ol> <p>二、承認事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認111年度營業報告書及財務報表案：無異議照案通過。</li> <li>2. 承認111年度盈餘分配案：無異議照案通過。</li> </ol> <p>三、討論事項</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂「取得或處分資產管理辦法」案：無異議照案通過。</li> <li>2. 本公司盈餘轉增資發行新股案：無異議照案通過。</li> </ol> <p>出席董事：曹賜正董事長、夏雪麗董事、李淑華董事、陳金印董事            出席獨立董事：黃美玲、劉助等二位獨立董事</p> <p>執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一一二年股東常會決議事項已經股東會承認或決議通過，決議情形可參閱本公司會議紀錄或於公開資訊觀測站查詢。</li> <li>2. 各決議事項之決議執行情形：               <ol style="list-style-type: none"> <li>(1). 通過111年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>(2). 通過111年度盈餘分配案：訂定112年07月24日為配息基準日，並依照決議於112年08月25日全數發放完畢（每股分配現金股利 1.7元）。</li> <li>(3). 通過修訂「董事會議事規範」案：112年04月08日已公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>(4). 通過修訂「取得或處分資產管理辦法」案：112年06月06日已公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>(5). 通過盈餘轉增資發行新股案：112年12月18日獲經濟部准予登記。</li> </ol> </li> </ol>

(2)東碩資訊股份有限公司一一二年第一次股東臨時會決議與執行情形如下：

會議日期	主要會議事項摘要
112.11.30	<p>一、報告事項:無            二、承認事項:無            三、選舉事項:增補選本公司獨立董事一席。            四、討論事項</p> <p>1. 修訂「取得或處分資產管理辦法」案：無異議照案通過。            2. 解除新任獨立董事競業禁止案：無異議照案通過。</p> <p>出席董事:曹賜正董事長、李淑華董事、陳金印董事            出席獨立董事:黃美玲、劉 助等二位獨立董事</p> <p>執行情形：            1.本公司一一二年第一次股東臨時會決議事項已經股東會承認或決議通過，決議情形可參閱本公司會議紀錄或於公開資訊觀測站查詢。            2.各決議事項之決議執行情形：            (1).增補選本公司獨立董事一席：112年11月30日補選並公告。            (2).通過修訂「取得或處分資產管理辦法」案：112年11月30日已公告於公司網站，並依修訂後程序辦理。。</p>

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或審計委員會對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管(暫代)	郭東漢	2022/09/30	2023/02/13	聘任新任財務長而解任
副總經理 (財務長)	牛睿詮	2023/02/13	2023/02/20	因個人生涯規劃請辭
集團財務長、財務主管(暫代)	曹賜正	2023/02/20	2023/05/05	內部職務調整

五、會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	于智帆	112.1.1 ~ 112.12.31	4,050	300	4,350	非審計服務係稅務、人力資源、財務報表翻譯及其他資訊閱讀等
	黃世鈞	112.1.1 ~ 112.12.31				
資誠聯合會計師事務所	段士良	112.1.1 ~ 112.12.31	-	1,750	1,750	稅務
	劉欣萍	112.1.1 ~ 112.12.31				

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：不適用。

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

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

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 04 月 28 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/執行長	曹賜正	834,604	—	—	—
董事	許茲福	539,391	—	—	—
董事/副總經理	夏雪麗	392,019	—	—	—
董事	許麗香	71,109	—	—	—
董事	李淑華	—	—	—	—
董事	陳金印	—	—	—	—
獨立董事	李傳德	—	—	—	—
獨立董事	黃美玲	—	—	—	—
獨立董事	劉助	—	—	—	—
獨立董事	陳德開(註1)	—	—	—	—
營運長	劉繕源	—	—	—	—
品質長	李政哲(註2)	—	—	—	—
副總經理	柯宗男	(6,000)	—	—	—
顧問	林英豪	—	—	—	—
副總經理	薛劍峰	—	—	—	—
副總經理	牛睿銓(註3)	—	—	—	—
副總經理	范崇榮	45,400	—	—	—
副總經理	陳保名	15,680	—	—	—
副總經理	王平安	6,720	—	—	—
副總經理	何文德(註4)	—	—	—	—
副總經理	彭祖乙(註5)	—	—	—	—
副總經理	楊仁宏(註6)	—	—	—	—
資深協理	陳仁益	22,400	—	(2,000)	—
資深協理	吳緯豪	—	—	—	—
資深協理	林張仕(註7)	—	—	—	—
資深協理	巫坤憲(註8)	—	—	—	—
資深協理	王華毅(註9)	—	—	—	—
協理	曹可欣(註10)	33,600	—	—	—

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 04 月 28 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
協理	劉昌德(註 11)	—	—	—	—
協理	詹明憲	1,120	—	—	—
協理	吳正華(註 12)	11,200	—	—	—
協理	黃種毅	16,800	—	—	—
協理	朱佳迪	(1,000)	—	—	—
協理	韓政諭(註 13)	—	—	—	—
協理	陳嘉穎	—	—	—	—
協理	韋國楨(註 14)	15,000	—	—	—
協理	李玟鏘(註 15)	—	—	—	—
協理	許雅玲(註 16)	—	—	—	—
協理	蔡沛文(註 17)	—	—	—	—
協理	焦治翔(註 18)	—	—	—	—
會計主管	郭東漢(註 19)	22,400	—	—	—
公司治理主管	李家鳳	—	—	—	—

註 1：新任獨立董事陳德開董事於 112 年 11 月 30 日增選就任。

註 2：新任品質副總經理李政哲先生於 113 年 02 月 01 日就任，於 113 年 04 月 01 日新任集團品質長。

註 3：前財務處副總經理牛睿銓先生於 112 年 2 月就任，因個人生涯規劃已於 112 年 2 月請辭。

註 4：新任董事長室副總經理何文德先生於 111 年 10 月就任，因組織調整已於 112 年 1 月轉任智聯網事業處副總經理。

註 5：前 SIoT 副總經理彭祖乙先生於 108 年 08 月，因個人生涯規劃已於 112 年 01 月請辭。

註 6：前業務處副總經理楊仁宏先生於 112 年 11 月就任，因個人生涯規劃已於 113 年 01 月請辭。

註 7：前任品質中心協理林張仕先生於 111 年 04 月就任，因個人生涯規劃已於 113 年 01 月請辭。

註 8：新任 ESG 專案事業處資深協理巫坤憲先生於 112 年 08 月就任。

註 9：新任智聯網 SIoT 軟體研發處資深協理王華毅先生於 112 年 09 月就任。

註 10：前董事長室協理曹可欣小姐於 112 年 09 月因個人生涯規劃請辭。

註 11：前 SIoT 創新處協理劉昌德先生於 112 年 05 月因個人生涯規劃請辭。

註 12：前 SIoT 系統產品處協理吳正華先生於 111 年 10 月就任，因個人生涯規劃已於 112 年 10 月請辭。

註 13：前業務處協理韓政諭先生於 111 年 12 月就任，因個人生涯規劃已於 112 年 05 月請辭。

註 14：前台北廠營運處協理韋國楨先生於 111 年 08 月就任，因個人生涯規劃已於 112 年 05 月請辭。

註 15：新任台北廠營運處協理李玟鏘先生於 112 年 04 月就任。

註 16：前業務處協理許雅玲小姐於 112 年 05 月就任，因個人生涯規劃已於 112 年 08 月請辭。

註 17：前產品行銷處協理蔡沛文小姐於 112 年 12 月就任，因個人生涯規劃已於 113 年 02 月請辭。

註 18：新任品質中心協理焦治翔先生於 113 年 03 月就任。

註 19：新任會計主管郭東漢先生於 112 年 05 月就任。

## (二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊

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

## (三) 股權質押之相對人為關係人之資訊

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

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

截至 113 年 04 月 28 日 單位：仟股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
曹賜正	6,513	10.65	3,098	5.07	—	—	夏雪麗	配偶	—
							許茲福	二親等親屬	
玉山商業銀行受託曹賜正信託財產專戶	5,600	9.16	—	—	—	—	—	—	—
許茲福	5,034	8.23	22	0.04	—	—	曹賜正	二親等親屬	—
							夏雪麗	二親等親屬	
夏雪麗	3,098	5.07	6,513	10.65	—	—	曹賜正	配偶	—
							許茲福	二親等親屬	
玉山商業銀行受託夏雪麗信託財產專戶	2,690	4.40	—	—	—	—	—	—	—
威盛實業股份有限公司	2,759	4.51	—	—	—	—	—	—	—
威盛實業股份有限公司代表人：陳壬發	138	0.23	—	—	—	—	—	—	—
玉山商業銀行受託許茲福信託財產專戶	1,200	1.96	—	—	—	—	—	—	—
徐一民	944	1.54	—	—	—	—	—	—	—
曹賜聰	679	1.11	—	—	—	—	曹賜正	二親等親屬	—
							夏雪麗	二親等親屬	
許麗香	663	1.09	—	—	—	—	—	—	—

十、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：

112年12月31日單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD.	3,017	100.00%	—	—	3,017	100.00%
Gentle Enterprises Co., Ltd.	50	100.00%	—	—	50	100.00%
GWC Technology Inc.	65	100.00%	—	—	65	100.00%
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD	10,000	100.00%	—	—	10,000	100.00%
Digi-Tech LLC (註 1)	—	100.00%	—	—	—	100.00%
BriStar Technology Inc.	120	100.00%	—	—	120	100.00%
東碩電子(昆山)有限公司(註 1)	—	100.00%	—	—	—	100.00%
上海力碩電子有限公司(註 1)	—	100.00%	—	—	—	100.00%
GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED (註 1)	—	100.00%	—	—	—	100.00%

註 1：被投資公司為有限公司，不註明股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

單位：仟股/新台幣仟

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.02	10	500	5,000	500	5,000	設立資本	無	—
90.03	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 45,000,000 元	無	註 1
91.01	10	10,300	103,000	10,300	103,000	現金增資 53,000,000 元	無	註 2
91.06	10	25,000	250,000	14,000	140,000	現金增資 22,580,000 元 盈餘轉增資 14,420,000 元	無	註 3
91.11	15	25,000	250,000	18,000	180,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 4
92.09	10	25,000	250,000	21,612	216,120	盈餘轉增資 36,120,000 元	無	註 5
93.03	10	26,800	268,000	24,112	241,120	現金增資 25,000,000 元	無	註 6
95.07	11.16	26,800	268,000	24,144	241,440	員工認股選擇權 320,000 元	無	註 7
95.10	10	34,600	346,000	26,309	263,098	盈餘轉增資 21,658,000 元	無	註 8
95.11	11.16	45,000	450,000	26,464	264,648	員工認股選擇權 1,550,000 元	無	註 9
96.01	10.20	45,000	450,000	26,484	264,848	員工認股選擇權 200,000 元	無	註 10
102.09	10	45,000	450,000	27,112	271,125	盈餘轉增資 5,296,960 元 員工紅利轉增資 980,390 元	無	註 11
103.07	10	45,000	450,000	32,535	325,350	盈餘轉增資 54,225,070 元	無	註 12
103.09	105	45,000	450,000	36,603	366,030	現金增資 40,680,000 元	無	註 13
104.08	10	45,000	450,000	37,623	376,237	可轉債換發新股 10,207,070 元	無	註 14
104.09	10	80,000	800,000	52,264	522,649	盈餘轉增資 146,412,170 元	無	註 15
108.07	10	120,000	1,200,000	52,264	522,649	變更核定股本	無	註 16
109.11	10	120,000	1,200,000	54,601	546,018	可轉債換發新股 23,368,590 元	無	註 17
110.03	10	120,000	1,200,000	54,614	546,143	可轉債換發新股 124,770 元	無	註 18
112.08	10	120,000	1,200,000	61,168	611,680	盈餘轉增資 65,537,160 元	無	註 19

- 註 1：90.03.27 經(90)中字第 09031923510 號函核准。  
 註 2：91.01.14 經授商字第 09101007610 號函核准。  
 註 3：91.06.26 經授商字第 09101224910 號函核准。  
 註 4：91.11.29 經授商字第 09101482380 號函核准。  
 註 5：92.09.15 經授中字第 09232662150 號函核准。  
 註 6：93.03.16 經授中字第 09331819450 號函核准。  
 註 7：95.07.28 經授中字第 09532569130 號函核准。  
 註 8：95.10.26 經授中字第 09533010300 號函核准。  
 註 9：95.11.02 經授中字第 09533071970 號函核准。  
 註 10：96.01.24 經授中字第 09631610200 號函核准。  
 註 11：102.09.17 北府經司字第 1025058009 號函核准。  
 註 12：103.07.08 北府經司字第 1035162496 號函核准。  
 註 13：103.09.01 北府經司字第 1035176608 號函核准。  
 註 14：104.08.06 新北府經司字第 1045169944 號函核准。  
 註 15：104.09.18 經濟部經授商字第 10401200000 號函核准。  
 註 16：108.07.08 經濟部經授商字第 10801080610 號函核准。  
 註 17：109.11.23 經濟部經授商字第 10901215580 號函核准。  
 註 18：110.03.26 經濟部經授商字第 11001047920 號函核准。  
 註 19：112.08.18 經濟部經授商字第 11230152490 號函核准。

## 2.已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	61,168,018	58,831,982	120,000,000	本公司流通在外股份為上櫃股票。

3.總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

113年04月28日單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	—	7	103	10,724	9	10,843
持有股數(股)	—	9,557,000	3,344,550	47,782,348	484,120	61,168,018
持股比例(%)	—	15.62%	5.47%	78.12%	0.79%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1.普通股每股面額 10 元

113年04月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	4,867	336,142	0.55%
1,000 至 5,000	4,648	9,221,088	15.08%
5,001 至 10,000	680	4,718,667	7.71%
10,001 至 15,000	278	3,312,320	5.42%
15,001 至 20,000	118	2,055,826	3.36%
20,001 至 30,000	100	2,400,549	3.92%
30,001 至 40,000	43	1,512,339	2.47%
40,001 至 50,000	28	1,260,491	2.06%
50,001 至 100,000	49	3,424,603	5.60%
100,001 至 200,000	21	3,073,588	5.02%
200,001 至 400,000	0	0	0.00%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	3	2,011,694	3.29%
800,001 至 1,000,000	1	944,955	1.54%
1,000,001 以上	7	26,895,756	43.97%
合計	10,843	61,168,018	100.00



2.特別股：無。

(四) 主要股東名單：股權比例達5%以上或股權比例佔前10名之股東名稱、持股數額及比例

113年04月28日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
曹賜正		6,513,585	10.65%
玉山商業銀行受託曹賜正信託財產專戶		5,600,000	9.16%
許茲福		5,034,319	8.23%
夏雪麗		3,098,852	5.07%
威盛實業股份有限公司		2,759,000	4.51%
玉山商業銀行受託夏雪麗信託財產專戶		2,690,000	4.40%
玉山商業銀行受託許茲福信託財產專戶		1,200,000	1.96%
徐一民		944,955	1.54%
曹賜聰		679,123	1.11%
許麗香		668,880	1.09%

(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	111 年	112 年	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高		58.30	54.70	35.45
	最 低		22.85	32.00	30.75
	平 均		35.08	45.22	33.21
每股淨值 (註 2)	分 配 前		37.91	25.49	26.93
	分 配 後		— (註 2)	—	不適用
每股 盈餘	加權平均股數		60,392	60,819	61,168
	每 股 盈 餘 (註 3)		3.73	(6.13)	(1.09)
每股 股利	現 金 股 利		1.70 (註 2)	—	不適用
	無 償 盈 餘 配 股		1.20 (註 2)	—	不適用
	配 股 資 本 公 積 配 股		— (註 2)	—	不適用
	累 積 未 付 股 利 (註 4)		—	—	不適用
投資報酬 分析	本 益 比 (註 5)		8.39	(7.37)	不適用
	本 利 比 (註 6)		20.64	—	不適用
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)		4.85	—	不適用

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

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

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

- (1) 為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，另員工酬勞應報告於股東會。員工酬勞發放時含本公司直接間接持股 50%以上之從屬公司員工。
- (2) 本公司董事酬勞之計算，應依照本公司董事會績效評估辦法第九條辦理。(即：本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。)
- (3) 本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
  - A. 提繳稅捐。
  - B. 彌補虧損。
  - C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
  - D. 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
- (4) 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就二十六條可分配盈餘提撥股利分派，股東紅利應為累積可分配盈餘之 10%~100%，其中現金股利介於股東紅利總額之 10%~100%，股票股利介於股東紅利總額 0%~90%。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 112 年度盈虧撥補表經 113 年 3 月 21 日董事會通過，並提請股東常會承認，本年度擬不發放股利。

### (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 112 年度盈虧撥補表經 113 年 3 月 21 日董事會通過，並提請股東常會承認，本年度擬不發放股利，並未有無償配股之影響。

項目	年度	112 年度 (預估)
期初實收資本額(元)		611,680,180
112 年度配 股配息情形	每股現金股利(元)	-
	盈餘轉增資每股配股數(股)	-
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-
營業績效 變化情形	營業利益	不適用(註1)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	

項目		年度	112 年度 (預估)
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性 每股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	不適用(註1)
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	不適用(註1)
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	不適用(註1)

註 1：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無公開民國一二年財務預測資訊，故無民國一二年  
度預估資料。

#### (八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：請詳上述(六)。
2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
  - (1) 本公司估列112年度盈餘分配，依公司章程所載分派條件作為估列之基礎。
  - (2) 董事會通過112年度不配發員工酬勞。
3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：
  - (1) 配發員工酬勞(含現金、股票)及董事酬勞金額：

本公司 112 年度之董事酬勞及員工酬勞案業於 113 年 3 月 21 日董事會決議，不配發員工酬勞。
  - (2) 擬議配發員工股票酬勞金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。
4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：
  - (1) 配發員工現金紅利新台幣17,523,900元，董事酬勞新台幣3,900,000元。
  - (2) 配發員工股票紅利新台幣0元。
  - (3) 實際配發與決議配發差異原因：前一年度員工酬勞為25,483,782元，因營收表現較為不佳，經考量之後決議分次配發。

(九) 公司買回本公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買回期次	第三次	第四次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	自 107 年 11 月 14 日 至 108 年 01 月 13 日	自 111 年 07 月 01 日 至 111 年 08 月 29 日
買回區間價格	22 至 40 元	18 至 43 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,476,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	50,678,088	29,644,573
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	98.4%	50.0%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	1,476,000 股	1,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.00%	0.00%

註：最近一次庫藏股執行期間為 111 年 07 月 01 日至 111 年 08 月 29 日，截至 112 年 3 月 31 日止，本公司買回之庫藏股已全數轉讓予員工。

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行完畢者):無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

1. 公司債辦理情形：

公司債種類 (註2)	國內第三次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	113/03/07
面額	每張面額新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點(註3)	國內
發行價格	108.9300
總額	新台幣參億元整
利率	票面利率 0%
期限	五年期 到期日：118/03/07
保證機構	無
受託人	永豐商業銀行股份有限公司信託處
承銷機構	920T 凱基證券
簽證律師	不適用
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 于智帆、黃世鈞會計師
償還方法	到期一次還本
未償還本金	300,000,000 元
贖回或提前清償之條款	詳本次公司債發行及轉換辦法
限制條款(註4)	詳本次公司債發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、公司債評等結果	無

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	0
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本次公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司已發行且流通在外公司債為國內第三次無擔保轉換公司債，截至 113 年 04 月 28 日為止尚未轉換之餘額為 300,000,000 元，對股東權益尚無重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		無

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

## 2. 轉換公司債資料:

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
年度		113 年
項目		
轉債 換市 公價 司	最高	111.55
	最低	100.50
	平均	104.0077
轉換價格		34.2000 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		113 年 03 月 07 日發行，發行時轉換價格為新台幣 34.2000 元
履行轉換義務方式		發行新股

3. 交換公司債資料：無。

4. 總括申報發行公司債情形：無。

5. 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證相關資料：無。

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

五之一、限制員工權利新股辦理情形：

- (一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股相關資料：無。
- (二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- |      |         |                       |
|------|---------|-----------------------|
| (1)  | CB01020 | 事務機器製造業               |
| (2)  | F113050 | 電腦及事務性機器設備批發業         |
| (3)  | CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業          |
| (4)  | F113020 | 電器批發業                 |
| (5)  | F401010 | 國際貿易業                 |
| (6)  | I301010 | 資訊軟體服務業               |
| (7)  | I501010 | 產品設計業                 |
| (8)  | CC01060 | 有線通信機械器材製造業           |
| (9)  | CC01070 | 無線通信機械器材製造業           |
| (10) | CC01080 | 電子零組件製造業              |
| (11) | CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業           |
| (12) | CC01990 | 其他電機及電子機械器材製造業        |
| (13) | F401021 | 電信管制射頻器材輸入業           |
| (14) | CC01020 | 電線及電纜製造業              |
| (15) | ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	112 年度	
	金額	比重 ( % )
電腦週邊產品	3,030,713	100.00%
合計	3,030,713	100.00%

##### 3. 目前之產品(服務)項目

本公司為電腦週邊連接產品(Connectivity)領域之專業廠商，主要產品為電腦擴充基座 (Docking Station) 相關產品，及各式影音介面轉換裝置。電腦週邊介面涵蓋有線的 USB2.0/3.0、USB-C、Thunderbolt 3、Thunderbolt 4、Thunderbolt 5、USB4 介面及無線的 Wi-Fi。電腦週邊影音輸出介面涵蓋 VGA、DVI、DP、HDMI 以及 USB-C。

本公司產品主要應用在多工作業的辦公環境中，延伸更多螢幕，以提高工作生產力、增加工作效率；並可以提供個人行動電腦更多 USB 接口以方便擴充更多 USB 裝置。

除此之外，東碩也研發一系列的 USB 延伸產品，搭配現有擴充基座，提供視訊會議市場解決方案。

#### 4.計劃開發之新產品

本公司之新產品計畫，針對創新技術趨勢、以及創新市場應用趨勢作為新產品開發藍圖。

##### (1) 創新技術

###### (a) 新高速匯流排更新

不論 Thunderbolt 4 或是 USB4 皆已經晉升到 40Gbps，新一代 Thunderbolt 5 也一口氣提升到 80Gbps 甚至 120Gbps。USB4 v2 也正式支持 80Gbps，微軟將於新 Windows 支持 USB4 v2。面對新電腦高速匯流排更新，東碩也陸續研發相對應的擴充基座及相關影音設備。

###### (b) 高速影音介面更新

VESA 影像標準從 DisplayPort 1.4 來到新一代 DisplayPort 2.1，頻寬從 32.4Gbp 提升到 80Gbps。電腦螢幕也朝向更高 refresh rate，從每秒 60Hz 更新率，提高到 120Hz、甚至 240Hz；針對遊戲體驗或穎應創作工作者帶來了很大的改善。面對螢幕高速影音介面更新，東碩也陸續研發相對應的擴充基座及相關影音設備。

##### (2)創新市場應用

###### (a) 混合辦公環境

混合辦公(Hybrid work)已經成為現在以及未來的工作環境。對於 Smart office、或 Hot-desking、或 Office Hoteling，東碩投入軟、硬體研發資源，開發相關整合方案。

延續上一代無線 IoT 技術，東碩提供新一代有線 SNMP 技術的雲端擴充基座，可以大量布建、遠端管理、分析、並可以發展為智能辦公室相關應用，比如透過企業雲端，管控辦公環境監測分析等等。

###### (b) 會議室協作平台

會議室為辦公環境一個不可或缺的溝通與協作平台，企業必須建構一個簡易安裝、簡易使用的會議設備、並且適合多人分享的會議環境。東碩將開發相關會議設備，來滿足客戶市場應用需求。

#### (二) 產業概況

##### 1.產業之現況與發展

###### (1)產業之現況



Intel 第 11 代 CPU (Tiger Lake)內建 Thunderbolt 4，成功地主導了整個 2021 年筆電及 PC 市場。Thunderbolt 4 為 40Gbps 高頻帶傳輸技術，相容 USB4。Intel 新的第 12 代 CPU (Alder Lake)、以及下一代第 13 代 CPU(Raptor Lake) 也都內建 Thunderbolt 4。2024 年將有 Thunderbolt 5 筆電上市。新的 MacBook Pro 除了現有 M1, M1 Pro, M1 Max，新一代 M2、M3 都支持 USB4 並相容 Thunderbolt。

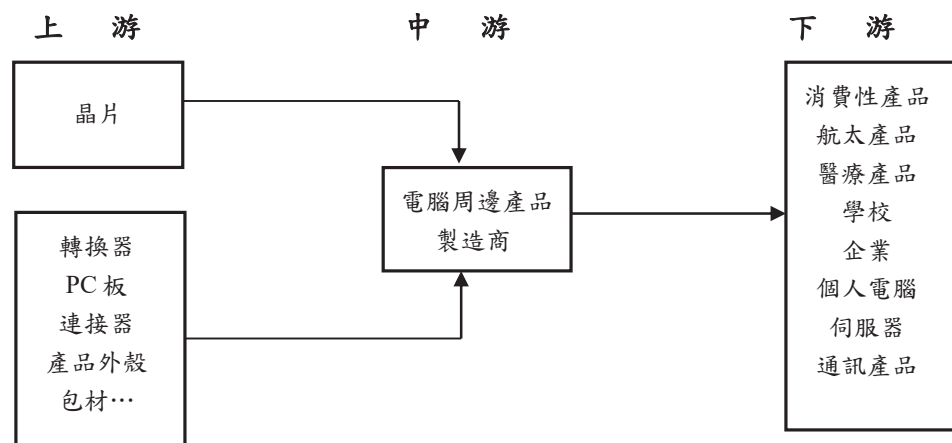
USB4 平台的普及即將到來，帶動 40Gbps 高速周邊產品市場需求。基於 USB4 或 Intel Thunderbolt 4 的擴充基座，將成為電腦周邊市場主流；消費市場應用可以解決目前筆電的擴充需求，商業應用可以提升工作生產力及工作效率。

## (2) 產業未來發展

依日商環球訊息有限公司 (GII)預計到 2030 年，全球擴充座市場將達到 25 億美元，2024 年至 2030 年年複合成長率為 6.7%。該市場的主要驅動力是人們對遠端工作和靈活工作型態的日益偏好，對行動工作站和電競筆記型電腦的需求不斷成長，以及具有先進功能的新型擴充座的持續開發。全球擴充座市場的未來可能包括筆記型電腦市場以及智慧型手機和平板電腦市場的機會。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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



## 3. 產品之各種發展趨勢

綜合上述產業現況與發展趨勢，東碩主力商品電腦擴充基座

(Docking Station) 在商務應用將更為多元化，已不僅侷限在筆電的擴充 I/O 介面之基本應用，還可以化身為辦公環境使用效益之監測、分析、管控。東碩專精在電腦擴充基座(Docking Station)的研發製造，依據產業技術規格演進趨勢，提早推出符合未來市場預期規格需求之產品；並持續開發附加價值市場應用，結合產業市場生態及發展趨勢，適時推出具符合需求之利基商品。

#### 4. 競爭情形

USB-C 帶來 IT 產業重大的變革，也帶來 USB-C 周邊商品龐大的商機。隨著市場急速擴大，各家晶片供應商百家爭鳴，製造廠商也前仆後繼加入市場競爭。然而，USB-C 的相容性問題仍然層出不窮。所以 USB-C 周邊商品，除了價格競爭激烈，各家競價商品品質參差不齊，相容性問題、技術問題若無法即時解決，造成客戶及使用者極大的困擾。

也因此競爭比較，更加凸顯了東碩的設計品質及專業經驗，才能確保客戶出貨商品的技術服務，無後顧之憂。

面對產品技術及市場規格漸趨成熟，眾多品牌 ODM 積極尋求差異化設計以提高競爭優勢。東碩除硬體設計經驗已有相當優勢外，更擁有軟體研發團隊，掌握 MCU 程式編寫設計能力，及 PC 上的應用軟體開發；往往能針對客戶功能需求，做軟硬體整合設計，協助客戶區隔市場，取得市場優勢。

本公司除了擁有優於同業的研發能力及生產技術外，更有優良的產品整合開發能力及快速的產品設計能力，透過客戶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112年12月31日止	140,854	3,030,713	4%
截至113年03月31日止	33,084	700,525	5%

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司在過去一年仍持續加強研發團隊的實力，以創新並深入新技術領域為研發團隊的目標。除了持續與 Intel 大廠合作後續新世代的 Thunderbolt 5 系列產品外，也與 Google 合作完成了專為 Chromebook 設計的 WWCB dock 並量產出貨。

Thunderbolt 5 Dock 可以輸出 4 個 4K 高畫質顯示螢幕，對於需求多螢幕提高工作生產力的企業用戶、或 SOHO、或在家工作者，提供了一個最佳擴充設備。除了 Thunderbolt 4 技術、Smart power 智能化電量設計，亦支持最新 PD3.1 技術，提高 PD 充電達 140W。

另外在外部電源器整合 GaN power (氮化鎵充電器)設計，也有突破性的發展，因 GaN 電源整合器設計較傳統設計有提高轉換效率及降低整體發熱體積的優點，導入 GaN 電源設計，可對產品功耗比率提升，與產品外型優化，做出貢獻。

WWCB dock 專為 Chromebook 量身訂做，可以線上雲端 ChromeOS 自動韌體更新。

因為混合辦公(Hybrid Work)需求普及，資安一直是 IT 人員需要解決的課題。東碩 Dock 結合 IOT 技術，成功開發了 Smart dock，透過公有雲或私有雲、或混合雲，IT 人員可以遠端監控 Dock，控制、維修、自動韌體更新，結合企業資安軟體服務，除了提高員工生產力，也確保了企業內的資安。

#### (四) 長短期業務發展計劃

##### (1)短期業務發展計劃：

###### A.行銷策略

- (a)雙贏策略：東碩掌握領先技術，深耕 B2B 與 B2C 產品設計，同步與客戶規劃新產品，持續在消費與商務市場中開拓商機。
- (b)策略合作：積極與國際、大型 USB、Dock 應用 IC 大廠建立策略合作關係，充份掌握前端市場動態，提供 PC 與周邊知名品牌客戶領先或創新的產品設計方案。
- (c)專業形象：積極參與國際知名 IT 產品展覽，提升公司之整體形象及知名度，進而爭取更多國際大廠訂單，增加營收。

###### B.研發策略

- (a)新技術新晶片方案應用先期開發，以期技術領先同業。
- (b)於產品開發設計階段導入自動化製造測試，以協助工廠改善製程、降低成本，提供優質良好之產品。
- (c)積極參與各協會論壇及晶片廠商新技術發表會，了解新技術規格趨勢及上游晶片動態，以創造最佳的產品系統周邊相容性品質。
- (d)並對電動車使用模式相關市場、安全監控使用模式，做出可行性評估。

### C. 生產策略

- (a) 機動靈活化生產，快速反應客戶需求。
- (b) 工程化生產，快速彈性換線，滿足客戶多品項快速出貨的要求。
- (c) 強化 Pull System 生產模式，以期能縮短交期，降低 WIP。
- (d) 引進自行研發的生產測試工具與程序，增加產品測試精度與效率，並有效降低生產測試內部成本。

### D. 財務策略

以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用最佳化的目標。

### E. 管理策略

推動台灣、大陸及美國子公司全面資訊連結化，以提升經營效率。因應地緣政治與客戶需求，加強供應鏈韌性，將盡速於海外增建製造基地。

## (2) 長期計畫

### A. 行銷策略

- (a) 創造價值：持續在裝置端的軟硬體技術上建立自有技術，為產品創造領先、創新的價值。
- (b) 拓展商機：立基於 Dock 技術力，水平方向拓展更多 PC 的高階、高速、PD 高速充電等相關的產品，積極佈建新應用領域，開發新市場商機。
- (c) 長期合作：與國際大廠建立長期策略聯盟關係，擴展全球化行銷規模。

### B. 研發策略

- (a) 持續新技術開發及申請專利以保護研發成果。
- (b) 掌握關鍵技術持續研發投資，建置研發核心技術，提高競爭門檻與加強本公司競爭優勢。
- (c) 與上游晶片廠策略聯盟，共同開發產品設計，以取得最新技術支援及設計經驗，搶得市場先機，甚或取得獨家產品技術以獨占部分利基市場。
- (d) 並對市場反饋使用情境與優化，做出分析與產品設計調整，得以對未來產品接收度與好感度更為提升。

### C. 生產策略

- (a) 生產管理在地化與科學化，深耕當地人力市場，降低人員離職與

流動率。

(b) 自動化生產，除可提升產品信賴度外，更可以降低作業員人數，改變生產人力結構與人力成本結構。

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

#### D. 財務策略

充份利用資本市場多樣化的籌資管道及理財工具，建構穩健的財務結構。

#### E. 管理策略

加強業務、產品行銷、研發與客戶進行”先期連結”( Early Engagement)、提早掌握下一世代的產品方向與技術趨勢，同步進行財務、銷售、生產、採購等系統整合，提供經營分析、決策支援、資訊分享等智慧化管理系統，以建立企業數位化與低碳化的永續發展為目標。

## 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		112年度	
		銷售金額	占營收比重
內銷		3,749	0.12%
外銷	亞洲地區	1,075,142	35.48%
	美洲地區	1,450,855	47.87%
	歐洲地區	463,876	15.31%
	其他	37,091	1.22%
	小計	3,026,964	99.88%
合計		3,030,713	100.00%

#### 2. 市場佔有率

本公司經營電腦週邊設備已逾四十年，且本公司之產品除於歐、美之大型電腦通路及賣場銷售外，亦同時直接與國際知名電腦大廠共同開發，量身訂做。本公司主力產品商用型擴充基座(Docking Station)，涵蓋 USB 3.0、USB-C 及 Thunderbolt 介面；在 USB 3.0 為全球第一家 USB 3.0 Docking 供應廠商，為眾多品牌廠商之冠；尤其東碩為 Intel Thunderbolt 的指定推薦的 ODM 設計製造廠商，已是眾多 ODM 品牌商之最佳配合夥伴。東碩 Thunderbolt 4 Docking 亦為全世界第一家最早獲得 Intel/Apple 認證且於 2020 年底量產上市。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

依日商環球訊息有限公司 (GII) 預計到 2030 年，全球擴充座市場將達到 25 億美元，2024 年至 2030 年年複合成長率為 6.7%。該市場的主要驅動力是人們對遠端工作和靈活工作型態的日益偏好，對行動工作站和電競筆記型電腦的需求不斷成長，以及具有先進功能的新型擴充座的持續開發。全球擴充座市場的未來可能包括筆記型電腦市場以及智慧型手機和平板電腦市場的機會。

USB-C 整合了 DP 影音、USB 資料、PD 充電。針對筆電相關技術演進走向；在 DP 影音方面，從 DP1.4 提升到 DP2.1，頻寬提高到 80Gbps，影像解析度提升到 8K60 或是 4K240；在 USB 資料也從 10Gbps 提升到 40Gbps；PD 充電技術從 PD3.0 100W 躍進到 PD3.1 240W。

因應以上科技規格演進，將帶來另一波筆電換機潮，擴充基座 Docking Station 也必需相對應的功能提升，影像頻寬提升可以讓 Dock 接上更多螢幕，USB 頻寬提升可以讓 Dock 接上更多 USB 裝置，PD 充電規格提升讓 Dock 可以對更多 3C 裝置充電，Dock 也變成了一個 Charging Station 充電站。尤其在筆電輕薄設計，僅留少數 USB-C 接口，擴充基座 Dock 的市場需求性更相對重要。

除了筆電，還有遊戲主機也都採用了 USB-C，傳送影音、資料、充電。雖然遊戲機為掌上型機器，但若需要延伸更大的電視螢幕，或是連接更快的有線網路，或是連接外接鍵盤滑鼠搖桿，那麼遊戲機專用的 Gaming Dock 也是一個需求很大的應用市場。

採用標準 USB-C 介面促使各類 3C 電子商品可以互相溝通或相互支援，這也使得一個擴充基座 Dock 可以相容更多的 3C 電子商品。尤其是第三類半導體 GaN 氮化鎵的迅速發展，提升電量轉換效率，讓電源設計尺寸縮小，促使 USB-C 介面電源變壓器可以提供更大的充電電量。USB 協會的 PD3.1 希望將充電技術也導入到消費性電子商品，如電器、家電設備、廚房用品、工具機等等。擴充基座 Dock 支援 PD3.1 後，將支援共多消費線電子設備，將會開創出更多元化的整合應用市場及商機。

### 4. 競爭利基

#### A. 產品與市場規劃能力

東碩產品規畫(Roadmap)能力一直受到客戶肯定。東碩長期專注於市場研究、新品開發，掌握市場趨勢及產業新技術，提前與客戶互動，分享新資訊、討論新產品規格，每每能創新利基產品，提供客戶搶得市場商機。在主流競爭市場，產品功能差異化，提高商品附加價值，讓客戶在市場上擺脫價格競爭。

## B. 產品研發能量與客製化服務

東碩成立迄今一向重視創新研發，研發能力獲得國際大廠的肯定，除研發團隊於業界均有多年豐富經驗外，本公司持續與上、下游廠商保持良好互動，迅速了解產業趨勢脈動、掌握技術先機。本公司並落實以客戶為導向之經營理念，客製化服務從產品規格、研發設計、到生產製程之量身訂做，提升客戶對本公司之倚賴程度及黏著度。本公司未來將以高整合性、高速訊號、軟體設計為產品研發方向，除結合產品輕薄短小發展趨勢的需求，更不斷提升產品效能與市場發展方向緊密結合，充分掌握市場脈動，因應客戶之需求，以提升公司之競爭優勢。

## C. 具備模具製作能力及產品開發量測認證所需的高端設備實驗室

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

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

## D. 具豐沛的產能規模，生產制度完善，產品品質穩定

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

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

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

## 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

### A. 有利因素

- (1) 商用型筆電輕與薄的設計趨勢

因應高度行動化(Mobility)的需求，商用型筆電的輕薄設計風格已然蔚成趨勢。在這股趨勢的驅使下，機身自然不能承載過多接口，因此，勢必帶動電腦週邊擴充商品需求量的大幅增長。本公司為 USB 電腦週邊產業，特別是主力產品擴充基座未來仍具極其龐大的成長空間。

## (2)複合式高速介面普及率的提昇

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

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

## (3)更多擴充基座的應用情境

居家辦公(WFH)、遠距教學，帶動筆電成長，也帶動擴充基座的成長。不管是在家或在公司上班，各種工作場合，企業需求仍是員工的高效生產率，尤其擴充基座可以連接更多 USB 週邊設備如視訊會議所需之攝像機、語音話筒、或是有線連網設備。學生或是教師也因應疫情必需利用電腦連網來進行遠距教學，同樣都刺激擴充基座的高速成長。

## B.不利因素及因應對策

### (1)同業競爭者增多導致產品價格競爭激烈

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

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



同業的優勢。此外，功能差異化以區隔競價市場，為 ODM 大廠客製化的軟體開發能力，也是東碩保持競爭的重要因素。

## (2) 產品複雜度高導致開發成本加高

I/O 新技術規格向上提升，技術難度日益加高。接口已自單一訊號接口演進到複合式訊號接口；匯流排傳輸速度由 USB 3.0 的 5Gbps 演進到 10Gbps，甚至是 Thunderbolt 的 40Gbps，目前大耀進到 Thunderbolt 5 支持 80Gbps 甚至 120Gbps；影像畫質解析度亦由 1080p 提高到 4K60，甚至是高畫質螢幕 4K 頻率 144Hz 或是 8K60，乙太網路亦從 1Gbps 躍進到 2.5G、5G、10Gbps。如此眾多高速訊號整合，導致整體系統的複雜度提高，設計難度相對提高許多。如此，勢必造成設計的材料、人力以及時間成本的大幅提高進而影響新產品的上市時效以及在成本上的壓力。

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

## (3) 市場原物料短缺情況減緩，毛利將逐步回穩。

受到疫情及中美貿易戰影響之下，半導體晶圓產能吃緊，市場部分元件及 IC 晶片短缺造成價格攀升，交期延後，不僅使成本提高，也相對影響產銷排程，對企業營運造成很大壓力；今年原物料短缺情況減緩，毛利將逐步回穩。

因應對策：a.積極尋找其它供應商來源。

b.與客戶及上游供應商視為生命共同體，成為不可切割之供應鏈關係。

c.積極更改產品設計，尋求可替代的低成本原材料；推動產品升級，提高產品附加價值；或儘量壓低內部成本。

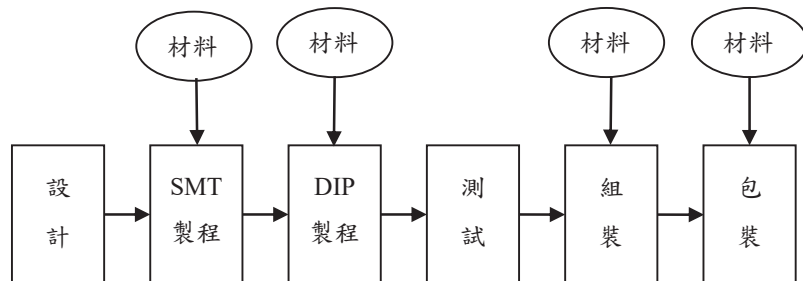
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

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

2.主要產品之產製過程

本公司擴充基座及分享器之主要產製過程如下：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	來源	供應情況
IC 晶片	S 公司	良好
	V 公司	良好
	R 公司	良好
	Z 公司	良好
	T 電子	良好

註：本公司與進貨廠商簽訂保密協定，故以代號表達。

#### (四)主要進銷貨客戶名單

##### 1.最近二年度主要供應商情形

單位：新台幣仟元

排名	111 年度				112 年度				113 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	甲公司	1,096,152	21.28%	無	乙公司	222,204	15.15%	無	乙公司	160,178	32.54%	無
2	其他	4,054,979	78.72%	無	其他	1,244,626	84.85%	無	其他	332,024	67.46%	無
	進貨淨額	5,151,131	100.00%	—	進貨淨額	1,466,830	100.00%	—	進貨淨額	492,202	100.00%	—

註：本公司因契約約定不得揭露供應商名稱，故以代號表達。

##### 主要進貨對象變動情形之分析及說明：

本公司最近二年度(111 及 112 年度)主要進貨廠商為甲公司、乙公司，111 年度甲公司進貨淨額佔本公司當年度進貨淨額 21.28%，112 年度則轉向乙公司進貨，112 年度乙公司進貨淨額佔本公司當年度進貨淨額 15.15%，其變化為因應客戶去庫存化，訂單減少、關鍵 IC 需求降低，故進貨比率下降，交易模式尚屬正常。

##### 2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止(註)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	3,049,250	44.84%	無	A 公司	1,404,825	46.35%	無	A 公司	503,997	71.94%	無
2	E 公司	629,715	9.26%	無	P 公司	274,235	9.05%	無	T 公司	24,732	3.53%	無
3	W 公司	430,869	6.34%	無	E 公司	228,759	7.55%	無	E 公司	20,376	2.91%	無
	其他	2,690,206	39.56%		其他	1,122,894	37.05%		其他	151,420	21.62%	
	合計	6,800,040	100.00%		合計	3,030,713	100.00%		合計	700,525	100.00%	

註：本公司與銷貨客戶簽訂保密協定，故以代號表達。

##### 主要銷貨對象變動情形之分析及說明：

本公司主要應用於資訊產品，故資訊產品終端應用之電腦大廠為本公司主要客戶群，111 年度知名電腦製造大廠 A 公司、E 公司與 W 公司為本公司主要銷貨客戶，分別佔本公司年度營收淨額 44.84%、9.26% 及 6.34%；112 年度受全球整體景氣與客戶需求影響，當年度主要銷貨客戶為 A 公司、P 公司及 E 公司，分別佔本公司年度營收淨額 46.35%、9.05% 及 7.55%。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電腦週邊產品		3,617	2,894	7,170,214	1,306	1,045	2,608,350

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電腦週邊產品		48	7,136	2,709	6,792,904	1	3,749	1,229	3,026,964

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

113 年 3 月 31 日

年度		111 年度	112 年度	113 年度至 3/31
員工人數	管銷	174	178	172
	研發	108	99	104
	工務	231	237	231
	直接	305	198	176
	合計	818	712	683
平均年歲		38.44	41.9	42
平均服務年資		3.67	5.25	5.46
學歷分佈	博士	1	1	1
	碩士	53	52	53
	大專	281	258	252
	高中	366	297	285
	高中以下	117	104	92
	合計	818	712	683

## 四、環保支出資訊

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因環境污染而遭受損失賠償或遭主管機關處分之情形。同時本公司生產線位於新北市汐止區及大陸昆山地區，恪守兩岸當地之環保規定及要求，本公司並無因生產而導致污染環境之情事與支出。大陸地區廠房於 2021 年 12 月加設太陽能設備，響應全球綠能減碳環保政策，獲得當地政府與客戶極高好評價。

台灣汐止廠區獲得銀級綠建築，也針對節能進行能源監控系統與全面裝設 LED 節能燈管。有效降低能耗浪費，總體投入費用約 NT 250 萬。

- (二) 因應歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 及 (REACH) 危害化學物質禁用指令之管理措施及符合情形，本公司除已由 ISO14001;ISO14064 通過認證以外，正積極進行 ISO45001;ISO50001 輔導認證，產品亦已符合 RoHS 規範，未來本公司各項產品仍將持續以環保概念為出發點，為環保方向繼續努力。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施、進修、訓練情形

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

#### (1) 獎金/禮品類

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

#### (2) 保險類

- A. 勞保 B. 健保 C. 團保

#### (3) 休閒類

- A. 國內旅遊 B. 國內外旅遊補助 C. 部門聚餐 D. 慶生會  
E. 家庭日 F. 社團活動 G. 淨灘 H. 公益路跑活動

#### (4) 制度類

- A. 伙食費 B. 完整的教育訓練 C. 誤餐費 D. 順暢的升遷管道

#### (5) 設施類

- A. 圖書區 B. 哺乳室 C. 免費咖啡機 D. 藝文走廊

#### (6) 請/休假制度

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

#### (7) 補助類

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

#### (8) 其他

- A. 員工購物優惠 B. 年度健康檢查 C. 周三免費素食午餐盒

#### (9) 教育訓練補助

- A.高階主管讀書會 B.中階主管讀書會 C.中高階主管共識營
- D.每月舉辦講座，內容包含理財/生活/新奇/趣味/公益/藝術/健康
- E.外部進修教育訓練 F.同心會

最近年度至年報刊印日為止，本公司教育訓練情形：

- (1) 研發系列共 6 場次，合計 184 位同仁參與
- (2) 團隊溝通系列共 4 場次，合計 123 位同仁參與
- (3) 職場生活系列共 3 場次，合計 101 位同仁參與

## 2. 退休制度與其實施情形

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

本公司退休制度與其實施情形：

- (1)本公司員工退休金舊制依精算、按月提撥 2%作勞工退休準備金存入台灣銀行信託部東碩資訊股份有限公司勞工退休準備金監督委員會帳戶中。有關新制提撥狀況、依據勞工保險局發布的「勞工退休金月提繳工資分級表」，每月提撥員工工資的 6%至員工個人退休金專戶。
- (2)關於員工申請退休之程序與條件，均依據公司頒訂的退休管理辦法實施
- (3)自退休管理辦法公告至今、已有三位員工提出退休申請

## 3. 勞資間之協議情形

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

最近年度至年報刊印日為止，本公司已進行下列各項勞資協議措施：

- (1)勞資會議每季均召開一次、共計五次，由勞方代表與資方代表就公司各項議題交換意見並進行協議。
- (2)針對工廠聘用之外籍移工召開移工座談會達十二次，就移工關心議題與公司管理代表進行交流與反應。

## 4. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完整書面管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益，除了透過績效考核期間定期與員工互動外，並設置

匿名意見箱以及每年舉辦的董事長座談會，設置多元的溝通管道，以確保員工可反映真正的想法。同時，訂定舉報及申訴管理辦法，提供內部員工申訴機制與管道，並設有專人負責處理以維護員工權益。

#### 5. 強化員工職業安全與健康，建構幸福職場

員工是企業的重要資產，本公司參考 RBA 精神落實並訂定各項管理辦法，在遵循一切人權與勞動法規之基礎上，且尊重及包容多元族群，並致力於建立性別平等的職場環境。

##### (1) 人才吸引與留任

東碩擁有多元的徵才方式，如校園招募、研發替代役計畫、移工仲介招募等，並設有員工推薦優秀人才之獎勵。對於新進人員留任，則有領路人管理辦法，由公司資深且為部門績優同仁擔任領路人，並提供領路人獎金，以協助新進同仁快速投入公司環境，藉此提升新人留任率。

##### (2) 績效管理與人才發展

考核制度的目的除強調員工與主管間工作目標達成共識外，並將以「發展員工為主、評核績效為輔」的機制，兼顧評量性與發展性二大目標功能，希望培育及發展員工個人能力，使其能有嫻熟掌握業務的能力，成為公司持續進步的動力，進而提升其競爭力及整體組織效能。

此外，本公司設有優良員工推選制度，提供適任之人才未來內部晉升之依據，提拔與留用優秀人才，達到適才適所之目標。在人才發展方面，東碩資訊秉持「多元學習提升專業技能、促進內化全員成長學習、轉移提升績效持續改善因應發展」之訓練理念，設計符合「誠、正、信、實」四大精神的人才培育藍圖，並整合內外部資源，補助員工向外學習之費用，鼓勵增進各面向技能，以提升員工的適任性，促進員工與企業共同成長。

##### (3) 打造健康安全的幸福職場

東碩資訊秉持「以人為本」之核心理念，以「零職災」為終極目標，除了安排新進員工於新人教育訓練時，進行一般職業安全衛生教育訓練課程，另針對既有員工定期進行在職教訓課程，以促進人員安全衛生防護及作業安全意識。

東碩以優於「勞工健康保護規則」法規每年辦理員工健康檢查。亦對健康異常項目進行異常分析、分級管理及改善追蹤，並由職醫與職護定期追蹤、醫療轉介與推廣多元健康促進活動，協助員工擁有健康的身體。

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

本公司從設立至今，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之損失情事。

## 六、資通安全管理

因應資安議題在全球逐漸升溫，近幾年網路犯罪已趨向全球化，為保護公司重要資料與研發成果，本公司資訊處已設置相當程度防護措施，依目前資安管理措施與成效，尚無重大明顯之風險，相關措施說明如下：

1. 員工使用公司配發的工作電腦，每部電腦皆設定登入帳號/密碼，無法逕行傳輸資料至 USB。
2. 每部工作電腦皆安裝防毒軟體。
3. 重要研發檔案皆強制加密，加密後的檔案須透過授權才能打開。
4. 建置垃圾郵件過濾機制，並禁止從公司訪問不恰當的網站。
5. 遵守個資法。
6. PLM/ERP/MES/BPM 等重要系統皆須申請才配發帳號，並記錄重要的資料變更歷程。
7. 權限或資訊相關事項之申請須透過內部資訊處理單申請。
8. 從公司外部要連入重要系統需透過 VPN 連入公司網路，並擁有相關系統的登入帳號密碼，才能進入。
9. 重要系統及檔案資料定期進行備份。
10. 人員離職時會將相關的系統權限關閉。
11. 強制用戶定期變更重要系統的密碼。
12. 高階主管不一定擁有變更資料的權限，管理角色與操作角色分開。
13. 供訪客使用的網路與內部員工網路分開管理。
14. 增設第二機房，落實異地備援
15. 完成資安健檢：
  - a. 網路資訊架構檢視
  - b. 防火牆連線設定
  - c. 伺服器主機弱點檢測
  - d. 內部網路封包監聽與分析
  - e. 網站/網頁弱點黑箱檢測
16. 防火牆強化政策設定，定期執行資安訂閱
17. 重要服務器已部屬 MDR 資安防護監控
18. 每年電子郵件社交工程演練  
本公司已於 112 年 8 月 8 日進行電子郵件社交工程演練，參與人數共 294 人，其中有 2% 的同仁開啟釣魚信件，後續已完成相關教育訓練
19. 不定期對全體員工進行資安通報  
本公司對全體員工進行資安通報紀錄如下：  
112 年 1 月 4 日對全體員工發出资安通報，宣導勒索軟體新招式。  
112 年 1 月 11 日對全體員工發出资安通報，宣導上千個假 AnyDesk 網站散布竊密程式 Vider 事件。



112 年 1 月 12 日對全體員工發出资安通報，宣導判斷釣魚信件的 5 個技巧。

112 年 2 月 9 日對全體員工發出资安通報，宣導 iRent 與格上租車接獲連續傳出資料庫配置不當事故、安卓惡意軟體事件。

資通安全事件之影響：無此情形。

#### 七、重要契約

1. 聯合授信合約 (等值新臺幣壹拾陸億元整聯合授信案)

締約相對人: 華南銀行暨聯合授信銀行。日期: 112 年 04 月 28 日。

2. LAND AND INFRASTRUCTURE SUBLEASE PRINCIPLE AGREEMENT

締約相對人: GREEN i-PARK CORPORATION 日期: 112 年 07 月 3 日。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一) 合併簡明資產負債表以及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表(合併)—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 113年3月31日 財務資料(註3)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		2,854,952	3,359,987	3,689,385	4,714,501	2,546,951	2,820,613
不動產、廠房及設備		895,564	902,204	1,453,788	1,529,798	1,415,518	1,410,599
無 形 資 產		9,931	12,175	7,663	6,479	6,148	6,167
其 他 資 產		198,157	196,338	286,260	171,968	248,132	353,663
資 產 總 額		3,958,604	4,470,704	5,437,096	6,422,746	4,216,749	4,591,042
流 動 負 債	分配前	1,870,244	2,190,035	2,769,214	3,709,185	1,472,546	1,509,992
	分配後	1,910,675	2,287,844	2,823,552	3,802,029	(註2)	不適用
非 流 動 負 債		538,787	352,742	815,299	691,672	1,185,284	1,433,570
負 債 總 額	分配前	2,409,031	2,542,777	3,584,513	4,400,857	2,657,830	2,943,562
	分配後	2,449,462	2,640,586	3,638,851	4,493,701	(註2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,549,573	1,927,927	1,852,583	2,021,889	1,558,919	1,647,480
股 本		522,649	546,143	546,143	546,143	611,680	611,680
資 本 公 積		546,961	704,023	704,023	704,023	718,446	769,511
保 留 盈 餘	分配前	658,429	795,999	730,969	902,299	371,257	304,425
	分配後	617,998	698,190	676,631	809,455	(註2)	不適用
其 他 權 益		(117,103)	(108,763)	(119,077)	(91,456)	(142,464)	(38,136)
庫 藏 股 票		(61,363)	(9,475)	(9,475)	(39,120)	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	1,549,573	1,927,927	1,852,583	2,021,889	1,558,919	1,647,480
	分配後	1,509,142	1,830,118	1,798,245	1,929,045	(註2)	不適用

註1：108~112年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：截至113年4月30日，民國112年之盈虧撥補案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

2.簡明綜合損益表(合併)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	4,914,376	5,102,426	4,683,143	6,800,040	3,030,713	700,525
營 業 毛 利	626,838	720,890	471,006	816,785	70,593	68,612
營 業 損 益	136,166	216,701	5,286	306,868	(431,682)	(47,980)
營業外收入及支出	7,868	(1,126)	38,133	(19,893)	21,561	(22,082)
稅 前 淨 利	144,034	215,575	43,419	286,975	(410,121)	(70,062)
繼續營業單位 本期淨利	103,079	178,898	31,655	225,202	(372,884)	(66,832)
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	103,079	178,898	31,655	225,202	(372,884)	(66,832)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(52,181)	7,443	(9,190)	28,087	(50,785)	104,328
本期綜合損益總額	50,898	186,341	22,465	253,289	(423,669)	37,496
淨利歸屬於 母公司業主	103,079	178,898	31,655	225,202	(372,884)	(66,832)
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	50,898	186,341	22,465	253,289	(423,669)	37,496
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	2.04	3.47	0.58	3.73	(6.13)	(1.09)

註1：108-112年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(二) 個體簡明資產負債表以及損益表資料

1. 簡明資產負債表(個體)—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		2,763,855	2,949,417	3,170,445	4,295,056	1,705,431
不動產、廠房及設備		67,204	144,931	760,688	872,299	834,456
無形資產		4,501	6,422	2,616	2,050	2,248
其他資產		1,343,123	1,455,838	1,682,307	1,709,351	2,115,347
資產總額		4,178,683	4,556,608	5,616,056	6,878,756	4,657,482
流動負債	分配前	2,121,353	2,307,030	2,978,287	4,196,831	1,915,750
	分配後	2,161,784	2,404,839	3,032,625	4,289,675	(註2)
非流動負債		507,757	321,651	785,186	660,036	1,182,813
負債總額	分配前	2,629,110	2,628,681	3,763,473	4,856,867	3,098,563
	分配後	2,669,541	2,726,490	3,817,811	4,949,711	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,549,573	1,927,927	1,852,583	2,021,889	1,558,919
股本		522,649	546,143	546,143	546,143	611,680
資本公積		546,961	704,023	704,023	704,023	718,446
保留盈餘	分配前	658,429	795,999	730,969	902,299	371,257
	分配後	617,998	698,190	676,631	809,455	(註2)
其他權益		(117,103)	(108,763)	(119,077)	(91,456)	(142,464)
庫藏股票		(61,363)	(9,475)	(9,475)	(39,120)	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,549,573	1,927,927	1,852,583	2,021,889	1,558,919
	分配後	1,509,142	1,830,118	1,798,245	1,929,045	(註2)

註1：108~112年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：截至民國113年4月30日，民國112年之盈虧撥補案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.簡明綜合損益表(個體)－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	4,742,311	4,974,870	4,458,855	6,678,272	2,880,383
營業毛利	372,655	488,546	187,470	587,562	(302)
營業損益	40,255	102,392	(128,006)	154,218	(346,165)
營業外收入及支出	72,867	94,310	146,622	81,842	(67,954)
稅前淨利	113,122	196,702	18,616	236,060	(414,119)
繼續營業單位 本期淨利	103,079	178,898	31,655	225,202	(372,884)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	103,079	178,898	31,655	225,202	(372,884)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(52,181)	7,443	(9,190)	28,087	(50,785)
本期綜合損益總額	50,898	186,341	22,465	253,289	(423,669)
淨利歸屬於 母公司業主	103,079	178,898	31,655	225,202	(372,884)
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	50,898	186,341	22,465	253,289	(423,669)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.04	3.47	0.58	3.73	(6.13)

註 1：108~112 年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見(合併)

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、王方瑜	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	于智帆、黃世鈞	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	于智帆、黃世鈞	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 最近五年度財務比率分析

#### 1. 國際財務報導準則(合併)

分析項目 (註2)	年度	最近五年度財務分析 (註1)					當年度 截至 113年 3月31日
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構	負債占資產比率(%)	60.86	56.88	65.93	68.52	63.03	64.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	226.02	246.12	178.81	176.32	193.03	217.53
償債能力	流動比率	152.65	153.42	133.23	127.10	172.96	186.80
	速動比率	94.46	103.79	70.58	78.86	123.87	139.14
	利息保障倍數	8.04	14.07	4.15	8.13	-6.60	-3.64
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.17	3.54	3.01	3.51	1.94	3.20
	平均收現日數	115	103	121	104	188	114
	存貨週轉率(次)	3.86	4.52	3.31	3.48	2.18	2.86
	應付款項週轉率(次)	2.90	3.64	2.93	3.45	2.48	4.22
	平均銷貨日數	95	81	110	105	167	128
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.83	5.68	3.98	4.56	2.06	1.98
	總資產週轉率(次)	1.16	1.21	0.95	1.15	0.57	0.64
獲利能力	資產報酬率(%)	2.82	4.56	0.86	4.34	-6.20	-4.97
	權益報酬率(%)	6.64	10.29	1.67	11.62	-20.83	-16.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.56	39.47	7.95	52.55	-67.05	-45.82
	純益率(%)	2.10	3.51	0.68	3.31	-12.30	-9.54
	每股盈餘(元)	2.04	3.47	0.58	4.18	-6.13	-1.09
現金流量	現金流量比率(%)	6.97	11.61	—	—	62.94	2.84
	現金流量允當比率(%)	43.52	39.77	16.90	10.63	54.22	279.24
	現金再投資比率(%)	3.33	8.13	—	—	16.22	0.76
槓桿度	營運槓桿度	10.90	7.37	248.47	6.56	-1.53	-4.06
	財務槓桿度	1.18	1.08	—	1.15	0.89	0.76

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，原因說明如下：

1. 流動比率：短期借款及應付帳款減少，使流動比率上升。
2. 速動比率：銀行存款增加及短期借款與應付帳款減少，使速動比率上升。
3. 利息保障倍數：稅前息前淨損及利息費用增加，以致利息保障倍數下降。
4. 應收款項週轉率：應收帳款及銷貨淨額減少，使應收款項週轉率下降。
5. 平均收現日數：應收款項週轉率下降，使平均收現日數增加。
6. 存貨週轉率：存貨及銷貨成本減少，使存貨週轉率下降。
7. 應付款項週轉率：應付款項及銷貨成本減少，使應付款項週轉率下降。
8. 平均銷貨日數：存貨週轉率下降，使平均銷貨日數增加。
9. 不動產、廠房及設備週轉率：銷貨淨額減少，使不動產、廠房及設備週轉率下降。
10. 總資產週轉率：銷貨淨額減少，使總資產週轉率下降。
11. 資產報酬率：稅後淨損較去年度增加，使資產報酬率下降。
12. 權益報酬率：權益較去年度減少，使權益報酬率下降。
13. 稅前純(損)益占實收資本比率：稅前純損較去年度增加，使稅前純(損)益占實收資本比率下降。
14. 純(損)益率：稅後純損較去年度增加，使純(損)益率下降。
15. 每股(虧損)盈餘：稅後純損較去年度增加，使每股(虧損)上升。
16. 現金流量比率：應收款項及存貨減少，使營業活動之淨現金流入增加所致。
17. 現金流量允當比率：最近五年度之營業活動現金流量增加以及存貨減少，使現金流量允當比率上升。
18. 現金再投資比率：應收款項及存貨減少，使營業活動之淨現金流入增加所致。
19. 營運槓桿度：營業毛利及營業利益減少，使營運槓桿度下降。
20. 財務槓桿度：營業利益減少且營業利益小於利息費用所致。

註1：108~112年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+長期負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(二) 最近五年度個體財務比率分析

1. 國際財務報導準則(個體)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	62.92	57.69	67.01	70.61	66.53
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,061.32	1,552.17	338.21	307.45	328.57
償債能力	流動比率	130.29	127.84	106.45	102.34	89.02
	速動比率	95.59	96.07	67.83	68.94	61.98
	利息保障倍數	8.70	17.89	2.78	8.17	-7.32
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.18	2.84	2.47	3.03	1.59
	平均收現日數	167	129	148	120	230
	存貨週轉率(次)	7.39	6.60	4.83	5.11	2.84
	應付款項週轉率(次)	2.20	2.77	2.38	2.49	1.43
	平均銷貨日數	49	55	76	71	129
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	69.34	46.90	9.85	8.18	3.38
	總資產週轉率(次)	1.05	1.14	0.88	1.07	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	2.56	4.31	0.79	4.03	-5.77
	股東權益報酬率(%)	6.64	10.29	1.67	11.62	-20.83
	稅前純益占實收資本比率(%)	21.64	36.02	3.41	43.22	-67.70
	純益率(%)	2.17	3.60	0.71	3.37	-12.95
	每股盈餘(元)	2.04	3.47	0.58	4.18	-6.13
現金流量	現金流量比率(%)	—	13.17	—	9.77	6.15
	現金流量允當比率(%)	187.30	166.62	43.05	47.47	54.20
	現金再投資比率(%)	—	11.30	—	12.48	0.85
槓桿度	營運槓桿度	30.97	13.53	—	11.71	-1.66
	財務槓桿度	1.57	1.13	0.92	1.27	0.87

最近二年度各項財務比率變動達20%以上者，原因說明如下：

1. 利息保障倍數：稅前息前淨損及利息費用增加，以致利息保障倍數下降。
2. 應收款項週轉率：應收帳款及銷貨淨額減少，使應收款項週轉率下降。
3. 平均收現日數：應收款項週轉率下降，使平均收現日數增加。
4. 存貨週轉率：存貨及銷貨成本減少，使存貨週轉率下降。
5. 應付款項週轉率：應付款項及銷貨成本減少，使應付款項週轉率下降。
6. 平均銷貨日數：存貨週轉率下降，使平均銷貨日數增加。
7. 不動產、廠房及設備週轉率：銷貨淨額減少，使不動產、廠房及設備週轉率下降。
8. 總資產週轉率：銷貨淨額減少，使總資產週轉率下降。
9. 資產報酬率：稅後淨損較上年度增加，使資產報酬率下降。
10. 權益報酬率：權益較上年度減少，使權益報酬率下降。
11. 稅前純(損)益占實收資本比率：稅前純損較上年度增加，使稅前純(損)益占實收資本比率下降。
12. 純(損)益率：稅後純損較上年度增加，使純(損)益率下降。
13. 每股(虧損)盈餘：稅後純損較上年度增加，使每股(虧損)上升。
14. 現金流量比率：應收款項及存貨減少，使營業活動之淨現金流入增加所致。
15. 現金再投資比率：應收款項及存貨減少，使營業活動之淨現金流入增加所致。
16. 營運槓桿度：營業毛利及營業利益減少，使營運槓桿度下降。
17. 財務槓桿度：營業利益減少且營業利益小於利息費用所致。

註1：108~112年度之資料係經會計師簽證且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註2：分析項目之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。



## 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

## 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

## 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

## 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：

### 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈虧撥補議案等表冊，其中個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所于智帆及黃世鈞會計師查核竣事並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，業經本公司審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑑察。

此致

東碩資訊股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：劉 助



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報告：

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 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東碩資訊股份有限公司



負責人：曹賜正



中華民國 113 年 3 月 21 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004348 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

東碩資訊股份有限公司及子公司(以下簡稱「東碩集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東碩集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東碩集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東碩集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 存貨之評價

##### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明請詳合併財務報表附註六(五)。

由於消費性電子產品環境競爭，造成產品生命週期縮短，致產品價格常有所波動。東碩集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，依成本與淨變現價值孰低法逐項比較，並對超過特定期間庫齡之存貨提列呆滯損失。

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

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對存貨備抵評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。

3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
4. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間之分類及重新計算所應計提之備抵評價損失。

### 銷貨收入之存在性

#### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四（二十九）；銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十七）。

東碩集團主營消費性電子產品之研發、製造及銷售，產品多樣化與推陳出新，影響重要銷貨客戶之變動，且重要銷貨客戶佔集團銷貨收入之比重高，對合併財務報表影響重大。因此，本會計師將重要銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序，並將重要銷貨客戶之銷貨交易列為控制測試之樣本。
2. 瞭解並測試重要銷貨客戶之徵授信流程，確認授信條件經適當核准並與佐證資料核對，包含搜尋交易對象之相關資訊予以核對。
3. 取得並抽核重要銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
4. 抽取重要銷貨客戶之應收帳款發函詢證。
5. 取得並抽核重要銷貨客戶期後收款明細及相關憑證。
6. 取得期後銷貨退回明細並檢視重要銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

### **其他事項 - 個體財務報表**

東碩資訊股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

東碩集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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





資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東碩集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

于智帆

于智帆



會計師

黃世鈞

黃世鈞



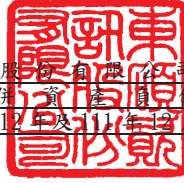
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 1 日

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	991,188	24	\$	550,366	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			-	-		13,584	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)						
	動			3,082	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		801,394	19		2,303,132	36
1200	其他應收款			13,204	-		49,450	1
1220	本期所得稅資產	六(二十四)		13,070	-		4,713	-
130X	存貨	六(五)		664,350	16		1,704,018	26
1410	預付款項			58,566	1		85,596	1
1470	其他流動資產			2,097	-		3,642	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,546,951</u>	<u>60</u>		<u>4,714,501</u>	<u>73</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			21,639	1		3,635	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,415,518	34		1,529,798	24
1755	使用權資產	六(七)		81,495	2		93,428	2
1760	投資性不動產淨額	六(八)		11,288	-		13,899	-
1780	無形資產			6,148	-		6,479	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		84,970	2		50,407	1
1900	其他非流動資產	六(六)(七)		48,740	1		10,599	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,669,798</u>	<u>40</u>		<u>1,708,245</u>	<u>27</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>4,216,749</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,422,746</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	422,583	10	\$	1,199,328	19
2130	合約負債—流動	六(十七)		30,437	1		28,025	-
2170	應付帳款			512,144	12		1,825,781	28
2180	應付帳款—關係人	七(二)		11,417	-		35,351	1
2200	其他應付款	六(十一)及七(二)		220,232	5		286,169	5
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		19,957	1		59,292	1
2280	租賃負債—流動			10,102	-		15,320	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		120,511	3		74,430	1
2365	退款負債—流動			124,859	3		185,245	3
2399	其他流動負債—其他			304	-		244	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,472,546</u>	<u>35</u>		<u>3,709,185</u>	<u>58</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)		1,173,421	28		675,492	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		28	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			5,144	-		9,346	-
2600	其他非流動負債	六(十二)		6,691	-		6,834	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,185,284</u>	<u>28</u>		<u>691,672</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,657,830</u>	<u>63</u>		<u>4,400,857</u>	<u>69</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		611,680	15		546,143	8
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		718,446	17		704,023	11
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		178,504	4		155,937	2
3320	特別盈餘公積			91,456	2		119,077	2
3350	未分配盈餘			101,297	2		627,285	10
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	142,464)	( 3)	(	91,456)	( 1)
3500	庫藏股票	六(十四)		-	-	(	39,120)	( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,558,919</u>	<u>37</u>		<u>2,021,889</u>	<u>31</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>4,216,749</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,422,746</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：郭東漢



東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年(1月1日至12月31日)



單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年	111年
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十七)	\$ 3,030,713 100	\$ 6,800,040 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七(二)	( 2,960,120) ( 98)	( 5,983,255) ( 88)
5900 營業毛利		70,593 2	816,785 12
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		( 145,809) ( 5)	( 163,512) ( 3)
6200 管理費用		( 206,059) ( 7)	( 188,597) ( 3)
6300 研究發展費用		( 140,854) ( 4)	( 151,610) ( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 9,553) -	( 6,198) -
6000 營業費用合計		( 502,275) ( 16)	( 509,917) ( 8)
6900 營業(損失)利益		( 431,682) ( 14)	306,868 4
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十八)	15,651 1	2,612 -
7010 其他收入	六(十九)	46,282 2	29,632 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	13,569 -	( 11,896) -
7050 財務成本	六(二十一)	( 53,941) ( 2)	( 40,241) ( 1)
7000 營業外收入及支出合計		21,561 1	( 19,893) -
7900 稅前(淨損)淨利		( 410,121) ( 13)	286,975 4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	37,237 1	( 61,773) ( 1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 372,884) ( 12)	\$ 225,202 3
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 279 -	\$ 583 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	8,464 -	( 6,290) -
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	( 56) -	( 117) -
8310 不重分類至損益之項目總額		8,687 -	( 5,824) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 59,472) ( 2)	33,911 1
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		( 59,472) ( 2)	33,911 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 50,785) ( 2)	\$ 28,087 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 423,669) ( 14)	\$ 253,289 4
淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 372,884) ( 12)	\$ 225,202 3
綜合(損)益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 423,669) ( 14)	\$ 253,289 4
基本每股(虧損)盈餘			
9750 本期淨(損)益	六(二十五)	(\$ 6.13)	\$ 3.73
稀釋每股(虧損)盈餘			
9850 本期淨(損)益	六(二十五)	(\$ 6.13)	\$ 3.69

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：郭東漢





東碩資訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 410,121)	\$ 286,975
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十二)	129,196	123,957
使用權資產折舊費用	六(二十二)	17,562	17,437
投資性不動產折舊費用	六(二十二)	2,495	4,744
無形資產攤銷費用	六(二十二)	4,097	2,161
其他非流動資產攤銷費用	六(二十二)	2,607	2,657
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	9,553	6,198
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之淨損(益)	六(二十)	( 12,279 )	10,248
庫藏股轉讓予員工酬勞成本	六(十三)	14,545	-
利息費用	六(二十一)	53,941	40,241
利息收入	六(十八)	( 15,651 )	( 2,612 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	16	9,239
租賃修改利益	六(二十)	-	( 4,148 )
其他收入	六(十九)	( 20,277 )	( 10,065 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債-流動		25,947	( 22,334 )
應收帳款		1,492,328	( 759,333 )
其他應收款		39,772	23,211
存貨		1,041,048	( 155,951 )
預付款項		27,030	100,951
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		2,412	10,087
應付票據		-	( 23 )
應付帳款		( 1,313,637 )	242,499
應付帳款-關係人		( 23,934 )	6,469
其他應付款		( 46,580 )	32,042
退款負債-流動		( 60,386 )	63,808
其他流動負債-其他		60	( 60 )
其他非流動負債		( 100 )	( 4,688 )
營運產生之現金流入		959,644	23,710
收取之利息		12,125	2,638
支付所得稅		( 45,015 )	( 29,839 )
營業活動之淨現金流入(流出)		926,754	( 3,491 )

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(\$ 3,082)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產-非流動	十二(三)	( 9,540)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 18,728)	( 126,073)
處分不動產、廠房及設備		-	228
取得無形資產		( 2,737)	( 892)
存出保證金(增加)		( 824)	( 2,686)
存出保證金減少		2,369	700
其他非流動資產(增加)		( 43,530)	( 6,210)
投資活動之淨現金流出		( 76,072)	( 134,933)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
支付之利息		( 55,817)	( 36,184)
舉借短期借款	六(二十七)	-	544,911
償還短期借款	六(二十七)	( 778,229)	-
舉借長期借款	六(二十七)	1,154,880	-
償還長期借款	六(二十七)	( 611,984)	( 52,660)
存入保證金(減少)	六(二十七)	-	( 3,213)
租賃負債本金償還	六(二十七)	( 16,125)	( 14,708)
發放現金股利	六(二十七)	( 92,844)	( 54,338)
買回庫藏股		-	( 29,645)
庫藏股轉讓員工之認購價款		38,998	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 361,121)	354,163
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 48,739)	16,679
本期現金及約當現金增加數		440,822	232,418
期初現金及約當現金餘額		550,366	317,948
期末現金及約當現金餘額		\$ 991,188	\$ 550,366

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：郭東漢



  
東碩資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月21日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

### (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
東碩資訊股份有限公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	從事控股及轉投資業務	100	100	
東碩資訊股份有限公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	從事控股及轉投資業務	100	100	
東碩資訊股份有限公司	GWC Technology Inc.	從事買賣業務	100	100	
東碩資訊股份有限公司	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	從事控股及轉投資業務	100	-	註1
Good Way Overseas Co., Ltd.	東碩電子(昆山)有限公司	從事生產及買賣業務	100	100	
東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	從事買賣業務	100	100	
GWC Technology Inc.	Bristar Technology Inc.	從事買賣業務	100	100	
GWC Technology Inc.	Digi-Tech LLC	從事不動產租賃	100	100	
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	從事生產及買賣業務	100	-	註2

上開列入合併財務報表之子公司，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務報表業經本公司會計師查核。

註 1：本公司於民國 112 年 4 月設立子公司 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.。

註 2：GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. 於民國 112 年 11 月設立子公司 GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

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

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

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益。後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生

時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	11年~50年
機器設備	2年~10年
辦公設備	2年~5年
租賃改良	3年~11年

#### (十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地使用權外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

#### (十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

#### (十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。



## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

### (二十五) 員工股份基礎給付

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

### (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須

向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十八) 股利分配

民國 110 年度盈餘分派之現金股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為負債。民國 111 年度以後盈餘分派之現金股利則依本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報告認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十九) 收入認列

### 1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售電腦周邊設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、當客戶依據銷售合約接受產品、或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以合約內容為基礎計算，本集團依據銷售數量估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 財務組成部分

本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## (三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (三十一) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(二) 重要會計估計值及假設

存貨之評價

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

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,323	\$ 1,526
支票存款及活期存款	535,483	190,029
定期存款	454,382	358,811
	<u>\$ 991,188</u>	<u>\$ 550,366</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將三個月至一年內到期之定期存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之金額分別為 \$3,082 及 \$0。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
非避險之衍生金融工具－遠期 外匯合約	\$ -	\$ 13,584
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票 評價調整	\$ 1,108 ( 1,108)	\$ 1,108 ( 1,108)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團承作未適用避險會計之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

民國 112 年 12 月 31 日：無。

個體	項目	<u>111年12月31日</u>	
		帳面價值	名目本金
東碩電子(昆山)有限公司	遠期外匯合約-買人民幣賣美金	\$ 12,754	USD 14,500仟元
上海力碩電子有限公司	遠期外匯合約-買人民幣賣美金	830	USD 1,430仟元
		<u>\$ 13,584</u>	

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 112 年及 111 年度認列之淨(損)益，請詳附註六(二十)之說明。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票 評價調整	\$ 31,540 ( 9,901)	\$ 22,000 ( 18,365)
	<u>\$ 21,639</u>	<u>\$ 3,635</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團於民國 112 年及 111 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額，請詳合併綜合損益表。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 814,711	\$ 2,315,906
減：備抵損失	( 13,317)	( 12,774)
	<u>\$ 801,394</u>	<u>\$ 2,303,132</u>

1. 本集團應收帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為\$1,559,465。
3. 本集團上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	<u>112年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 326,765	(\$ 158,075)	\$ 168,690
在製品	42,646	-	42,646
製成品	514,951	( 61,937)	453,014
	<u>\$ 884,362</u>	<u>(\$ 220,012)</u>	<u>\$ 664,350</u>

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 738,409	(\$ 109,949)	\$ 628,460
在製品	173,611	-	173,611
製成品	919,212	( 17,265)	901,947
	<u>\$ 1,831,232</u>	<u>(\$ 127,214)</u>	<u>\$ 1,704,018</u>

1. 上列存貨均未提供質押擔保。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售之存貨成本	\$ 2,850,568	\$ 5,875,424
存貨跌價損失	94,178	72,536
存貨報廢損失及盤(盈)虧	15,374	35,295
	<u>\$ 2,960,120</u>	<u>\$ 5,983,255</u>

(以下空白)

## (六) 不動產、廠房及設備

112年

	土地		房屋及建築		機器設備		運輸設備		辦公設備		租賃改良		合計
	供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		
1月1日	\$ 337,164		\$ 1,088,390		\$ 544,341		\$ 4,946		\$ 102,103		\$ 24,365		\$ 2,101,309
成本	-	( 337,164 )	( 151,189 )	( 937,201 )	( 319,881 )	( 472 )	( 4,474 )	( 78,935 )	( 7,333 )	( 17,032 )	( 571,511 )		
累計折舊及減損	\$ 337,164		\$ 937,201		\$ 224,460		\$ 472		\$ 23,168		\$ 7,333		\$ 1,529,798
1月1日	\$ 337,164		\$ 937,201		\$ 224,460		\$ 472		\$ 23,168		\$ 7,333		\$ 1,529,798
增添	-		-		15,883		-		6,082		171		22,136
處分	-		-		-		-		( 16 )		(		( 16 )
移轉	-		-		1,246		-		286		-		1,532
折舊費用	-	( 44,473 )	( 65,169 )	( 23 )	( 15,647 )	( 3,884 )	( 129,196 )						
淨兌換差額	( 2 )	( 15,699 )	( 7,048 )	( 449 )					365		1		( 8,736 )
12月31日	\$ 337,162		\$ 877,029		\$ 183,468		\$ -		\$ 14,238		\$ 3,621		\$ 1,415,518
12月31日	\$ 337,162		\$ 1,058,064		\$ 569,035		\$ 4,932		\$ 103,736		\$ 24,535		\$ 2,097,464
成本	-	( 181,035 )	( 385,567 )	( 4,932 )	( 89,498 )	( 20,914 )	( 681,946 )						
累計折舊及減損	\$ 337,162		\$ 877,029		\$ 183,468		\$ -		\$ 14,238		\$ 3,621		\$ 1,415,518



111年

	土地		房屋及建築		機器設備		運輸設備		辦公設備		租賃改良		合計
	供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		
1月1日	\$ 335,947		\$ 986,747		\$ 479,835		\$ 4,799		\$ 83,570		\$ 40,030		\$ 1,930,928
成本	-	(	109,943)	(	278,466)	(	4,062)	(	64,843)	(	19,826)	(	477,140)
累計折舊及減損	\$ 335,947		\$ 876,804		\$ 201,369		\$ 737		\$ 18,727		\$ 20,204		\$ 1,453,788
1月1日	\$ 335,947		\$ 876,804		\$ 201,369		\$ 737		\$ 18,727		\$ 20,204		\$ 1,453,788
增添	-		45,310		51,077		-		18,368		667		115,422
處分	-		-	(	391)	(	-	(	28)	(	9,048)	(	9,467)
移轉	-		42,014		35,081		-		79		-		77,174
折舊費用	-	(	39,713)	(	65,255)	(	271)	(	14,211)	(	4,507)	(	123,957)
淨兌換差額	1,217		12,786		2,579		6		233		17		16,838
12月31日	\$ 337,164		\$ 937,201		\$ 224,460		\$ 472		\$ 23,168		\$ 7,333		\$ 1,529,798
12月31日	\$ 337,164		\$ 937,201		\$ 224,460		\$ 472		\$ 23,168		\$ 7,333		\$ 1,529,798
成本	\$ 337,164		\$ 1,088,390		\$ 544,341		\$ 4,946		\$ 102,103		\$ 24,365		\$ 2,101,309
累計折舊及減損	-	(	151,189)	(	319,881)	(	4,474)	(	78,935)	(	17,032)	(	571,511)
	\$ 337,164		\$ 937,201		\$ 224,460		\$ 472		\$ 23,168		\$ 7,333		\$ 1,529,798

1. 本集團上述不動產、廠房及設備無利息資本化之情形，另提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團尚未轉列之預付不動產及設備款項等(表列「其他非流動資產」)分別為 \$2,649 及 \$3,493。

(七)租賃交易－承租人/期後事項

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物及運輸設備，除土地使用權之租賃合約期間為 50 年外，其餘租賃合約之期間介於 2 年到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分辦公室之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機等。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年			
	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 69,543	\$ 21,038	\$ 2,847	\$ 93,428
新增	-	5,490	1,281	6,771
折舊費用	( 1,503)	( 14,624)	( 1,435)	( 17,562)
匯率影響數	( 1,145)	3	-	( 1,142)
12月31日	<u>\$ 66,895</u>	<u>\$ 11,907</u>	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 81,495</u>

	111年			
	土地使用權	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 69,917	\$ 62,136	\$ 704	\$ 132,757
新增	-	7,653	3,524	11,177
租賃提前解約	-	( 34,233)	-	( 34,233)
折舊費用	( 1,507)	( 14,549)	( 1,381)	( 17,437)
匯率影響數	1,133	31	-	1,164
12月31日	<u>\$ 69,543</u>	<u>\$ 21,038</u>	<u>\$ 2,847</u>	<u>\$ 93,428</u>

4. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損(益)之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,176	\$ 1,316
屬短期租賃合約之費用	12,064	11,486
屬低價值資產租賃之費用	465	481
租賃修改損(益)	-	( 4,148)
	<u>\$ 13,705</u>	<u>\$ 9,135</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度除上述附註六(七)4. 所述之租賃相關費用之租金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額，請詳附註六(二十七)之說明。
6. 本集團於民國 112 年 7 月 3 日簽約承租越南土地使用權，合約總價為美金 4,450 仟元，承租期間為民國 112 年 7 月 3 日至民國 160 年 2 月 7 日，惟出租方尚有未盡義務，故尚未移轉土地使用權予我方。截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團業已支付訂金\$43,080(表列「其他非流動資產」)。截至民國 112 年 3 月 21 日止，本集團業已支付剩餘款項，並取得土地使用權證明書。

(八) 投資性不動產

	112年		
	土地使用權	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 18,100	\$ 77,113	\$ 95,213
累計折舊及減損	( 7,104)	( 74,210)	( 81,314)
	<u>\$ 10,996</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 13,899</u>
1月1日	\$ 10,996	\$ 2,903	\$ 13,899
折舊費用	( 385)	( 2,110)	( 2,495)
淨兌換差額	( 109)	( 7)	( 116)
12月31日	<u>\$ 10,502</u>	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 11,288</u>
12月31日			
成本	\$ 17,902	\$ 76,073	\$ 93,975
累計折舊及減損	( 7,400)	( 75,287)	( 82,687)
	<u>\$ 10,502</u>	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 11,288</u>

	111年		
	土地使用權	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 17,914	\$ 76,138	\$ 94,052
累計折舊及減損	( 6,646)	( 69,000)	( 75,646)
	<u>\$ 11,268</u>	<u>\$ 7,138</u>	<u>\$ 18,406</u>
1月1日	\$ 11,268	\$ 7,138	\$ 18,406
折舊費用	( 385)	( 4,359)	( 4,744)
淨兌換差額	113	124	237
12月31日	<u>\$ 10,996</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 13,899</u>
12月31日			
成本	\$ 18,100	\$ 77,113	\$ 95,213
累計折舊及減損	( 7,104)	( 74,210)	( 81,314)
	<u>\$ 10,996</u>	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 13,899</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 14,252</u>	<u>\$ 13,950</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 4,744</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$85,131 及 \$86,573，上開公允價值係依據鑑價報告之評估而得。

3. 本集團上述投資性不動產無利息資本化及提供質押擔保之情形。

(九) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 422,583</u>	2.01%~6.8%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,199,328</u>	1.45%~6.20%	無

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十一)之說明。

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
上海銀行 信用借款	自109年7月28日至114年7月28日， 並按月支付本金及利息。	1.450%	無	\$ 38,000
彰化銀行 信用借款	自109年8月17日至114年8月15日， 並按月支付本金及利息。	1.350%	無	34,617
華南銀行 信用借款	自109年10月6日至114年10月6日， 按月支付利息，並於第2年起按月 償還本金。	1.450%	無	49,461
玉山銀行 信用借款	自109年11月16日至114年11月15日 ，按月支付利息，並於第3年起按 月償還本金。	1.350%	無	16,292
華南銀行聯貸 擔保借款 -甲項	自112年6月20日至117年6月20日， 按月支付利息，自首次動用日 (112/6/20)起算5年，第1年屆滿 時償還本金，並於第2年起每半年 償還本金。	2.319%	附註八	495,562
華南銀行聯貸 信用借款 -乙項	自112年6月20日至117年6月20日， 按月支付利息，本金屆期償還， 可循環動用。	2.478%	無	
				<u>660,000</u>
				1,293,932
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>120,511</u> )
				<u>\$ 1,173,421</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
上海銀行 信用借款	自109年7月28日至114年7月28日， 並按月支付本金及利息。	1.325%	無	\$ 62,000
彰化銀行 信用借款	自109年8月17日至114年8月15日， 並按月支付本金及利息。	1.100%	無	55,387
華南銀行 信用借款	自109年10月6日至114年10月6日， 按月支付利息，並於第2年起按月 償還本金。	1.325%	無	77,724
玉山銀行 信用借款	自109年11月16日至114年11月15日 ，按月支付利息，並於第3年起按 月償還本金。	1.225%	無	17,000
華南銀行 擔保借款	自110年4月19日至130年4月19日， 按月支付利息，並於第3年起按月 償還本金。	1.580%	附註八	508,000
美國華美銀行 信用借款	自107年1月6日至117年1月5日， 並按月支付本金及利息。	4.25%~7.50%	無	
				29,811
				749,922
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 74,430)
				<u>\$ 675,492</u>

1. 本公司於民國 112 年 4 月與主辦銀行暨管理銀行華南銀行等六家銀行簽約為期五年之聯合授信合約，其約定如下：

(1) 授信項目及額度：授信總額度為新臺幣 16 億元整。

A. 甲項：

中期(擔保)放款，額度新臺幣 5 億元整，不得循環動用。

B. 乙項：

中期放款，額度新臺幣 11 億元整或等值美金，得循環動用。

(2) 授信期間：

甲項及乙項授信期間，均自首次動用日起算 5 年。

(3) 動用期限：

A. 甲項授信：自本合約簽約日起算 3 個月，且借款人僅得動用甲項授信額度一次。

B. 乙項授信：於本合約簽約日起最終到期日前 3 個月內循環動用乙項授信額度。

(4)財務承諾：

借款人應維持下列財務比率，依據借款人會計師核閱或查核簽證之合併財務報告為計算基礎，每半年檢視一次：

- A. 流動比率【流動資產/流動負債】：不得低於 100%。  
B. 金融負債比率【〔短期借款+長期借款+一年內到期長期借款〕/有形淨值】：不得高於 150%。  
C. 利息保障倍數：【〔稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用〕/利息費用】：不得低於 3 倍。

依聯合授信合約規定，上述比率與標準每半年檢視一次，以借款人第二季及年度合併財務報告為準。如於任一次檢視時借款人之財務狀況未符合本款所定任一比率或標準，借款人應於下一次檢視日前改善，但自當期提出財務報告之日起至借款人提出改善後財務報告之日止，借款人就未清償本金餘額應付利息所應適用之貸款利率，應再加計年利率 0.1%。如借款人未完成改善，視為發生違約情事，管理銀行應以書面通知借款人，宣布當時已動用之各項未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項。

本公司業已於民國 112 年 12 月 29 日取得聯合授信銀行團同意 112 年度免予檢視流動比率及利息保障倍數二項指標，以及民國 113 年上半年免予檢視利息保障倍數指標之豁免函。

2. 本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十一)之說明。

(十一)其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 77,092	\$ 76,854
代收款項	34,757	53,953
應付員工酬勞及董事酬勞	29,684	51,108
應付設備款	6,913	3,505
其他	71,786	100,749
	<u>\$ 220,232</u>	<u>\$ 286,169</u>

(十二)退休金

1. 確定福利退休辦法

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 14,419)	(\$ 14,275)
計畫資產公允價值	10,199	9,954
認列於資產負債表之淨負債(表列其他非流動負債)	(\$ 4,220)	(\$ 4,321)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 14,275)	\$ 9,954	(\$ 4,321)
當期服務成本	( 171)	-	( 171)
利息(費用)收入	( 124)	76	( 48)
	( 14,570)	10,030	( 4,540)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	128	128
經驗調整	151	-	151
	151	128	279
提撥退休基金	-	41	41
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 14,419)	\$ 10,199	(\$ 4,220)



	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 14,771)	\$ 5,763	(\$ 9,008)
當期服務成本	( 168)	-	( 168)
利息(費用)收入	( 102)	40	( 62)
前期服務成本	649	-	649
	<u>( 14,392)</u>	<u>5,803</u>	<u>( 8,589)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包 含於利息收入或費用 之金額)	-	466	466
財務假設變動影響數	365	-	365
經驗調整	<u>( 248)</u>	<u>-</u>	<u>( 248)</u>
	<u>117</u>	<u>466</u>	<u>583</u>
提撥退休基金	-	3,685	3,685
支付退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u><u>(\$ 14,275)</u></u>	<u><u>\$ 9,954</u></u>	<u><u>(\$ 4,321)</u></u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	<u>1.15%</u>	<u>1.15%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表。  
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>112年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 162)	\$ 167	\$ 165	(\$ 161)
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 177)	\$ 182	\$ 180	(\$ 176)

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

- (6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$202。
- (7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 4 年。退休金支付之到期分析如下：

	金額
短於1年	\$ 7,370
1-2年	336
2-5年	2,407
5年以上	5,047
	<u>\$ 15,160</u>

## 2. 確定提撥退休金辦法

- (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,910 及\$14,273。
- (3)本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。其餘子公司未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求。

### (十三) 股份基礎給付

1. 本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	112. 3. 17	1, 276, 000	-	立即既得

本公司於民國 112 年 3 月 17 日經董事會決議通過轉讓第三次及第四次買回之庫藏股予員工，本次分別辦理轉讓 276,000 及 1,000,000 股，轉讓價格分別為每股新台幣 34.33 及 29.64 元。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權數量 (股)	加權平均 履約義務 (元)	認股權數量 (股)	加權平均 履約義務 (元)
1月1日期初流通在外認股權	-	-	-	-
本期給與認股權	1, 276, 000	30.65	-	-
本期執行認股權	( 1, 276, 000)	30.65	-	-
12月31日期末流通在外認股權	-	-	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-	-	-

3. 本集團給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
庫藏股轉讓員工	112. 3. 17	42.05	34.33	38.19%	0.01年	-	0.89%	7.72
庫藏股轉讓員工	112. 3. 17	42.05	29.64	38.19%	0.01年	-	0.89%	12.41

4. 股份基礎給付交易產生之薪資費用及資本公積如下：

	112年度	111年度
庫藏股票轉讓予員工	\$ 14,545	\$ -

### (十四) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股），實收資本額為 \$611,680，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下（單位：股）：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
<u>股本</u>		
1月1日	54,614,302	54,614,302
股票股利	<u>6,553,716</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>61,168,018</u>	<u>54,614,302</u>
<u>庫藏股</u>		
1月1日	( 1,276,000)	( 276,000)
買回庫藏股	-	( 1,000,000)
庫藏股票轉讓予員工	<u>1,276,000</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>-</u>	<u>( 1,276,000)</u>
期末流通在外股數	<u>61,168,018</u>	<u>53,338,302</u>

2. 本公司於民國 112 年 6 月 6 日經股東會決議通過民國 111 年度之盈餘轉增資，金額為 \$65,537，股數為 6,553,716 股，增資基準日為民國 112 年 7 月 30 日。

### 3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

民國 112 年 12 月 31 日：無。

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>111年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	1,276,000	\$ 39,120

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(5) 買回本公司股份之情形：

#### A. 111年(第四次)

本公司於民國 111 年 6 月 30 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 2,000,000 股，截至買回期間結束日已買回 1,000,000 股，金額計 \$29,645。

本公司於民國 112 年 3 月 17 日經董事會決議，以民國 112 年 3 月 17 日為給與日，將民國 111 年(第四次)買回之庫藏股

1,000,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為新台幣 29.64 元，扣除證券交易稅後之金額計\$29,551，其相關資訊請詳附註六(十三)之說明。

B. 107、108 年(第三次)

本公司於民國 107 年 11 月 13 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 1,500,000 股，截至買回期間結束日已買回 1,476,000 股，金額計\$50,678。

本公司於民國 109 年 9 月 15 日經董事會決議，以民國 109 年 9 月 16 日為給與日，將民國 107、108 年(第三次)買回之庫藏股 1,200,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為新台幣 34.33 元，扣除證券交易稅後之金額計\$41,072，並於民國 109 年 9 月 16 日實際轉讓予員工；後於民國 112 年 3 月 17 日經董事會決議，以民國 112 年 3 月 17 日為給與日，將 107、108 年(第三次)買回本公司之剩餘股份計 276,000 股轉讓予員工，每股認購價格為新台幣 34.33 元，扣除證券交易稅後之金額計\$9,447，其相關資訊請詳附註六(十三)之說明。

(十五) 資本公積

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

	112年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	認股權	失效 認股權	合計
1月1日	\$ 634,056	\$ 47,575	\$ -	\$ 22,392	\$ 704,023
庫藏股票轉讓員工 酬勞成本	-	-	14,545	-	14,545
庫藏股票轉讓予員工	-	14,423	( 14,545)	-	( 122)
12月31日	<u>\$ 634,056</u>	<u>\$ 61,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,392</u>	<u>\$ 718,446</u>
	111年				
	發行溢價	庫藏股票 交易	認股權	失效 認股權	合計
1月1日 (即12月31日期末數)	<u>\$ 634,056</u>	<u>\$ 47,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,392</u>	<u>\$ 704,023</u>

## (十六) 保留盈餘

### 1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

(1) 依本公司民國 111 年 6 月 8 日股東會決議修訂後章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- D. 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

前項分派之股東紅利或依法規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就可分配盈餘提撥股利分派，股東紅利應為累積可分配盈餘之 10%~100%，其中現金股利介於股東紅利總額之 10%~100%，股票股利介於股東紅利總額 0%~90%。

(2) 依本公司民國 111 年 6 月 8 日股東會決議修訂前章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- D. 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就可分配盈餘提撥股利分派，股東紅利應為累積可分配盈餘之 10%~100%，其中現金股利介於股東紅利總額之 10%~100%，股票股利介於股東紅利總額 0%~90%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 本公司之盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 112 年 6 月 6 日及 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 22,567		\$ 3,278	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 27,621)		10,315	
現金股利	92,844	1.70	54,338	1.00
股票股利	65,537	1.20	-	
	<u>\$ 153,327</u>		<u>\$ 67,931</u>	

(2) 本公司於民國 113 年 3 月 21 日經董事會決議通過民國 112 年度盈虧撥補案如下：

	112年度
	每股股利 (元)
提列特別盈餘公積	<u>\$ 51,008</u>

上述民國 112 年度盈虧撥補案，截至民國 113 年 3 月 21 日止，尚未經股東會決議。

(十七) 營業收入

	收入認列時點	112年度	111年度
客戶合約之收入	於某一時點認列收入	<u>\$ 3,030,713</u>	<u>\$ 6,800,040</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入細分資訊，請詳附註十四(三)說明。

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債			
- 商品銷售合約	<u>\$ 30,437</u>	<u>\$ 28,025</u>	<u>\$ 17,938</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
商品銷售合約	<u>\$ 26,639</u>	<u>\$ 17,184</u>

(十八) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 15,651	\$ 2,612

(十九) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
保險理賠收入	\$ 7,828	\$ -
逾期暫收款轉列收入	20,207	10,065
租金收入	14,536	14,235
補助款收入	2,344	2,612
其他	1,367	2,720
	<u>\$ 46,282</u>	<u>\$ 29,632</u>

(二十) 其他利益及(損失)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產之淨(損)益	\$ 12,279	(\$ 10,248)
處分不動產、廠房及設備(損)益	( 16)	( 9,239)
租賃修改(損)益	-	4,148
投資性不動產折舊費用	( 2,495)	( 4,744)
淨外幣兌換(損)益	4,360	8,217
其他	( 559)	( 30)
	<u>\$ 13,569</u>	<u>(\$ 11,896)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 52,765	\$ 38,925
租賃負債	1,176	1,316
	<u>\$ 53,941</u>	<u>\$ 40,241</u>



(二十二) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用	\$ 529,167	\$ 548,387
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 129,196	\$ 123,957
使用權資產折舊費用	17,562	17,437
投資性不動產折舊費用	2,495	4,744
	<u>\$ 149,253</u>	<u>\$ 146,138</u>
無形資產攤銷費用	\$ 4,097	\$ 2,161
其他非流動資產攤銷費用	2,607	2,657
	<u>\$ 6,704</u>	<u>\$ 4,818</u>

(二十三) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 419,767	\$ 473,999
員工認股權	14,545	-
勞健保費用	38,964	28,830
退休金費用	27,248	10,769
董事酬金	1,078	6,760
其他用人費用	27,565	28,029
	<u>\$ 529,167</u>	<u>\$ 548,387</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之五。  
員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，另員工酬勞應報告於股東會。員工酬勞發放時含本公司直接間接持股 50% 以上之從屬公司員工。
2. 本公司民國 112 年度為稅後虧損，故未估列員工及董事酬勞。  
本公司民國 111 年度員工酬勞估列金額為 \$25,484；董事酬勞估列金額為 \$6,706，前述金額帳列薪資費用科目。  
經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞 \$25,484 及董事酬勞 \$6,706 與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 112 年 12 月 31 日止，員工酬勞及董事酬勞已分別採用現金發放 \$17,524 及 \$3,900。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十四) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 19,957	\$ 59,292
以前年度尚未支付所得稅負債	( 10,052)	( 11,445)
本期所得稅資產	( 13,070)	( 4,713)
以前年度尚未收回所得稅資產	4,713	75
以前年度所得稅(高)低估	( 13,624)	2,233
扣繳及暫繳稅款	9,399	38,192
未分配盈餘加徵	( 3,616)	-
當期所得稅總額	<u>( 6,293)</u>	<u>83,634</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 34,591)	( 22,019)
其他：		
未分配盈餘加徵	3,616	-
匯率影響數	<u>31</u>	<u>158</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 37,237)</u>	<u>\$ 61,773</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 117</u>

(3) 民國 112 年及 111 年度，本集團無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

### 2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 99,453)	\$ 96,354
其他按法令規定應調整項目影響數	12,475	2,188
未實現採權益法之投資損失(利益)	11,489	( 28,767)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	48,093	-
使用過去未認列遞延所得稅之課稅損失	-	( 10,393)
以前年度所得稅(高)低估數	( 13,624)	2,233
未分配盈餘加徵	3,616	-
其他	<u>167</u>	<u>158</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 37,237)</u>	<u>\$ 61,773</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
-遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 16,586	\$ 12,140	\$ -	\$ 28,726
未實現銷貨毛利	2,111	( 1,127)	-	984
未實現銷貨折讓	27,804	( 11,124)	-	16,680
未實現退休金準備	1,057	36	( 56)	1,037
未實現應付費用	2,086	( 410)	-	1,676
未實現兌換損失	763	( 763)	-	-
其他	-	136	-	136
-課稅損失	-	35,731	-	35,731
小計	<u>50,407</u>	<u>34,619</u>	<u>( 56)</u>	<u>84,970</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	( 28)	-	( 28)
小計	<u>-</u>	<u>( 28)</u>	<u>-</u>	<u>( 28)</u>
合計	<u>\$ 50,407</u>	<u>\$ 34,591</u>	<u>(\$ 56)</u>	<u>\$ 84,942</u>

	111年			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
-遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,640	\$ 10,946	\$ -	\$ 16,586
未實現銷貨毛利	-	2,111	-	2,111
未實現銷貨折讓	16,178	11,626	-	27,804
未實現退休金準備	1,995	( 821)	( 117)	1,057
未實現應付費用	2,036	50	-	2,086
未實現兌換損失	6,622	( 5,859)	-	763
-課稅損失	8,166	( 8,166)	-	-
小計	<u>40,637</u>	<u>9,887</u>	<u>( 117)</u>	<u>50,407</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現銷貨毛損	( 4,084)	4,084	-	-
未實現兌換利益	( 8,048)	8,048	-	-
小計	<u>( 12,132)</u>	<u>12,132</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 28,505</u>	<u>\$ 22,019</u>	<u>(\$ 117)</u>	<u>\$ 50,407</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

112年12月31日					
			未認列遞延所得		
	發生年度	可扣抵金額	尚未抵減金額	稅資產之所得額	最後扣抵年度
本公司	112-申報	\$ 357,308	\$ 357,308	\$ 178,654	122
東碩電子 (昆山)	112-申報	\$ 49,234	\$ 49,234	\$ 49,234	117
上海力碩	112-申報	\$ 1,074	\$ 1,074	\$ 1,074	117

111年12月31日					
			未認列遞延所得		
	發生年度	可扣抵金額	尚未抵減金額	稅資產之所得額	最後扣抵年度
本公司	110-申報	\$ 92,797	\$ -	\$ -	120

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異所得額	\$ 99,260	\$ 45,796

6. 本集團並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$573,048 及 \$677,744。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股(虧損) (元)
<u>基本每股(虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)	(\$ 372,884)	60,819	( 6.13)
<u>稀釋每股(虧損)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)	(\$ 372,884)	60,819	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞(註)	-	-	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨(損)			
加潛在普通股之影響	(\$ 372,884)	60,819	( 6.13)

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 225,202	60,392	3.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 225,202	60,392	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	584	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 225,202	60,976	3.69
加潛在普通股之影響			

上述民國 111 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

註：本集團估列之員工酬勞具反稀釋效果，故未列入稀釋每股虧損計算。

#### (二十六) 現金流量補充資訊

##### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 22,136	\$ 115,422
加：期初應付設備款	3,505	14,156
減：期末應付設備款	(6,913)	(3,505)
本期支付現金	\$ 18,728	\$ 126,073

##### 2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年度	111年度
盈餘轉增資	\$ 65,537	\$ -

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				
	短期借款	應付股利	租賃負債 (流動/非流動)	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金 (流動/非流動)
1月1日	\$ 1,199,328	\$ -	\$ 24,666	\$ 749,922	\$ 2,514
舉借借款	-	-	-	1,154,880	-
償還借款	( 778,229)	-	-	( 611,984)	-
租賃負債本期新增	-	-	6,771	-	-
租賃負債本金償還	-	-	( 16,125)	-	-
宣告現金股利	-	92,844	-	-	-
發放現金股利	-	( 92,844)	-	-	-
其他非現金之變動	-	-	( 70)	683	-
匯率變動之影響	1,484	-	4	431	( 43)
12月31日	<u>\$ 422,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,246</u>	<u>\$ 1,293,932</u>	<u>\$ 2,471</u>
	111年				
	短期借款	應付股利	租賃負債 (流動/非流動)	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金 (流動/非流動)
1月1日	\$ 657,440	\$ -	\$ 66,548	\$ 799,581	\$ 5,687
舉借借款	544,911	-	-	-	-
償還借款	-	-	-	( 52,660)	-
租賃負債本期新增	-	-	11,177	-	-
租賃負債本金償還	-	-	( 14,708)	-	-
存入保證金減少	-	-	-	-	( 3,213)
宣告現金股利	-	54,338	-	-	-
發放現金股利	-	( 54,338)	-	-	-
其他非現金之變動	-	-	( 38,381)	-	-
匯率變動之影響	( 3,023)	-	30	3,001	40
12月31日	<u>\$ 1,199,328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,666</u>	<u>\$ 749,922</u>	<u>\$ 2,514</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
昆山文碩電子科技有限公司 全體董事及主要管理階層等	本公司董事長為該公司負責人之二親等親屬 本公司主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
-其他關係人	\$ 59,648	\$ 231,571

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

2. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
-其他關係人	\$ 11,417	\$ 35,351

3. 購入財產交易

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
購入機器設備-模具：		
-其他關係人	\$ 4,372	\$ 4,366

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因上述購入財產交易之期末其他應付款餘額分別為 \$2,293 及 \$324。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 41,207	\$ 41,597
股份基礎給付	6,742	-
	<u>\$ 47,949</u>	<u>\$ 41,597</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備			長期借款之擔保品
-土地、房屋及建築	<u>\$ 606,571</u>	<u>\$ 613,297</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大或有負債

無。

### (二)重大未認列之合約承諾

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團為銀行授信額度之需已開立之本票分別為\$2,394,805及\$2,494,910。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團為他人背書保證之額度分別為\$0及\$187,331；實際動支分別為\$0及\$183,361。
3. 本集團已簽約但尚未發生之越南土地使用權支出，請詳附註六(七)之說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

- (一) 本公司於民國 113 年 3 月 21 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈虧撥補情形，請詳附註六(十六)之說明。
- (二) 本公司於民國 113 年 1 月 16 日經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$300,000，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自民國 113 年 3 月 7 日至 118 年 3 月 7 日。本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 113 年 3 月 6 日收足應募價款，並於民國 113 年 3 月 7 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (三) 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過子公司一東碩電子(昆山)有限公司與新聯合眾(北京)科技有限公司共同合資成立深圳市聯碩未來科技有限公司，實收資本額為人民幣 10,000 仟元，東碩昆山出資 45%，新聯合眾出資 55%。
- (四) 本集團越南土地使用權之期後支付情形，請詳附註六(七)之說明。



## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資產比率以監控其資本，該比率係以總負債除以總資產。

本集團於民國 112 年之策略維持與民國 111 年相同。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資產比率請詳合併資產負債表。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

除下表所列者外，本集團之金融資產(現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收帳款、其他應收款及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動)及金融負債(短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及租賃負債(流動/非流動))，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
其他流動資產－存出保證金	\$ 2,097	\$ 3,642
其他非流動資產－存出保證金	6,017	6,021
	<u>\$ 8,114</u>	<u>\$ 9,663</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
其他非流動負債－存入保證金	\$ 2,471	\$ 2,514

#### 2. 財務風險管理政策

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

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

- (A) 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及越南盾。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- (C) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、人民幣及越南盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	39,608	30.71	\$ 1,216,164
美金：人民幣	29,398	7.083	902,666
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	45,520	30.71	\$ 1,397,692
美金：人民幣	13,986	7.083	429,440
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	98,572	30.71	\$ 3,027,146
美金：人民幣	63,224	6.965	1,941,609
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	111,419	30.71	\$ 3,421,677
美金：人民幣	33,039	6.965	1,014,628

(D)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額請詳附註六(二十)之說明。

(E)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	12,162	\$ -
美金：人民幣	1%		9,027	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	13,977)	\$ -
美金：人民幣	1%	(	4,294)	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	30,271	\$ -
美金：人民幣	1%		19,416	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$	34,217)	\$ -
美金：人民幣	1%	(	10,146)	-

#### B. 價格風險

(A)本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(B)本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$216 及 \$36。

### C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美金計價。
- (B) 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$17,165 及 \$19,492，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失評估情形如下：

112年12月31日

一般群組	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.30%~1.07%	0.30%~2.83%	0.30%~25.30%	100%	
應收帳款總額	\$ 704,725	\$ 80,717	\$ 23,025	\$ 6,244	\$ 814,711
備抵損失	(\$ 4,199)	(\$ 1,127)	(\$ 1,747)	(\$ 6,244)	(\$ 13,317)

111年12月31日

一般群組	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.30%	0.30%	0.30%~100%	100%	
應收帳款總額	\$ 1,658,046	\$ 633,585	\$ 22,882	\$ 1,393	\$ 2,315,906
備抵損失	(\$ 5,035)	(\$ 1,920)	(\$ 4,426)	(\$ 1,393)	(\$ 12,774)

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 12,774	\$ 9,016
預期信用減損損失	9,553	6,198
因無法收回而沖銷之帳列數	( 8,697)	( 2,892)
匯率影響數	( 313)	452
12月31日	\$ 13,317	\$ 12,774

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 2,291,462	\$ 1,340,229
一年以上到期	440,000	-
	\$ 2,731,462	\$ 1,340,229

C. 本集團之衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析；另非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間除下表所列者外，皆為一年內到期與合併資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

非衍生性金融負債	112年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
租賃負債(流動/非流動)	\$ 10,486	\$ 5,174	\$ 15,660
長期借款(包含一年內到期)	150,676	1,266,382	1,417,058
非衍生性金融負債	111年12月31日		
	一年以內	一年以上	合計
租賃負債(流動/非流動)	\$ 16,306	\$ 9,759	\$ 26,065
長期借款(包含一年內到期)	86,512	756,943	843,455

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票的公允價值屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(八)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收帳款、其他應收款、其他流動資產-存出保證金、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動/非流動)、長期借款(含一年內到期)及其他非流動負債-存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 21,639	\$ 21,639
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 13,584	\$ -	\$ 13,584
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-權益證券	-	-	3,635	3,635
	\$ -	\$ 13,584	\$ 3,635	\$ 17,219

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- B. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年		111年	
	非衍生性權益工具		非衍生性權益工具	
1月1日	\$	3,635	\$	9,925
本期購買		9,540		-
認列於當期其他綜合(損)益		8,464	(	6,290)
12月31日	\$	21,639	\$	3,635

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

112年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非上市上櫃 公開股票	\$ 21,639	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
非上市上櫃 公開股票	-	淨資產價值法	不適用	-	不適用
111年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非上市上櫃 公開股票	\$ 3,635	可類比上市上 櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
非上市上櫃 公開股票	-	淨資產價值法	不適用	-	不適用

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若缺乏市場流通性折價增加或減少1%，則對民國112年及111年12月31日之其他綜合損益無重大影響。

#### (四)其他事項

無。



### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考。

1. 資金貸與他人情形：請詳附表一。
2. 為他人背書保證情形：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易者：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)10。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

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

##### (二)部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與合併財務報表附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司應報導部門損益係以營業淨利(損)衡量，並作為評估績效之基礎。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

###### 民國 112 年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 1,620,688	\$ 1,366,702	\$ -	\$ 43,323	\$ -	\$ 3,030,713
內部部門收入	1,259,696	-	1,346,480	99,851	( 2,706,027)	-
部門收入	<u>\$ 2,880,384</u>	<u>\$ 1,366,702</u>	<u>\$ 1,346,480</u>	<u>\$ 143,174</u>	<u>(\$ 2,706,027)</u>	<u>\$ 3,030,713</u>
部門(損)益	<u>(\$ 346,165)</u>	<u>\$ 14,570</u>	<u>(\$ 100,484)</u>	<u>(\$ 6,828)</u>	<u>\$ 7,225</u>	<u>(\$ 431,682)</u>
部門資產	<u>\$ 4,657,482</u>	<u>\$ 589,738</u>	<u>\$ 2,378,338</u>	<u>\$ 91,269</u>	<u>(\$ 3,500,078)</u>	<u>\$ 4,216,749</u>

###### 民國 111 年度

	台灣	美洲	亞洲	其他	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 4,753,348	\$ 1,990,130	\$ -	\$ 56,562	\$ -	\$ 6,800,040
內部部門收入	1,924,924	-	4,159,586	248,689	( 6,333,199)	-
部門收入	<u>\$ 6,678,272</u>	<u>\$ 1,990,130</u>	<u>\$ 4,159,586</u>	<u>\$ 305,251</u>	<u>(\$ 6,333,199)</u>	<u>\$ 6,800,040</u>
部門(損)益	<u>\$ 154,218</u>	<u>\$ 53,842</u>	<u>\$ 56,899</u>	<u>\$ 58,969</u>	<u>(\$ 17,060)</u>	<u>\$ 306,868</u>
部門資產	<u>\$ 6,878,756</u>	<u>\$ 880,287</u>	<u>\$ 3,134,450</u>	<u>\$ 136,515</u>	<u>(\$ 4,607,262)</u>	<u>\$ 6,422,746</u>

註：因本集團負債衡量金額並未提供予營運決策，故該項目不予揭露。

##### (四)部門損益之調節資訊

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

應報導部門(損)益與繼續營業部門稅前(損)益調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導部門淨(損)益	(\$ 431,682)	\$ 306,868
利息收入	15,651	2,612
其他收入	46,282	29,632
其他利益及(損失)	13,569 (	11,896)
財務成本	( 53,941)	( 40,241)
繼續營業部門稅前淨(損)益	<u>(\$ 410,121)</u>	<u>\$ 286,975</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團係產製電腦 USB 周邊產品、多功能擴充基座、影音視訊轉換器、無線周邊產品、物聯網應用產品等電腦周邊設備、軟體設計研究開發及相關產品原料之進出口業務，收入餘額明細組成如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電腦周邊產品收入	<u>\$ 3,030,713</u>	<u>\$ 6,800,040</u>

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依本集團之客戶收貨地區分及非流動資產所在地區分之資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
亞洲	\$ 1,078,891	\$ 1,498,489	\$ 3,185,996	\$ 1,587,432
美洲	1,450,855	58,683	2,302,952	60,750
歐洲	463,876	-	1,237,109	-
其他	<u>37,091</u>	<u>-</u>	<u>73,983</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,030,713</u>	<u>\$ 1,557,172</u>	<u>\$ 6,800,040</u>	<u>\$ 1,648,182</u>

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團佔營業收入百分之十以上之重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
A公司	\$ 1,404,825	台灣及美洲	\$ 3,049,250	台灣及美洲

東碩資訊股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象 (註5)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額 (註2)	期末餘額 (註2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因		對個別對象 資金貸與總額 (註3、4)	資金貸與 總額 (註3、4)	備註
											提列備抵呆帳金額	擔保品名稱			
0	東碩資訊(股)公司	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	其他應收款	是	\$ 46,058	\$ 46,058	\$ -	2.0%	註1	\$ -	-	營運週轉	\$ 155,892	\$ 623,568	
1	GWC Technology Inc.	Digi-Tech LLC	其他應收款	是	30,705	30,705	30,021	5.0%	註1	-	-	營運週轉	76,823	76,823	

註1:係指有短期融通資金之必要者。

註2:係董事會通過之資金貸與總額。

註3:東碩資訊股份有限公司資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，其中：

- (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限。
- (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

二、資金貸與個別對象之限額：

(一)就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方問業務往來金額為限。

所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。

(二)就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其總額以不超過該貸與公司淨值十五倍為限；

個別對象限額以不超過該貸與公司淨值十倍為限。

四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司，從事資金貸與時，其總額以不超過該貸與子公司淨值十五倍為限；

個別對象限額以不超過該貸與子公司淨值十倍為限。

註4:GWC Technology Inc. 資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司資金貸與他人之個別金額及合計總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限，並以下列對象為限：

- (一)與本公司有業務往來之公司或行號。
- (二)經董事會認為短期融通資金必要之公司或行號。
- (三)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司。

註5:貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

東碩資訊股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對		屬子公司對		備註
											保登	保登	保登	保登	
0	東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有 限公司	4. 公司直接及間接持有表決 權股份達百分之九十以上之 公司。	\$ 779,460	\$ 152,250	\$ -	\$ -	\$ -	9.77	\$ 779,460	Y	N	N	Y	註3
1	GWC Technology Inc.	Digi - Tech LLC	4. 公司直接及間接持有表決 權股份達百分之九十以上之 公司。	96,029	33,495	-	-	-	2.15	96,029	N	N	N	N	註4

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之十之公司。
  - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各自投資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證者公司名稱：東碩資訊股份有限公司

- 一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 二、本公司對單一企業背書保證之金額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 三、本公司及子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 四、本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 五、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。
- 六、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之十之公司間背書保證之金額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 七、對於因承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各自投資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不得超過本公司淨值百分之十。

註4：背書保證者公司名稱：GWC Technology Inc.

- 一、對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 二、對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，不得超過被保證公司與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之二十孰高者，且不得超過本公司淨值之百分之五十。

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

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註	
				股 數	帳面金額	持股比例		公允價值
東碩資訊(股)公司	非上市櫃公司普通股 -瀚邦科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	41,038	\$ -	0.69%	\$ -	註
東碩資訊(股)公司	非上市櫃公司普通股 -奕晨國際(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,881,453	21,639	13.63%	21,639	註
				\$ 21,639	\$ 21,639		\$ 21,639	

註：非上市櫃公司因無公開市價，故以本公司評估之公允價值表示。

東碩資訊股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司 東碩資訊(股)公司	有價證券種類及名稱 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	帳列科目 採用權益法之投資	交易對象 (註1) 本公司投資 設立	關係 (註1) 無	期初		買入		賣出		其他 (註2)		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	備註
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	採用權益法之投資	本公司之子公司投資設立	無	-	\$ -	10,000,000	\$ 468,024	-	\$ -	-	(\$ 23,021)	10,000,000	\$ 445,003	註4
					-	-	註3	473,571	-	-	-	( 32,918)	註3	440,653	註4

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，需填寫該二欄，餘得免填。

註2：係投資收益、累積核算調整數及相關股東權益影響數。

註3：被投資公司為有限公司，不註明股數。

註4：交易對象均為本集團內公司，僅揭露交易間之一方。

東碩資訊股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	本公司之子公司	(銷貨) (\$ 1,259,696)	( 44)	月結90天	無此情形	無此情形	\$ 322,439	30	
GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	母公司	進貨	100	月結90天	無此情形	無此情形	( 322,439)	( 100)	
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	加工費	34	月結90天	無此情形	無此情形	( 470,371)	( 43)	註
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	(加工收入)	( 59)	月結90天	無此情形	無此情形	470,371	60	註

註：應收(付)票據、帳款係以淨額表示。



東碩資訊股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		備註
					金額	處理方式	後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	子公司	\$ 322,439	2.68	\$ -	-	\$ 130,557	\$ -	
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	470,371	0.83	103,295	期後收款	53,978	-	註2

註1：係截至民國113年3月5日止收回之款項。

註2：應收關係人款項餘額係以淨額表示。

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

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0		東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	營業收入	\$ 1,259,696	參考市價等因素，由雙方議定	42
0		東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	322,439	月結90天	8
1		東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	2	加工收入	790,420	參考市價等因素，由雙方議定	26
1		東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	2	應收帳款	470,371	月結90天	11
2		上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	2	營業收入	99,851	參考市價等因素，由雙方議定	3
2		上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	2	應收帳款	50,583	月結90天	1
1		東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	營業收入	71,440	參考市價等因素，由雙方議定	2
1		東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	36,104	月結90天	1

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：僅揭露個別交易金額達新台幣一仟萬元且以收入及資產面揭露，其相對交易不予揭露。

註5：有關母子子公司間之資金貸與情形，請詳附表一為他人資金貸與情形之說明。

註6：有關母子子公司間之背書保證情形，請詳附表二為他人背書保證情形之說明。

東碩資訊股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資 (損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	模里西斯	從事控股及轉投資業務	\$ 946,277	\$ 946,277	3,017,370	100	\$ 1,357,317	\$ 86,109	\$ 77,236		
東碩資訊(股)公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	1,678	1,678	50,000	100	24	-	-		
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100	185,340	14,974	13,177		
東碩資訊(股)公司	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	英屬開曼群島	從事控股及轉投資業務	468,024	-	10,000,000	100	445,003	13,059	13,059	註1	
GWC Technology Inc.	Digi - Tech LLC	美國	從事不動產租賃	31,002	31,002	註3	100	30,564	434	-	註4	
GWC Technology Inc.	Bristar Technology Inc.	美國	從事買賣業務	3,663	3,663	120,000	100	4,458	59	-	註4	
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	473,571	-	註3	100	440,653	8,645	-	註2、4	

註1：本公司於民國112年4月28日投資設立GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. 並持有其100%股權。

註2：GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. 於民國112年11月1日投資設立GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 並持有其100%股權。

註3：被投資公司為有限公司，不註明股數。

註4：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

東碩資訊股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣		本期匯出或收回		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期(損)益 (註2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益(註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯 回投資收益	備註
				匯出累積投資金額	匯出	投資金額	收回							
東碩電子(昆山)有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	\$ 940,646	(2)	\$ 932,393	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 932,393	\$ 86,124	100	\$ 86,124	\$ 1,364,586	\$ -	
上海力碩電子有限公司	電腦周邊設備買賣業務	16,055	(3)	-	-	-	-	-	( 5,762)	100	( 5,762)	40,945	-	
東碩資訊(股)公司	公司名稱			932,393	\$	932,393	\$	932,393						
	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(註3)		935,351						

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(透過本公司100%持有之子公司Good Way Overseas Co., Ltd. 投資東碩電子(昆山)有限公司)
- (3). 其他方式(經由大陸地區投資設立之東碩電子(昆山)有限公司轉投資)

註2：係依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報告認列損益。

註3：依規定係以淨值之60%為上限。

東碩資訊股份有限公司及子公司  
主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
曹賜正	6,513,585		10.64%
玉山商業銀行受託曹賜正信託財產專戶	5,600,000		9.15%
許茲福	5,034,319		8.23%
夏雪麗	3,098,852		5.06%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已充實無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003700 號

東碩資訊股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

東碩資訊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達東碩資訊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東碩資訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東碩資訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨之評價

#### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明請詳個體財務報表附註六(五)。

由於消費性電子產品環境競爭，造成產品生命週期縮短，致產品價格常有所波動。東碩資訊股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，依成本與淨變現價值孰低法逐項比較，並對超過特定期間庫齡之存貨提列呆滯損失。

由於東碩資訊股份有限公司存貨評價涉及主觀判斷，且評價金額對財務報表之影響較為重大，因此，本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對存貨備抵評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。

3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨及採購資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
4. 針對存貨庫齡異動進行測試，抽查其存貨異動日期之相關佐證文件確認庫齡期間之分類及重新計算所應計提之備抵評價損失。

### 銷貨收入之存在性

#### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四（二十七）；銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六（十七）。

東碩資訊股份有限公司主營消費性電子產品之研發、製造及銷售，產品多樣化與推陳出新，影響重要銷貨客戶之變動，且重要銷貨客戶佔個體銷貨收入之比重高，對個體財務報表影響重大。因此，本會計師將重要銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序，並將重要銷貨客戶之銷貨交易列為控制測試之樣本。
2. 瞭解並測試重要銷貨客戶之徵授信流程，確認授信條件經適當核准並與佐證資料核對，包含搜尋交易對象之相關資訊予以核對。
3. 取得並抽核重要銷貨客戶之銷貨明細及相關憑證。
4. 抽取重要銷貨客戶之應收帳款發函詢證。
5. 取得並抽核重要銷貨客戶期後收款明細及相關憑證。





6. 取得期後銷貨退回明細並抽核重要銷貨客戶是否有重大異常之銷貨退回情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

東碩資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



資誠

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東碩資訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

于智帆 于智帆

會計師

會計師

黃世鈞 黃世鈞

會計師



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 1 日

東 碩 資 訊 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產	附 註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 95,390	2	\$ 325,840	5	
1170	應收帳款淨額	六(四)	477,543	11	1,671,995	24	
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)	602,902	13	865,614	13	
1200	其他應收款		9,383	-	27,440	-	
130X	存貨	六(五)	472,201	10	1,329,531	19	
1410	預付款項		45,915	1	72,267	1	
1470	其他流動資產		2,097	-	2,369	-	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,705,431</u>	<u>37</u>	<u>4,295,056</u>	<u>62</u>	
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二) 六(三)	21,639	-	3,635	-	
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,987,684	43	1,624,496	24	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	834,456	18	872,299	13	
1755	使用權資產	六(八)	14,599	-	23,074	-	
1780	無形資產		2,248	-	2,050	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	84,774	2	50,207	1	
1900	其他非流動資產	六(七)	6,651	-	7,939	-	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,952,051</u>	<u>63</u>	<u>2,583,700</u>	<u>38</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,657,482</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,878,756</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

東碩資服股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(九)	\$	422,583	9	\$	732,719	11		
2130	合約負債—流動	六(十七)		10,123	-		28,025	-		
2170	應付帳款			290,977	6		1,015,169	15		
2180	應付帳款—關係人	七(二)		801,417	17		1,927,755	28		
2200	其他應付款	六(十一)		163,054	4		221,623	3		
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		250	-		-	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		13,332	-		43,175	1		
2280	租賃負債—流動			10,102	-		14,390	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		120,511	3		73,742	1		
2365	退款負債—流動			83,401	2		140,233	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,915,750</u>	<u>41</u>		<u>4,196,831</u>	<u>61</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十)		1,173,421	26		646,369	10		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		28	-		-	-		
2580	租賃負債—非流動			5,144	-		9,346	-		
2600	其他非流動負債	六(十二)		4,220	-		4,321	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,182,813</u>	<u>26</u>		<u>660,036</u>	<u>10</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,098,563</u>	<u>67</u>		<u>4,856,867</u>	<u>71</u>		
<b>權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		611,680	13		546,143	8		
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		718,446	15		704,023	10		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		178,504	4		155,937	2		
3320	特別盈餘公積			91,456	2		119,077	2		
3350	未分配盈餘			101,297	2		627,285	9		
其他權益										
3400	其他權益		(	142,464)	(	3)	(	91,456)	(	1)
3500	庫藏股票	六(十四)		-	-	(	39,120)	(	1)	
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,558,919</u>	<u>33</u>		<u>2,021,889</u>	<u>29</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>4,657,482</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,878,756</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：郭東漢



東碩資產股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年(1月1日至12月31日)

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七(二)	\$ 2,880,383	100	\$ 6,678,272	100		
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七(二)	( 2,880,685)	( 100)	( 6,090,710)	( 91)		
5900 營業(毛損)毛利		( 302)	-	587,562	9		
5910 未實現銷貨利益	六(六)	( 4,920)	-	10,556	-		
5920 已實現銷貨利益(損失)		10,556	-	( 20,421)	( 1)		
5950 營業毛利淨額		5,334	-	556,585	8		
營業費用	六(二十二)						
6100 推銷費用		( 79,790)	( 3)	( 87,236)	( 1)		
6200 管理費用		( 138,177)	( 5)	( 155,682)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 140,854)	( 5)	( 151,610)	( 2)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	7,322	1	( 7,839)	-		
6000 營業費用合計		( 351,499)	( 12)	( 402,367)	( 6)		
6900 營業(損失)利益		( 346,165)	( 12)	154,218	2		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	3,866	-	889	-		
7010 其他收入	六(十九)	21,216	1	11,513	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	7,722	1	( 41,486)	( 1)		
7050 財務成本	六(二十一)	( 49,758)	( 2)	( 32,909)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 51,000)	( 2)	143,835	2		
7000 營業外收入及支出合計		( 67,954)	( 2)	81,842	1		
7900 稅前(淨損)淨利		( 414,119)	( 14)	236,060	3		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	41,235	1	( 10,858)	-		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 372,884)	( 13)	\$ 225,202	3		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 279	-	\$ 583	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	8,464	-	( 6,290)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 56)	-	( 117)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		8,687	-	( 5,824)	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 59,472)	( 2)	33,911	1		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 59,472)	( 2)	33,911	1		
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 50,785)	( 2)	\$ 28,087	1		
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 423,669)	( 15)	\$ 253,289	4		
基本每股(虧損)盈餘	六(二十五)						
9750 本期淨(損)益		(\$ 6.13)		\$ 3.73			
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十五)						
9850 本期淨(損)益		(\$ 6.13)		\$ 3.69			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：郭東漢





東碩資產管理股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 2 年 度	1 1 1 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 414,119)	\$ 236,060
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十二)	50,045	45,342
使用權資產折舊費用	六(二十二)	15,246	15,109
無形資產攤銷費用	六(二十二)	3,314	1,398
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 7,322 )	7,839
利息收入	六(十八)	( 3,866 )	( 889 )
利息費用	六(二十一)	49,758	32,909
庫藏股轉讓予員工認列之酬勞成本	六(十三)	14,545	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額		51,000	( 143,835 )
聯屬公司間已實現(利益)損失	六(六)	( 10,556 )	20,421
聯屬公司間未實現利益	六(六)	4,920	10,556
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	16	9,065
租賃修改利益	六(二十)	-	( 4,148 )
其他收入	六(十九)	( 20,207 )	( 10,014 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		1,201,774	( 768,933 )
應收帳款-關係人淨額		262,712	99,489
其他應收款		18,065	( 1,900 )
存貨		857,330	( 275,827 )
預付款項		26,352	24,428
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 17,902 )	10,087
應付票據		-	( 23 )
應付帳款		( 724,192 )	55,523
應付帳款-關係人		( 1,126,338 )	943,930
其他應付款		( 36,928 )	62,843
其他應付款項-關係人		250	-
退款負債-流動		( 56,832 )	43,941
其他非流動負債		178	( 4,106 )
營運產生之現金流入		137,243	409,265
收取之利息		3,858	889
支付所得稅		( 23,203 )	( 65 )
營業活動之淨現金流入		117,898	410,089

(續次頁)



東碩資產管理股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註      1 1 2 年 度      1 1 1 年 度

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融    十二(三)

資產-非流動		(\$            9,540)	\$                    -
取得採用權益法之投資		(            468,024)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	七(二)	-	17,952
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(            12,654)	(            106,677)
取得無形資產		(            2,418)	(            832)
存出保證金(增加)		(            824)	(            1,396)
存出保證金減少		1,096	211
其他非流動資產(增加)		(            892)	(            2,023)
投資活動之淨現金流出		(            493,256)	(            92,765)

籌資活動之現金流量

支付之利息		(            48,987)	(            31,499)
舉借短期借款	六(二十七)	-	75,279
償還短期借款	六(二十七)	(            310,136)	-
舉借長期借款	六(二十七)	1,154,880	-
償還長期借款	六(二十七)	(            581,742)	(            51,836)
存入保證金(減少)	六(二十七)	-	(            3,213)
租賃負債本金償還	六(二十七)	(            15,261)	(            13,976)
發放現金股利	六(二十七)	(            92,844)	(            54,338)
買回庫藏股		-	(            29,645)
庫藏股轉讓員工之認購價款		38,998	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		144,908	(            109,228)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(            230,450)	208,096
期初現金及約當現金餘額		325,840	117,744
期末現金及約當現金餘額		\$            95,390	\$            325,840

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：曹賜正



經理人：曹賜正



會計主管：郭東漢



  
東碩資訊股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

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

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

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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

## (三) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五)約當現金

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

#### (六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。
2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構性個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司及控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	11年～50年
機器設備	2年～10年
辦公設備	2年～5年
租賃改良	3年～11年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按出租人之租賃隱含利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1～5年攤銷。

#### (十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已



認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與

確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十三) 員工股份基礎給付

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

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 股利分配

民國 110 年度盈餘分派之現金股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為負債；民國 111 年度以後盈餘分派之現金股利則依本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報告認列為負債。另，分派股票股利於本公司股東會決議分派時認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十七) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

- (1) 本公司製造並銷售電腦周邊設備相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列；即當產品被交付予客戶時、當客戶依據銷售合約接受產品、或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司對商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以合約內容為基礎計算，本公司依據銷售數量估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 2. 財務組成部分

本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

## (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

### (二) 重要會計估計值及假設

#### 存貨之評價

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,309	\$ 1,497
支票存款及活期存款	94,081	81,734
定期存款	-	242,609
	<u>\$ 95,390</u>	<u>\$ 325,840</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金作為質押擔保之情形。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 1,108	\$ 1,108
評價調整	(1,108)	(1,108)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 31,540	\$ 22,000
評價調整	(9,901)	(18,365)
	<u>\$ 21,639</u>	<u>\$ 3,635</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額，請詳個體綜合損益表。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(四) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 480,815	\$ 1,682,589
應收帳款-關係人	<u>602,902</u>	<u>865,614</u>
	1,083,717	2,548,203
減:備抵損失	( 3,272)	( 10,594)
	<u>\$ 1,080,445</u>	<u>\$ 2,537,609</u>

1. 本公司應收帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款餘額為 \$1,878,759。
3. 本公司上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	<u>112年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 217,858	(\$ 109,332)	\$ 108,526
在製品	4,850	-	4,850
製成品	300,180	( 34,297)	265,883
子公司待售存貨	<u>92,942</u>	<u>-</u>	<u>92,942</u>
	<u>\$ 615,830</u>	<u>(\$ 143,629)</u>	<u>\$ 472,201</u>

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 550,204	(\$ 70,789)	\$ 479,415
在製品	122,579	-	122,579
製成品	578,289	( 12,141)	566,148
子公司待售存貨	<u>161,389</u>	<u>-</u>	<u>161,389</u>
	<u>\$ 1,412,461</u>	<u>(\$ 82,930)</u>	<u>\$ 1,329,531</u>

1. 上列存貨均未提供作為擔保。

2. 本公司認列為費損之存貨成本如下：

	112年度	111年度
已出售之存貨成本	\$ 2,810,323	\$ 6,034,065
存貨跌價損失	60,699	54,727
存貨報廢損失及盤(盈)虧	9,663	1,918
	<u>\$ 2,880,685</u>	<u>\$ 6,090,710</u>

(六) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
Good Way Overseas Co. Ltd.	\$ 1,357,317	\$ 1,457,700
Gentle Enterprises Co. Ltd.	24	24
GWC Technology Inc.	185,340	166,772
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	445,003	-
	<u>\$ 1,987,684</u>	<u>\$ 1,624,496</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四 (三)。
2. 民國 112 年及 111 年度採用權益法之投資，依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列投資(損)益分別為(\$51,000)及\$143,835。
3. 民國 112 年及 111 年度本公司與被投資公司間順流交易而產生之未實現銷貨毛利分別為\$4,920 及\$10,556。

(七) 不動產、廠房及設備

	112年度					合計
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	
	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
1月1日						
成本	\$ 324,831	\$ 452,666	\$ 200,609	\$ 40,164	\$ 24,001	\$ 1,042,271
累計折舊及減損	-	( 31,655)	( 93,899)	( 27,616)	( 16,802)	( 169,972)
	<u>\$ 324,831</u>	<u>\$ 421,011</u>	<u>\$ 106,710</u>	<u>\$ 12,548</u>	<u>\$ 7,199</u>	<u>\$ 872,299</u>
1月1日	\$ 324,831	\$ 421,011	\$ 106,710	\$ 12,548	\$ 7,199	\$ 872,299
增添	-	-	5,840	5,121	171	11,132
處分	-	-	-	( 16)	-	( 16)
移轉	-	-	800	286	-	1,086
折舊費用	-	( 14,723)	( 22,335)	( 9,156)	( 3,831)	( 50,045)
12月31日	<u>\$ 324,831</u>	<u>\$ 406,288</u>	<u>\$ 91,015</u>	<u>\$ 8,783</u>	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 834,456</u>
12月31日						
成本	\$ 324,831	\$ 452,666	\$ 207,204	\$ 45,475	\$ 24,172	\$ 1,054,348
累計折舊	-	( 46,378)	( 116,189)	( 36,692)	( 20,633)	( 219,892)
	<u>\$ 324,831</u>	<u>\$ 406,288</u>	<u>\$ 91,015</u>	<u>\$ 8,783</u>	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ 834,456</u>

111年度						
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
	供自用	供自用	供自用	供自用	供自用	
1月1日						
成本	\$ 324,831	\$ 371,641	\$ 129,644	\$ 26,972	\$ 39,702	\$ 892,790
累計折舊及減損	-	( 21,673)	( 70,749)	( 20,013)	( 19,667)	( 132,102)
	<u>\$ 324,831</u>	<u>\$ 349,968</u>	<u>\$ 58,895</u>	<u>\$ 6,959</u>	<u>\$ 20,035</u>	<u>\$ 760,688</u>
12月31日						
成本	\$ 324,831	\$ 421,011	\$ 106,710	\$ 12,548	\$ 7,199	\$ 872,299
累計折舊	-	( 31,655)	( 93,899)	( 27,616)	( 16,802)	( 169,972)
	<u>\$ 324,831</u>	<u>\$ 421,011</u>	<u>\$ 106,710</u>	<u>\$ 12,548</u>	<u>\$ 7,199</u>	<u>\$ 872,299</u>

1. 本公司上述不動產、廠房及設備無利息資本化之情形，另提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司尚未轉列之預付設備款(表列「其他非流動資產」)分別為\$892 及\$2,180。

#### (八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之部分辦公室之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

112年度			
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 20,227	\$ 2,847	\$ 23,074
新增	5,490	1,281	6,771
折舊費用	( 13,811)	( 1,435)	( 15,246)
12月31日	<u>\$ 11,906</u>	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 14,599</u>



	111年度		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 60,535	\$ 704	\$ 61,239
新增	7,653	3,524	11,177
租賃提前解約	( 34,233)	-	( 34,233)
折舊費用	( 13,728)	( 1,381)	( 15,109)
12月31日	<u>\$ 20,227</u>	<u>\$ 2,847</u>	<u>\$ 23,074</u>

4. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損(益)之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,164	\$ 1,281
屬短期租賃合約之費用	6,312	6,341
屬低價值資產租賃之費用	183	145
租賃修改損(益)	-	( 4,148)
	<u>\$ 7,659</u>	<u>\$ 3,619</u>

5. 本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日除上述附註六(八)4. 所述之租賃相關費用之租金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出請詳附註六(二十七)之說明。

(九) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 422,583</u>	2.01%~6.8%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 732,719</u>	1.45%~6.2%	無

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十一)之說明。

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
上海銀行 信用借款	自109年7月28日至114年7月28日， 並按月支付本金及利息。	1.450%	無	\$ 38,000
彰化銀行 信用借款	自109年8月17日至114年8月15日， 並按月支付本金及利息。	1.350%	無	34,617
華南銀行 信用借款	自109年10月6日至114年10月6日， 按月支付利息，並於第2年起按月 償還本金。	1.450%	無	49,461
玉山銀行 信用借款	自109年11月16日至114年11月15日 ，按月支付利息，並於第3年起按 月償還本金。	1.350%	無	16,292
華南銀行聯貸 擔保借款 -甲項	自112年6月20日至117年6月20日， 按月支付利息，自首次動用日 (112/6/20)起算5年，第1年屆滿 時償還本金，並於第2年起每半年 償還本金。	2.319%	附註八	495,562
華南銀行聯貸 信用借款 -乙項	自112年6月20日至117年6月20日， 按月支付利息，本金屆期償還， 可循環動用。	2.478%	無	
				<u>660,000</u>
				1,293,932
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>120,511</u> )
				<u>\$ 1,173,421</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
上海銀行 信用借款	自109年7月28日至114年7月28日， 並按月支付本金及利息。	1.325%	無	\$ 62,000
彰化銀行 信用借款	自109年8月17日至114年8月15日， 並按月支付本金及利息。	1.100%	無	55,387
華南銀行 信用借款	自109年10月6日至114年10月6日， 按月支付利息，並於第2年起按月 償還本金。	1.325%	無	77,724
玉山銀行 信用借款	自109年11月16日至114年11月15日 ，按月支付利息，並於第3年起按 月償還本金。	1.225%	無	17,000
華南銀行 擔保借款	自110年4月19日至130年4月19日， 按月支付利息，並於第3年起按月 償還本金。	1.580%	附註八	
				<u>508,000</u>
				720,111
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>73,742</u> )
				<u>\$ 646,369</u>

1. 本公司於民國 112 年 4 月與主辦銀行暨管理銀行華南銀行等六家銀行簽約為期五年之聯合授信合約，其約定如下：

(1) 授信項目及額度：授信總額度為新臺幣 16 億元整。

A. 甲項：

中期(擔保)放款，額度新臺幣 5 億元整，不得循環動用。

B. 乙項：

中期放款，額度新臺幣 11 億元整或等值美金，得循環動用。

(2) 授信期間：

甲項及乙項授信期間，均自首次動用日起算 5 年。

(3) 動用期限：

A. 甲項授信：自本合約簽約日起算 3 個月，且借款人僅得動用甲項授信額度一次。

B. 乙項授信：於本合約簽約日起最終到期日前 3 個月內循環動用乙項授信額度。

(4) 財務承諾：

借款人應維持下列財務比率，依據借款人會計師核閱或查核簽證之合併財務報告為計算基礎，每半年檢視一次：

A. 流動比率【流動資產/流動負債】：不得低於 100%。

B. 金融負債比率【〔短期借款+長期借款+一年內到期長期借款〕/有形淨值】：不得高於 150%。

C. 利息保障倍數：【〔稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用〕/利息費用】：不得低於 3 倍。

依聯合授信合約規定，上述比率與標準每半年檢視一次，以借款人第二季及年度合併財務報告為準。如於任一次檢視時借款人之財務狀況未符合本款所定任一比率或標準，借款人應於下一次檢視日前改善，但自當期提出財務報告之日起至借款人提出改善後財務報告之日止，借款人就未清償本金餘額應付利息所應適用之貸款利率，應再加計年利率 0.1%。如借款人未完成改善，視為發生違約情事，管理銀行應以書面通知借款人，宣布當時已動用之各項未清償本金餘額、利息及借款人依本合約約定所應付各聯合授信銀行及管理銀行之其他各款項均立即全部到期，借款人應立即償付各等款項。

本公司業已於民國 112 年 12 月 29 日取得聯合授信銀行團同意 112 年度免予檢視流動比率及利息保障倍數二項指標，以及民國 113 年上半年免予檢視利息保障倍數指標之豁免函。

2. 本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十一)之說明。

#### (十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 62,372	\$ 65,045
代收款項	33,031	52,431
應付員工酬勞及董事酬勞	29,684	51,108
其他	37,967	53,039
	<u>\$ 163,054</u>	<u>\$ 221,623</u>

#### (十二) 退休金

##### 1. 確定福利退休辦法

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退

休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	(\$ 14,419)	(\$ 14,275)
計畫資產公允價值	<u>10,199</u>	<u>9,954</u>
認列於資產負債表之淨負債(表列其他非流動負債)	<u>(\$ 4,220)</u>	<u>(\$ 4,321)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
112年			
1月1日餘額	(\$ 14,275)	\$ 9,954	(\$ 4,321)
當期服務成本	( 171)		( 171)
利息(費用)收入	( 124)	76	( 48)
	<u>( 14,570)</u>	<u>10,030</u>	<u>( 4,540)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	128	128
經驗調整	<u>151</u>	<u>-</u>	<u>151</u>
	<u>151</u>	<u>128</u>	<u>279</u>
提撥退休基金	-	41	41
支付退休金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 14,419)</u>	<u>\$ 10,199</u>	<u>(\$ 4,220)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 14,771)	\$ 5,763	(\$ 9,008)
當期服務成本	( 168)	-	( 168)
利息(費用)收入	( 102)	40	( 62)
前期服務成本	649	-	649
	<u>( 14,392)</u>	<u>5,803</u>	<u>( 8,589)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於 利息收入或費用之金額)	-	466	466
財務假設變動影響數	365	-	365
經驗調整	<u>( 248)</u>	<u>-</u>	<u>( 248)</u>
	<u>117</u>	<u>466</u>	<u>583</u>
提撥退休基金	-	3,685	3,685
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>(\$ 14,275)</u>	<u>\$ 9,954</u>	<u>(\$ 4,321)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	<u>1.15%</u>	<u>1.15%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>112年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 162)	\$ 167	\$ 165	(\$ 161)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
<u>111年12月31日</u>				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 177)	\$ 182	\$ 180	(\$ 176)

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

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$202。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 4 年。退休金支付之到期分析如下：

	金額
短於1年	\$ 7,370
1-2年	336
2-5年	2,407
5年以上	5,047
	<u>\$ 15,160</u>

## 2. 確定提撥退休金辦法

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,910 及\$14,273。

## (十三) 股份基礎給付

### 1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	112.3.17	1,276,000	-	立即既得

本公司於民國 112 年 3 月 17 日經董事會決議通過轉讓第三次及第四次買回之庫藏股予員工，本次分別辦理轉讓 276,000 及 1,000,000 股，轉讓價格分別為每股新台幣 34.33 及 29.64 元。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權數量 (股)	加權平均 履約義務 (元)	認股權數量 (股)	加權平均 履約義務 (元)
1月1日期初流通在外認股權	-	-	-	-
本期給與認股權	1,276,000	30.65	-	-
本期執行認股權	(1,276,000)	30.65	-	-
12月31日期末流通在外認股權	-	-	-	-
12月31日期末可執行認股權	-	-	-	-

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
庫藏股轉讓員工	112.3.17	42.05	34.33	38.19%	0.01年	-	0.89%	7.72
庫藏股轉讓員工	112.3.17	42.05	29.64	38.19%	0.01年	-	0.89%	12.41

4. 股份基礎給付交易產生之薪資費用及資本公積如下：

	112年度	111年度
庫藏股票轉讓予員工	\$ 14,545	\$ -

#### (十四)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股），實收資本額為 \$611,680，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。另本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下（單位：股）：



	<u>112年</u>	<u>111年</u>
<u>股本</u>		
1月1日	54,614,302	54,614,302
股票股利	<u>6,553,716</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>61,168,018</u>	<u>54,614,302</u>
<u>庫藏股</u>		
1月1日	( 1,276,000)	( 276,000)
買回庫藏股	-	( 1,000,000)
庫藏股票轉讓予員工	<u>1,276,000</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>-</u>	<u>( 1,276,000)</u>
期末流通在外股數	<u>61,168,018</u>	<u>53,338,302</u>

2. 本公司於民國 112 年 6 月 6 日經股東會決議通過民國 111 年度之盈餘轉增資，金額為\$65,537，股數為 6,553,716 股，增資基準日為民國 112 年 7 月 30 日。

### 3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

民國 112 年 12 月 31 日：無。

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>111年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	1,276,000	\$ 39,120

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(5) 買回本公司股份之情形：

#### A. 111 年(第四次)

本公司於民國 111 年 6 月 30 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 2,000,000 股，截至買回期間結束日已買回 1,000,000 股，金額計\$29,645。

本公司於民國 112 年 3 月 17 日經董事會決議，以民國 112 年 3 月 17 日為給與日，將民國 111 年(第四次)買回之庫藏股 1,000,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為新台幣 29.64 元，扣除證券交易稅後之金額計\$29,551，其相關資訊請詳附註六(十三)之說明。

B. 107、108 年(第三次)

本公司於民國 107 年 11 月 13 日經董事會決議通過買回庫藏股，預計買回股數為 1,500,000 股，截至買回期間結束日已買回 1,476,000 股，金額計\$50,678。

本公司於民國 109 年 9 月 15 日經董事會決議，以民國 109 年 9 月 16 日為給與日，將民國 107、108 年(第三次)買回之庫藏股 1,200,000 股轉讓予員工，每股轉讓價格為新台幣 34.33 元，扣除證券交易稅後之金額計\$41,072，並於民國 109 年 9 月 16 日實際轉讓予員工；後於民國 112 年 3 月 17 日經董事會決議，以民國 112 年 3 月 17 日為給與日，將 107、108 年(第三次)買回本公司之剩餘股份計 276,000 股轉讓予員工，每股認購價格為新台幣 34.33 元，扣除證券交易稅後之金額計\$9,447，其相關資訊請詳附註六(十三)之說明。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。另本公司民國 112 年及 111 年度資本公積之變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

(十六) 未分配盈餘/期後事項

1. 本公司章程規定之盈餘分派方式如下：

- (1) 依本公司民國 111 年 6 月 8 日股東會決議修訂後章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
  - A. 提繳稅捐。
  - B. 彌補虧損。
  - C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
  - D. 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後。

E. 如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

前項分派之股東紅利或依法規定將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就可分配盈餘提撥股利分派，股東紅利應為累積可分配盈餘之10%~100%，其中現金股利介於股東紅利總額之10%~100%，股票股利介於股東紅利總額0%~90%。

(2) 依本公司民國111年6月8日股東會決議修訂前章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

A. 提繳稅捐。

B. 彌補虧損。

C. 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。

D. 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，公司得視未來營運狀況就可分配盈餘提撥股利分派，股東紅利應為累積可分配盈餘之10%~100%，其中現金股利介於股東紅利總額之10%~100%，股票股利介於股東紅利總額0%~90%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

#### 4. 本公司之盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 112 年 6 月 6 日及 111 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案，分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 22,567		\$ 3,278	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 27,621)		10,315	
現金股利	92,844	1.70	54,338	1.00
股票股利	65,537	1.20	-	
	<u>\$ 153,327</u>		<u>\$ 67,931</u>	

(2) 本公司於民國 113 年 3 月 21 日，經董事會決議通過民國 112 年度盈虧撥補案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
提列特別盈餘公積	<u>\$ 51,008</u>	

上述民國 112 年度盈虧撥補案，截至民國 113 年 3 月 21 日止，尚未經股東會決議。

#### (十七) 營業收入

##### 1. 客戶合約收入

	收入認列時點	112年度	111年度
客戶合約之收入	於某一時點認列收入	<u>\$ 2,880,383</u>	<u>\$ 6,678,272</u>

##### 2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-商品銷售合約	<u>\$ 10,123</u>	<u>\$ 28,025</u>	<u>\$ 17,938</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
商品銷售合約	<u>\$ 26,639</u>	<u>\$ 17,184</u>

#### (十八) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ 889</u>

(十九) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
逾期暫收款轉列收入	\$ 20,207	\$ 10,014
補助款收入	175	71
其他	834	1,428
	<u>\$ 21,216</u>	<u>\$ 11,513</u>

(二十) 其他利益及(損失)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備(損)益	(\$ 16)	(\$ 9,065)
租賃修改(損)益	-	4,148
淨外幣兌換(損)益	7,738	(36,569)
	<u>\$ 7,722</u>	<u>(\$ 41,486)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 48,594	\$ 31,628
租賃負債	1,164	1,281
	<u>\$ 49,758</u>	<u>\$ 32,909</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 366,296	\$ 393,835
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 50,045	\$ 45,342
使用權資產折舊費用	15,246	15,109
	<u>\$ 65,291</u>	<u>\$ 60,451</u>
無形資產之攤銷費用	\$ 3,314	\$ 1,398

(二十三) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 293,496	\$ 328,530
員工認股權	14,545	-
勞健保費用	29,007	28,486
退休金費用	14,129	13,854
董事酬金	1,078	6,760
其他用人費用	14,041	16,205
	<u>\$ 366,296</u>	<u>\$ 393,835</u>

- 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之五及董事酬勞不高於百分之五。  
員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議之，另員工酬勞應報告於股東會。員工酬勞發放時含本公司直接間接持股50%以上之從屬公司員工。
- 本公司民國 112 年度為稅後虧損，故未估列員工及董事酬勞。  
本公司民國 111 年度員工酬勞估列金額為\$25,484；董事酬勞估列金額為\$6,706，前述金額帳列薪資費用科目。  
經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞\$25,484 及董事酬勞\$6,706 與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。截至民國 112 年 12 月 31 日止，員工酬勞及董事酬勞已分別採用現金發放\$17,524 及\$3,900。
- 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四)所得稅

##### 1. 所得稅(利益)費用

###### (1)所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 13,332	\$ 43,175
以前年度尚未支付所得稅負債	( 10,052)	( 10,366)
以前年度所得稅(高)低估數	( 10,256)	-
扣繳及暫繳稅款	336	65
未分配盈餘加徵	( 3,616)	-
當期所得稅總額	<u>( 10,256)</u>	<u>32,874</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 34,595)	( 22,016)
其他：		
未分配盈餘加徵	3,616	-
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 41,235)</u>	<u>\$ 10,858</u>

###### (2)與其他綜合損益相關之所得稅(利益)費用金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 56	\$ 117

- 民國 112 年及 111 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

## 2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 82,824)	\$ 47,212
按稅法規定應剔除之費用	2,298	2,806
未實現採權益法之投資損失(利益)	10,200 (	28,767)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	35,731	-
使用過去未認列為遞延所得稅之課稅損失	-	( 10,393)
以前年度所得稅高估數	( 10,256)	-
未分配盈餘加徵	3,616	-
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 41,235)</u>	<u>\$ 10,858</u>

## 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
-遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 16,586	\$ 12,140	\$ -	\$ 28,726
未實現銷貨毛利	2,111 (	1,127)	-	984
未實現銷貨折讓	27,804 (	11,124)	-	16,680
未實現退休金準備	1,057	36 (	56)	1,037
未實現應付費用	1,886 (	406)	-	1,480
未實現兌換損失	763 (	763)	-	-
其他	-	136	-	136
-課稅損失	-	35,731	-	35,731
小計	<u>50,207</u>	<u>34,623</u>	<u>( 56)</u>	<u>84,774</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	-	( 28)	-	( 28)
小計	<u>-</u>	<u>( 28)</u>	<u>-</u>	<u>( 28)</u>
合計	<u>\$ 50,207</u>	<u>\$ 34,595</u>	<u>(\$ 56)</u>	<u>\$ 84,746</u>

	111年度			
	1月1日	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	12月31日
-遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,640	\$ 10,946	\$ -	\$ 16,586
未實現銷貨毛利	-	2,111	-	2,111
未實現銷貨折讓	16,178	11,626	-	27,804
未實現退休金準備	1,995	( 821)	( 117)	1,057
未實現應付費用	1,839	47	-	1,886
未實現兌換損失	6,622	( 5,859)	-	763
-課稅損失	8,166	( 8,166)	-	-
小計	40,440	9,884	( 117)	50,207
-遞延所得稅負債：				
未實現銷貨毛損	( 4,084)	4,084	-	-
未實現兌換利益	( 8,048)	8,048	-	-
小計	( 12,132)	12,132	-	-
合計	\$ 28,308	\$ 22,016	(\$ 117)	\$ 50,207

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

112年12月31日				
發生年度	可扣抵金額	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣抵年度
112-申報	\$ 357,308	\$ 357,308	\$ 178,654	122
111年12月31日				
發生年度	可扣抵金額	尚未抵減金額	未認列遞延所得 稅資產之所得額	最後扣抵年度
110-申報	\$ 92,797	\$ -	\$ -	120

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異所得額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異所得額	\$ 24,675	\$ 1,512

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國112年及111年12月31日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$573,048及\$677,744。

7. 本公司營利事業所得稅業經稽徵機關核定至民國110年度。



(二十五) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股(虧損) (元)
<u>基本每股(虧損)</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨(損)	(\$ 372,884)	60,819	( 6.13)
<u>稀釋每股(虧損)</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨(損)	(\$ 372,884)	60,819	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞(註)	-	-	
歸屬於普通股股東之本期淨(損)			
加潛在普通股之影響	(\$ 372,884)	60,819	( 6.13)
	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 225,202	60,392	3.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 225,202	60,392	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	584	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 225,202	60,976	3.69

上述民國 111 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

註：本公司估列之員工酬勞具反稀釋效果，故未列入稀釋每股虧損計算。

(二十六) 現金流量補充說明

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,132	\$ 97,336
加：期初應付設備款	3,271	12,612
減：期末應付設備款	( 1,749)	( 3,271)
本期支付現金	\$ 12,654	\$ 106,677

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年度	111年度
盈餘轉增資	\$ 65,537	\$ -

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	112年度				
	短期借款	應付股利	租賃負債 (流動/非流動)	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金 (流動/非流動)
1月1日	\$ 732,719	\$ -	\$ 23,736	\$ 720,111	\$ -
舉借借款	-	-	-	1,154,880	-
償還借款	( 310,136)	-	-	( 581,742)	-
租賃負債本期新增	-	-	6,771	-	-
租賃負債本金償還	-	-	( 15,261)	-	-
宣告現金股利	-	92,844	-	-	-
發放現金股利	-	( 92,844)	-	-	-
其他非現金之變動	-	-	-	683	-
12月31日	<u>\$ 422,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,246</u>	<u>\$ 1,293,932</u>	<u>\$ -</u>

	111年度				
	短期借款	應付股利	租賃負債 (流動/非流動)	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金 (流動/非流動)
1月1日	\$ 657,440	\$ -	\$ 64,916	\$ 771,947	\$ 3,213
舉借借款	75,279	-	-	-	-
償還借款	-	-	-	( 51,836)	-
租賃負債本期新增	-	-	11,177	-	-
租賃負債本金償還	-	-	( 13,976)	-	-
存入保證金減少	-	-	-	-	( 3,213)
宣告現金股利	-	54,338	-	-	-
發放現金股利	-	( 54,338)	-	-	-
其他非現金之變動	-	-	( 38,381)	-	-
12月31日	<u>\$ 732,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,736</u>	<u>\$ 720,111</u>	<u>\$ -</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
GWC Technology Inc.	本公司之子公司
Good Way Overseas Co., Ltd.	本公司之子公司
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	本公司之子公司(註)
東碩電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
上海力碩電子有限公司	本公司之孫公司
全體董事及主要管理階層等	本公司主要管理階層及治理單位

註：本公司於民國 112 年 4 月 28 日成立 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.。

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
—GWC Technology Inc.	\$ 1,259,696	\$ 1,926,234

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

註：本公司依(88)台財證(稽)第 01644 號函規定，於編製個體財務報表時，將東碩電子(昆山)有限公司相關之銷貨收入及營業成本沖轉，民國 112 年及 111 年度已消除之銷貨金額分別為 \$483,318 及 \$1,832,119。

### 2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
加工費—東碩電子(昆山)有限公司	\$ 790,420	\$ 2,268,137
商品購買—本公司之孫公司	<u>99,851</u>	<u>250,055</u>
	<u>\$ 890,271</u>	<u>\$ 2,518,192</u>

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

### 3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
—GWC Technology Inc.	\$ 322,439	\$ 618,977
—東碩電子(昆山)有限公司	<u>280,463</u>	<u>246,637</u>
	<u>\$ 602,902</u>	<u>\$ 865,614</u>

### 4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
—東碩電子(昆山)有限公司	\$ 750,834	\$ 1,845,455
—本公司之孫公司	<u>50,583</u>	<u>82,300</u>
	<u>801,417</u>	<u>1,927,755</u>
其他應付款：		
—GWC Technology Inc.	<u>250</u>	<u>-</u>
	<u>250</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 801,667</u>	<u>\$ 1,927,755</u>

#### 5. 子公司減資

本公司之子公司—Good Way Overseas Co., Ltd. 於民國 112 年度及 111 年度減資退回股款(表列採用權益法之投資減項)分別為\$0 及\$17,952，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日因上述交易產生之其他應收款皆為\$0。

#### 6. 資金貸與關係人

本公司提供關係人資金貸與額度：

	112年度					
	期初額度	最高額度	期末額度	實際動支 金額	年利率	利息收入 總額
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	\$ -	\$46,058	\$46,058	\$ -	2.9%	\$ -

民國 111 年度：無。

#### 7. 關係人提供背書保證情形

本公司以保證人名義為子公司提供背書保證之額度借款：

民國 112 年 12 月 31 日：無。

	111年12月31日
保證額度	
—東碩電子(昆山)有限公司	\$ 153,550
實際動支金額	
—東碩電子(昆山)有限公司	\$ 153,550

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 41,207	\$ 41,597
股份基礎給付	6,742	-
	\$ 47,949	\$ 41,597

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
不動產、廠房及設備			長期借款之擔保品
—土地、房屋及建築	\$ 606,571	\$ 613,297	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大或有負債

無。

### (二)重大未認列之合約承諾

1. 民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日，本公司為銀行授信額度之需已開立之本票分別為 \$2,394,805 及 \$2,494,910。
2. 本公司為他人背書保證之情形，請詳附註七(二)之說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

- (一) 本公司於民國 113 年 3 月 21 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈虧撥補情形，請詳附註六(十六)之說明。
- (二) 本公司於民國 113 年 1 月 16 日經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$300,000，票面利率 0%，發行期間五年，流通期間自民國 113 年 3 月 7 日至 118 年 3 月 7 日。本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 113 年 3 月 6 日收足應募價款，並於民國 113 年 3 月 7 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (三) 本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議通過子公司一東碩電子(昆山)有限公司與新聯合眾(北京)科技有限公司共同合資成立深圳市聯碩未來科技有限公司，實收資本額為人民幣 10,000 仟元，東碩昆山出資 45%，新聯合眾出資 55%。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資產比率以監控其資本，該比率係

以總負債除以總資產。

本公司於民國 112 年之策略維持與民國 111 年相同。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資產比率請詳個體資產負債表。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

除下表所列者外，本公司之金融資產(現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動)及金融負債(短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及租賃負債(流動/非流動))，請詳個體資產負債表及附註六之相關資訊。

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
其他流動資產-存出保證金	\$ 2,097	\$ 2,369
其他非流動資產-存出保證金	<u>5,759</u>	<u>5,759</u>
	<u>\$ 7,856</u>	<u>\$ 8,128</u>

### 2. 財務風險管理政策

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

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照公司之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

(A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(B) 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。

(C) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響

之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 39,608	30.71	\$ 1,216,164
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	64,735	30.71	1,987,684
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,520	30.71	\$ 1,397,692

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 98,572	30.71	\$ 3,027,146
<u>採權益法之投資</u>			
美金：新台幣	52,898	30.71	1,624,496
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 111,419	30.71	\$ 3,421,677

(D)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額請詳附註六(二十)之說明。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 12,162	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 13,977)	\$	-

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響綜合(損)益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 30,271	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 34,217)	\$ -

#### B. 價格風險

(A)本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(B)本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$216及\$36。

#### C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本公司之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國112年及111年12月31日，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美金計價。

(B)當借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年1月1日至12月31日之稅前淨利將分別增加或減少\$17,165及\$14,528，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2)信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制



訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項案約訂之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

G. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，評估情形如下：

112年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.30%	0.30%	0.30%-9.17%	100.00%	
應收帳款總額	\$ 1,036,371	\$ 44,664	\$ 900	\$ 1,782	\$ 1,083,717
備抵損失	(\$ 1,346)	(\$ 139)	(\$ 5)	(\$ 1,782)	(\$ 3,272)

111年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.30%	0.30%	20.21%-100%	100%	
應收帳款總額	\$ 2,123,967	\$ 402,333	\$ 20,598	\$ 1,305	\$ 2,548,203
備抵損失	(\$ 3,837)	(\$ 1,226)	(\$ 4,226)	(\$ 1,305)	(\$ 10,594)

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
1月1日	\$ 10,594	\$ 2,755
預期信用減損(利益)損失	(7,322)	7,839
12月31日	\$ 3,272	\$ 10,594

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 1,389,740	\$ 1,091,096
一年以上到期	<u>440,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,829,740</u>	<u>\$ 1,091,096</u>

C. 本公司之衍生金融負債係依據資產負債表日公允價值進行分析；另非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間除下表所列者外，皆為一年內到期與個體資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>		
	<u>一年以內</u>	<u>一年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生性金融負債</u>			
租賃負債(流動/非流動)	\$ 10,486	\$ 5,174	\$ 15,660
長期借款(包含一年內到期)	150,676	1,266,382	1,417,058
	<u>111年12月31日</u>		
	<u>一年以內</u>	<u>一年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生性金融負債</u>			
租賃負債(流動/非流動)	\$ 15,363	\$ 9,759	\$ 25,122
長期借款(包含一年內到期)	83,611	719,548	803,159

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃公司股票之公允價值屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產-存出保證金、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動/非流動)及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 21,639	\$ 21,639
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ -	\$ -	\$ 3,635	\$ 3,635

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- B. 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年度		111年度	
	非衍生性權益工具		非衍生性權益工具	
1月1日	\$	3,635	\$	9,925
本期購買		9,540		-
認列於當期其他綜合(損)益		8,464	(	6,290)
12月31日	\$	21,639	\$	3,635

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

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

112年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非上市上櫃公開股票	\$ 21,639	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公開股票	-	淨資產價值法	不適用	-	不適用

111年12月31日	公允價值	評價技術	重大不可觀察輸入值	區間(加權平均)	輸入值與公允價值關係
非上市上櫃公開股票	\$ 3,635	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
非上市上櫃公開股票	-	淨資產價值法	不適用	-	不適用

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若缺乏市場流通性折價增加或減少 1%，則對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益無重大影響。

#### (四)其他事項

無。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)10。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

### 十四、部門資訊

不適用。

東碩資訊股份有限公司  
資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象 (註5)	往來項目	是否為關係人	本期最高金額 (註2)	期末餘額 (註2)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因		對個別對象 資金貸與總額 (註3、4)	資金貸與 總額 (註3、4)	備註
											提列備抵呆帳金額	擔保品名稱			
0	東碩資訊(股)公司	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	其他應收款	是	\$ 46,058	\$ 46,058	\$ -	2.0%	註1	\$ -	-	營運週轉	\$ 155,892	\$ 623,568	
1	GWC Technology Inc.	Digi-Tech LLC	其他應收款	是	30,705	30,705	30,021	5.0%	註1	-	-	營運週轉	76,823	76,823	

註1:係指有短期融通資金之必要者。

註2:係董事會通過之資金貸與總額。

註3:東碩資訊股份有限公司資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，其中：

- (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之十為限。
- (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

二、資金貸與個別對象之限額：

- (一)就與本公司有業務往來之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。  
所稱業務往來金額係指雙方最近一年內或未來一年內可預估之實際進、銷貨金額之孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。
- (二)就有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象之資金貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其總額以不超過該貸與公司淨值十五倍為限；

個別對象限額以不超過該貸與公司淨值十倍為限。

四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司，從事資金貸與時，其總額以不超過該貸與子公司淨值十五倍為限；

個別對象限額以不超過該貸與子公司淨值十倍為限。

註4:GWC Technology Inc. 資金貸與總額及個別對象之限額

一、本公司資金貸與他人之個別金額及合計總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限，並以下列對象為限：

- (一)與本公司有業務往來之公司或行號。
- (二)經董事會認有短期融通資金必要之公司或行號。
- (三)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司。

註5:貸出公司與貸入公司均係本公司持有100%股權之子公司。

東碩資訊股份有限公司  
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有 限公司	4. 公司直接及間接持有表決 權股份達百分之九十以上之 公司。	\$ 779,460	\$ 152,250	\$ -	\$ -	\$ -	9.77	\$ 779,460	Y	N	Y	註3
1	GWC Technology Inc.	Digi - Tech LLC	4. 公司直接及間接持有表決 權股份達百分之九十以上之 公司。	96,029	33,495	-	-	-	2.15	96,029	N	N	N	註4

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之十之公司。
  - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費性保費規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證者公司名稱：東碩資訊股份有限公司

- 一、本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 二、本公司對單一企業背書保證之金額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 三、本公司及子公司整體對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 四、本公司及子公司整體對單一企業背書保證之金額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 五、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。
- 六、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之十之公司間背書保證之金額，不得超過本公司淨值之百分之五十。
- 七、對於因承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者，不得超過本公司淨值百分之十。

註4：背書保證者公司名稱：GWC Technology Inc.

- 一、對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 二、對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，不得超過被保證公司與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之二十孰高者，且不得超過本公司淨值之百分之五十；其與本公司為百分之百持有之子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之百分之五十。

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

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
東碩資訊(股)公司	非上市公司普通股 -瀚邦科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	41,038	\$ -	0.69%	\$ -
東碩資訊(股)公司	非上市公司普通股 -奕晨國際(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,881,453	21,639	13.63%	21,639
				\$ 21,639			\$ 21,639

註：非上市公司因無公開市價，故以本公司評估之公允價值表示。



東 碩 資 訊 股 份 有 限 公 司  
累 積 買 進 或 賣 出 同 一 有 價 證 券 之 金 額 達 新 台 幣 三 億 元 或 實 收 資 本 額 百 分 之 二 十 以 上  
民 國 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

附 表 四

單 位：新 台 幣 仟 元  
(除 特 別 註 明 者 外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註1)	關係 (註1)	期 初		買 入		賣 出		帳面成本	處分損益	其 他 (註2)	期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	金額	備註
東碩資訊(股)公司	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	採用權益法之投資	本公司投資設立	無	-	\$ -	10,000,000	\$ 468,024	-	\$ -	-	-	(\$ 23,021)	10,000,000	\$ 445,003	註4
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	採用權益法之投資	本公司之子公司投資設立	無	-	-	註3	473,571	-	-	-	-	( 32,918)	註3	440,653	註4

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，需填寫該二欄，餘得免填。

註2：係投資收益、累積核算調整數及相關股東權益影響數。

註3：被投資公司為有限公司，不註明股數。

註4：交易對象均為本集團內公司，僅揭露交易間之一方。

東碩資訊股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

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	交易對象名稱	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	(\$ 1,259,696) (銷貨)	44	月結90天	無此情形	無此情形	\$ 322,439	30	
GWC Technology Inc.	東碩資訊(股)公司	進貨 1,259,696	100	月結90天	無此情形	無此情形	( 322,439)	( 100)	
東碩資訊(股)公司	東碩電子(昆山)有限公司	加工費 790,420	34	月結90天	無此情形	無此情形	( 470,371)	( 43)	註
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	(加工收入) ( 790,420)	59	月結90天	無此情形	無此情形	470,371	60	註

註：應收(付)票據、帳款係以淨額表示。

東碩資訊股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	子公司	322,439	2.68	\$ -	-	\$ 130,557	-	
東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	母公司	470,371	0.83	103,295	期後收款	53,978	-	註2

註1：係截至民國113年3月5日止收回之款項。

註2：應收關係人款項餘額係以淨額表示。

東碩資訊股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)		交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0		東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	營業收入	\$ 1,259,696	參考市價等因素，由雙方議定	42
0		東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	1	應收帳款	322,439	月結90天	8
1		東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	2	加工收入	790,420	參考市價等因素，由雙方議定	26
1		東碩電子(昆山)有限公司	東碩資訊(股)公司	2	應收帳款	470,371	月結90天	11
2		上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	2	營業收入	99,851	參考市價等因素，由雙方議定	3
2		上海力碩電子有限公司	東碩資訊(股)公司	2	應收帳款	50,583	月結90天	1
1		東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	營業收入	71,440	參考市價等因素，由雙方議定	2
1		東碩電子(昆山)有限公司	上海力碩電子有限公司	3	應收帳款	36,104	月結90天	1

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：僅揭露個別交易金額達新台幣一仟萬元且以收入及資產面揭露，其相對交易不予揭露。

註5：有關母子子公司間之資金貸與情形，請詳附表一為他人資金貸與情形之說明。

註6：有關母子子公司間之背書保證情形，請詳附表二為他人背書保證情形之說明。

東碩資訊股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資 (損)益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
東碩資訊(股)公司	Good Way Overseas Co., Ltd.	模里西斯	從事控股及轉投資業務	\$ 946,277	\$ 946,277	3,017,370	100	\$ 1,357,317	\$ 86,109	\$ 77,236		
東碩資訊(股)公司	Gentle Enterprises Co., Ltd.	英屬維京群島	從事控股及轉投資業務	1,678	1,678	50,000	100	24	-	-		
東碩資訊(股)公司	GWC Technology Inc.	美國	從事買賣業務	23,332	23,332	65,377	100	185,340	14,974	13,177		
東碩資訊(股)公司	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	英屬開曼群島	從事控股及轉投資業務	468,024	-	10,000,000	100	445,003	13,059	13,059	註1	
GWC Technology Inc.	Digi - Tech LLC	美國	從事不動產租賃	31,002	31,002	註3	100	30,564	434	-	註4	
GWC Technology Inc.	Bristar Technology Inc.	美國	從事買賣業務	3,663	3,663	120,000	100	4,458	59	-	註4	
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	生產銷售電腦周邊設備及連接線等相關配件	473,571	-	註3	100	440,653	8,645	-	註2、4	

註1：本公司於民國112年4月28日投資設立GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. 並持有其100%股權。

註2：GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. 於民國112年11月1日投資設立GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED 並持有其100%股權。

註3：被投資公司為有限公司，不註明股數。

註4：本公司直接投資之子公司其再轉投資公司之損益已由各投資公司予以認列，故不予揭露。

東碩資訊股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣		本期匯出或收回		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益 (註2)	期末投資帳面金額 截至本期末已匯 回投資收益	備註
				匯出累積投資金額	匯出	投資金額	收回					
東碩電子(昆山) 有限公司	生產銷售電腦周邊設備及連接線 等相關配件	\$ 940,646	(2)	\$ 932,393	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 932,393	100	(\$ 86,124)	\$ 1,364,586	\$ -
上海力碩電子 有限公司	電腦周邊設備買賣 業務	16,055	(3)	-	-	-	-	-	100	( 5,762)	40,945	-
東碩資訊(股)公司				932,393	\$ -	\$ -	\$ -	932,393				
				依經濟部投資審議會 核准投資金額				依經濟部投資審議會規定 赴大陸地區投資限額(註3)				
				932,393	\$ -	\$ -	\$ -	932,393				

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(透過本公司100%持有之子公司Good Way Overseas Co., Ltd. 投資東碩電子(昆山)有限公司)
- (3). 其他方式(經由大陸地區投資設立之東碩電子(昆山)有限公司轉投資)

註2：係依被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報告認列損益。

註3：依規定係以淨值之60%為上限。

東碩資訊股份有限公司  
主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
曹賜正	6,513,585		10.64%
玉山商業銀行受託曹賜正信託財產專戶	5,600,000		9.15%
許茲福	5,034,319		8.23%
夏雪麗	3,098,852		5.06%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已充完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

#### (一)合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	111 年度	差異		
				金額	%	備註
流動資產		2,546,951	4,714,501	(2,167,550)	(46%)	1
不動產、廠房及設備		1,415,518	1,529,798	(114,280)	(7%)	
無形資產		6,148	6,479	(331)	(5%)	
其他資產		248,132	171,968	76,164	44%	2
資產總額		4,216,749	6,422,746	(2,205,997)	(34%)	3
流動負債		1,472,546	3,709,185	(2,236,639)	(60%)	4
非流動負債		1,185,284	691,672	493,612	(71%)	5
負債總額		2,657,830	4,400,857	(1,743,027)	(40%)	
股本		611,680	546,143	65,537	12%	
資本公積		718,446	704,023	14,423	2%	
保留盈餘		371,257	902,299	(531,042)	(59%)	6
其他權益		(142,464)	(91,456)	(51,008)	(56%)	7
庫藏股票		—	(39,120)	—	—	8
股東權益總額		1,558,919	2,021,889	(462,970)	(23%)	9

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元者分析。

#### (二)財務狀況重大差異分析說明：

1. 流動資產減少：本年度營收下降故應收帳款及存貨減少。
2. 其他資產增加：本年度遞延所得稅資產及越南預付土地款增加。
3. 資產總額減少：應收帳款及存貨等流動資產減少。
4. 流動負債減少：短期銀行借款及應付帳款減少。
5. 非流動負債增加：長期銀行借款增加。
6. 保留盈餘減少：主要係本年度發放股利及稅後純損增加所致。
7. 其他權益減少：國外營運機構換算之兌換損失增加所致。
8. 庫藏股票增加：本年度執行庫藏股轉讓員工 1,276 張所致。
9. 股東權益總額減少：本年度發放股利及稅後純損增加所致。

#### (三)未來因應計劃：持續營運成長、改善財務結構、提升獲利能力。

## 二、財務績效

### (一) 合併經營結果

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年度	111 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	3,030,713	6,800,040	(3,769,327)	(55%)	1
營業成本	2,960,120	5,983,255	(3,023,135)	(51%)	2
營業毛利	70,593	816,785	(746,192)	(91%)	3
營業費用	502,275	509,917	(7,642)	(2%)	
營業淨利	(431,682)	306,868	(738,550)	(241%)	4
營業外收(支)	21,561	(19,893)	41,454	(208%)	5
所得稅費用	(37,237)	61,773	(99,010)	(160%)	6
本期淨利	(372,884)	225,202	(598,086)	(266%)	7
其他綜合損益(淨額)	(50,785)	28,087	(78,872)	(281%)	8
本期綜合利益總額	(423,669)	253,289	(676,958)	(267%)	9

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元者分析。

### (二) 經營結果重大差異分析說明：

1. 營業收入淨額減少：受歐美市場終端庫存水位高漲，消費市場偏向保守所致。
2. 營業成本減少：營業收入淨額衰退，使營業成本隨之下滑。
3. 營業毛利減少：主係毛利率下降，營業額也大幅衰退所致。
4. 營業淨利減少：營業毛利下降，營業費用不變，導致營業淨損。
5. 營業外收(支)增加：主要係兌換利益及其他收入上升所致。
6. 所得稅利益增加：因課稅虧損，使所得稅利益增加。
7. 本期淨損增加：營業毛利與稅前淨利大幅下降，使本期淨損增加。
8. 本期綜合損益淨額減少：國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。
9. 本期綜合利益總額減少：本期淨損及國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。

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

根據調研機構(TrendForce)顯示，隨著筆電庫存逐漸去化，作業系統世代更迭，推升汰舊換新需求，預測 2024 年筆電需求力道逐季好轉，全球筆記型電腦市場將呈現溫和成長，出貨年成長率約 3.6%，達 1.72 億台。

2024 年為 AIPC 元年，AIPC 亦帶動高階商務需求及內容創作者筆電換機需求。東碩領先業界研發的 Thundebrolt 5 dock，除了鎖定在電競筆電、創作者筆電的應用市場，藉由高速 PCIe 延伸介面，可以外接 NPU、eGPU，就是一個 AI Dock，成為 AI 筆電的最佳周邊。

擴充基座已逐漸從 I/O 介面的擴充功能發展成一個電源分配中心的必備周邊產品，甚者，擴充基座也從筆電、平板的周邊、發展到手機的周邊產品；加上未來企業辦公環境的改變趨勢，無論是公司、分享辦公室、或是居家辦公、或遠距教學，對於擴充基座的需求更為強勁，意謂著本公司所著重發展的擴充基座將會有更大的發展空間，從商用需求、到教育機構、政府標案、到一般消費性零售市場。

惟受限於同業削價競爭，與主流市場發展速度不一，本公司雖預期未來營業規模將呈現成長趨勢，勢必仍受到整體經濟環境之影響而波動。本公司將針對相關變化進行規劃與準備，持續提升生產效率並加速新產品開發，以期在目前嚴峻的產業環境中，仍保有充沛動能，創造最大利潤。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	62.94	—	100%
現金流量允當比率(%)	54.22	10.63	410%
現金再投資比率(%)	16.22	—	100%
差異說明：			
1.現金流量比率：存貨及應收帳款減少，使營業活動淨現金流入增加；短期借款及應付帳款減少使流動負債下降所致。			
2.現金流量允當比率：營業活動淨現金流入增加及本年度存貨減少，致本比率上升。			
3.現金再投資比率：營業活動淨現金流入及營運資金同步增加，致本比率上升。			

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (2)	全年因投資 及籌資活動 淨現金流量 (3)	預計現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
991,188	(174,350)	(316,838)	500,000	不適用	不適用
預計未來一年度現金流量變動情形分析：					
(a)預計營業活動為淨現金流出，主要係存貨及應付帳款等營運資金淨流出。					
(b)預計投資活動為淨現金流出，主要係越南土地及建廠之現金流出。					
(c)預計籌資活動為淨現金流出，主要係 CB3 用以償還短期借款之現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務及業務的影響：無此情形。

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

公司之轉投資政策主要係為配合銷貨需求及降低生產成本，112年度海外工廠營運因客戶訂單下滑而有所衰退。未來本公司除新增越南廠房擴充其他產線外，亦將加強海外生產基地之管理，旨在降低總成本；此外，本公司將持續致力於改善生產流程，以期達成轉投資事業獲利目標。

六、應分析評估最近年度及截至年報印刊日止之風險事項

(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動影響：

本公司最近年度利息支出佔營收之比重 1.78%，顯示利率變動對營收影響甚微。

2. 匯率變動影響：

(1) 匯率變動對本公司的影響

本公司產品外銷比重約佔九成以上，最近年度匯率兌換損益佔營收之比重約 0.14%，顯示匯率變動對營收影響不大。

(2) 本公司因應匯率變動之具體措施

A. 以外幣債權及債務相互抵銷產生自然避險效果。

B. 視實際資金之需求及當時匯率高低，決定外幣兌換時機。

C. 由往來專業金融機構定時傳送專業研判之參考資料，協助公司財務人員作為外匯遠期避險之參考依據。

3. 通貨膨脹影響：

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

(二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司對外無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等之情事，故尚無因此發生獲利或虧損，未來若有相關情事將依各項辦法及作業程序執行。

本公司對內因營運需求，截至 113 年 3 月 31 日止，背書保證如下：  
無。

本公司對內因營運需求，截至 113 年 3 月 31 日止，資金貸與如下：

本公司對其 100% 持有子公司 GOOD WAY CAYMAN CO., LTD 進行資金貸與，實際動支金額為新台幣 0 仟元。

上述為本公司與 100% 持有之子公司間資金貸與，尚無發生相關風險之可能性。

本公司 100% 持有子公司 GWC 對其 100% 持有子公司 Digi-Tech LLC 進行資金貸與，實際動支金額為新台幣 28,800 仟元。

上述為本公司 100% 持有之子孫公司間資金貸與，尚無發生相關風險之可能性。

1.本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：  
民國 112 年 3 月 31 日：無。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司目前研發出來的產品範圍皆能符合大多數重要客戶的需求，主要是建立在與客戶的良好溝通及協助國際客戶的品牌維護，與不定期的技術交流，能提供給客戶在產品規劃上的重要參考依據。

在未來產品中，除了持續開發新世代的 Intel Thunderbolt 系列產品之外，還有結合雲端應用的智慧型擴充基座，配合各種管理機制來管理擴充基座的使用情境，也可以做大數據分析，以及安全性管制。針對多顯示影像串流產品的產出，也是往後的產品開發方向，它可以大幅提升以前傳統 USB 多顯示方案的顯示效率，讓畫面看起來更加順暢，與更有競爭力的價格。

所以在持續提升研發的能力來配合上述的發展策略，因應新技術需求的前提下，不論在人力調整，開發設備的購置，以及各種培訓計劃等等，都會至少維持以往研發預算。不僅如此，在市場變化的需求下，會視狀況謹慎評估，有必要情況下仍會以研發新創為主軸的提高必要的預算。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司最近年度尚無重大政策或法律變動而對公司財務業務產生影響之情事。

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

就科技改變而言：因應整個市場變化而產生了不同的科技產品使用習慣以及上班形態不同，人們更加重視在遠距溝通和使用的方便性的各種產品整合與延伸，因此在產品技術的整合與研發為公司後續的發展重點，初期的會以擴充基座為主來跨到不同領域的整合性產品為出發點，迎合並因應此市場趨勢的變化。

因應後疫情時代資通訊安全需求，除了研發功能更齊全產品，並加入微晶片(MCU)設計，整合安全元件機密資訊金鑰功能，降低駭客攻擊的成功機率。

就資通安全風險而言：將視情況使用雲端服務，未來改版的新官網會放雲端，目前 GWC 郵件收發及總部業務同仁已採用 cloud O365；上海力碩郵件收發也部分採用 cloud O365，由於病毒可能摧毀重要營運資料，目前辦公

區及產線電腦全面安裝防毒軟體，並且依 OTC 資安準則指定資安主管&定期內部發布重要資安消息。

- (六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司台北汐止廠因應中美貿易磨擦與分散大陸生產風險及未來產業發展。於 2021 年 Q4 進行汐止廠擴產計畫，每月產能將自 90K PCS 提升到 150K PCS，預期增加每月營收 NT 1.5E 效益。提供市場更大供給量與滿足客戶生產需求，提升客戶滿意度，也消除客戶單一生產基地風險顧慮。
- (1)擴廠可能風險：主要在全球疫情肆虐，變種病毒一再繁衍，起起伏伏疫情管控加深很多不確定性，也同步增加營運風險。原物料與交通運輸及能源成本高漲，對市場變化必須持續關注，做好有效調整與因應。
- (2)採取措施：1. 掌握疫情作好防控，配合政府政策，做好人員管控與防疫規定，確保生產工廠安全。2. 掌握原物料市場價格浮動，運籌處進行機動採購，控管好物料庫存滿足客戶出貨需求，將風險變數降至最低。3. 對原物料波動及運輸成本增加，可以承擔範圍外進行價格轉嫁客戶吸收。4. 大陸工廠除海空運銷貨全球市場外，另配合客戶多闢一條往歐洲陸運中歐路線，爭取時效滿足市場第一時間需求，選擇更多元。

本公司興建中越南廠因應中美貿易磨擦與地緣政治生產風險及未來產業發展。於 2023 年 Q3 進行越南廠興建計畫，預計 2025 年初期每月產能 150K PCS，預期增加每月營收 NT 4E 效益。提供市場更大供給量與滿足客戶生產需求，提升客戶滿意度，也增加市場競爭力與客戶生產基地風險顧慮。

- (1)擴廠可能風險：包括市場飽和，競爭加劇，資金壓力，以及供應鏈問題。因此將會進行市場分析與風險評估。
- (2)採取措施：1. 市場調查和分析：進行全面性的市場調查與競爭力分析。2. 供應鏈的優勢：優化供應鏈管理，確保原材料和生產資源及時供應，降低生產過程中的風險。3. 技術升級與自動化：考慮引進新技術與自動化設備，提高生產效率與品質，減少人為失誤。4. 人力支援管理：確保有足夠人力資源支持擴產計畫，包括培訓現有員工和招聘新人才。5. 市場推廣和銷售策略：制訂有效的市場推廣和銷售策略，擴大產品的市場份額，以支撐擴產後的銷售需求。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

就銷貨集中：112 年銷貨金額約 70% 集中於 Top 10 客戶，較 111 年佔 80% 相比集中度已較為下降，原因為物料供應已經紓解，但沒有大幅下降的原因是 Top 客戶有較多的 Open 訂單，所以出貨佔比仍較高，東碩與所有的客戶關係並無發生重大結構性變化。

就進貨集中：112 年因零組件供應短缺問題已得到解決，並沒有過於進貨出貨的問題，因此進貨也可以按訂單需求數量與時間執行。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件對公司之影響及風險：

(1) 本集團之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(2) 截至年報刊印日止，均無其他以東碩公司為案件主體的重大法律案件。

(3) 董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



## 捌、特別記載事項

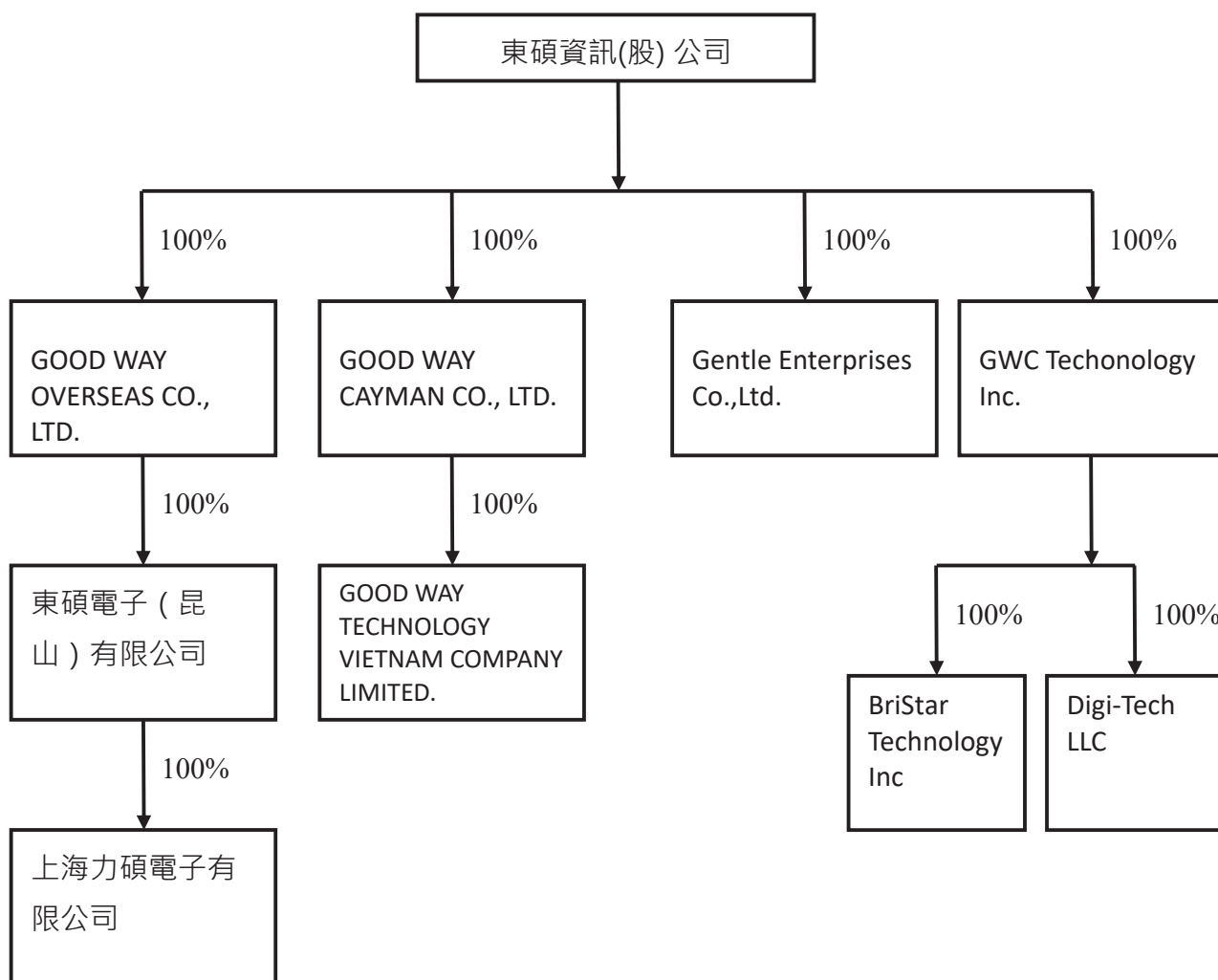
一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖：

### 集團投資架構圖



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司：無此情形。

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

#### 4.各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目	備 註
GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD.	90.4.4	Suite 802, St James Court St Denis Street, Dort Louis, Mauritius	美金 30,174 仟元	從事控股及轉投資業務	
Gentle Enterprises Co.,Ltd.	87.7.16	Tropic Isle Building, P.O.Box 438, Raod Town, Tortola, British Virgin Island	美金 50 仟元	從事貿易轉單業務	
GWC Technology Inc.	92.10.31	154 N. Aspan Ave. Azusa, CA 91702 U.S.A	美金 654 仟元	從事買賣業務	
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	112.04.28	4th Floor, Harbour Place 103 South Church Street P.O. Box 10240 Grand Cayman KY1-1002 Cayman Islands	美金 100,000 仟元	從事控股及轉投資業務	
Digi-Tech LLC	106.11.3	154 N. Aspan Ave. Azusa, CA 91702 U.S.A	註 1	從事不動產租賃	
Bristar Technology Inc	106.10.9	154 N. Aspan Ave. Azusa, CA 91702 U.S.A	美金 120 仟元	從事買賣業務	
GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED.	112.11.01	Lot E2-1, Lien Ha Thai Industrial Park (Green iP-1), Thai Thuy district, Thai Binh province, Vietnam.	註 2	從事生產及買賣業務	
東碩電子(昆山)有限公司	90.6.18	中國江蘇省橫長涇路 101 號	美金 30,000 仟元	從事生產及買賣業務	
上海力碩電子有限公司	97.6.10	中國上海市閔行區蓮花路 2080 弄 50 號 E 棟 8C 室	人民幣 3,500 仟元	從事買賣業務	

註 1：被投資公司為有限公司，不註明股數。

註 2：被投資公司為有限公司，不註明股數。

註 3：112.12.31 USD:NTD=1:30.705；RMB:NTD=1:4.34。

5.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

#### 6.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：對各種事業之投資、電子週邊設備生產及買賣等。

本公司主要係負責集團營運、研發、財務及採購等各項作業；第三地控股公司(Ex: GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD.)主要係為間接投資大陸而設立之控股公司；第三地控股公司(Ex: GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.)主要係為間接投資越南而設立之控股公司；GWC Technology Inc.主要係拓展美國當地市場之銷售；Digi—Tech LLC主要係從事不動產租賃；Bristar Technology Inc主要係協辦 HUB 倉客戶於美國地區之報關與倉儲等相關事項；東碩電子(昆山)有限公司主要係負責生產製造業務；GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED.主要係負責生產製造業務；上海力碩電子有限公司主要係負責中國內銷及自有品牌推展業務。

## 7.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD.	董事長	東碩資訊股份有限公司代表人曹賜正	3,017	100%
Gentle Enterprises Co.,Ltd.	董事長	東碩資訊股份有限公司代表人曹賜正	50	100%
GWC Technology Inc.	董事長	東碩資訊股份有限公司代表人曹賜正	65	100%
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.	董事長	東碩資訊股份有限公司代表人曹賜正	10,000	100%
Digi-Tech LLC	董事長	GWC Technology Inc. 代表人曹賜正	註1	100%
Bristar Technology Inc	董事長	GWC Technology Inc. 代表人曹賜正	120	100%
GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED.	董事長	GOOD WAY CAYMAN CO., LTD. 代表人曹賜正	註1	100%
東碩電子(昆山)有限公司	董事長	GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD. 代表人曹賜正	註1	100%
上海力碩電子有限公司	董事長	東碩電子(昆山)有限公司代表人曹賜正	註1	100%

註1：被投資公司為有限公司，不註明股數。

### (二)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

企業名稱 (註1)	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元/稅後)
Good Way Overseas Co., Ltd.	美金 30,174 仟元	1,357,317	0	1,357,317	0	0	-86,109	-28.54
Gentle Enterprises Co.,Ltd.	美金 50 仟元	24	0	24	0	0	0	0
GWC Technology Inc.	美金 654 仟元	589,606	397,549	192,057	1,366,702	13,134	14,974	229.04
GOOD WAY CAYMAN CO., LTD.(註2)	美金 10,000 仟元	445,004	0	445,004	0	(4)	13,059	0.87
Digi-Tech LLC	美金 1,065 仟元	61,430	30,866	30,564	4,486	1,471	-434	註3
Bristar Technology Inc	美金 120 仟元	4,482	25	4,457	0	-35	-59	-0.49
東碩電子(昆山)有限公司	美金 30,000 仟元	2,010,505	646,027	1,364,478	1,346,486	-30,276	-86,124	註3
上海力碩電子有限公司	人民幣 3,500 仟元	90,154	49,212	40,942	142,126	(-6,828)	(-5,762)	註3
GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED	美金 15,000 仟元	441,574	0	441,574	0	0	8,645	註3

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

	US : NT	RMB : NT	VND : NT
112 年 12 月 31 日	30.705	4.3352	0.0012
112 年度平均	31.1548	4.4240	0.0013

註2：該被投資公司截至 113 年 2 月止完成變更資本額由美金 10,000 仟元增加為 15,000 仟元。

註3：被投資公司為有限公司，不註明股數。

(三)關係企業合併財務報表：請參閱第 95 頁到第 169 頁。

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
一、承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 GOOD WAY OVERSEAS CO., LTD. (以下簡稱 GOOD WAY OVERSEAS)、Gentle Enterprises Co., Ltd. (以下簡稱 Gentle Enterprises)及 GWC Technology Inc.(以下簡稱 GWC)未來各年度之增資；GOOD WAY OVERSEAS 不得放棄對東碩電子(昆山)有限公司(以下簡稱東碩昆山)未來各年度之增資；東碩昆山不得放棄對上海力碩電子有限公司未來各年度之增資。未來若本公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。	本公司業已出具承諾書，同意辦理左列事項，且經 103 年 8 月 12 日董事會通過「取得或處分資產處理程序」增訂左述條文，並於 104 年 6 月 9 日股東會決議通過該修訂案。 此項目已於 104 年 6 月 26 日東碩財字第 10406004 號函向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核報完畢。 此項目已於 108 年 3 月 21 日董事會通過「取得或處分資產處理程序」修訂左述條文文字內容，並於 108 年 6 月 14 日股東會決議通過該修訂案。 此項目因東莞源碩電子有限公司及 Top Famous Enterprises Ltd. 已清算解散，已於 111 年 3 月 16 日董事會通過「取得或處分資產處理程序」修訂左述條文文字內容，並於 111 年 6 月 8 日股東會決議通過該修訂案。
二、承諾本公司所訂與關係人間之「關係人交易管理作業程序」未來若有修訂，應提請本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。	本公司業已出具承諾書，謹遵左述承諾事項辦理。
三、承諾每年定期對子公司合格供應商之遴選及評鑑等相關內部控制制度執行稽核作業。	本公司業已出具承諾書，謹遵左述承諾事項辦理。

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

