

東碩資訊股份有限公司
一一四年股東常會



時 間：114 年 06 月 17 日（星期二）上午九點整

地 點：新北市新店區寶橋路 235 巷 131 號 3 樓

（本公司 3 樓會議）

出席股數：出席及代理出席股東所代表之股份總數計 33,134,422 股（含電子投票 30,008,031 股），占本次股東常會應可出席總股數 61,176,789 股之 54.16%。

（本公司發行股份總數 61,176,789 股，買回本公司庫藏股票 0 股）

主 席：曹賜正董事長



出席董事：曹賜正董事長、李淑華董事、陳金印董事、吳麗蘭獨立董事（審計委員會召集人）、賴永城獨立董事、陳建元獨立董事、陳德開獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 10 席之半數。

列 席：資誠聯合會計師事務所于智帆會計師、保捷國際法律事務所丁秋玉律師

記 錄：陳瑞玲



壹、宣布開會：出席股數已達法定開會數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：（略）。

參、報告事項

一、本公司 113 年度營業報告書，敬請 鑒核。

說明：本公司 113 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

二、審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：本公司審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、本公司背書保證情形，敬請 鑒核。

說明：1. 本公司因營運需求，於 113 年 11 月 5 日第十屆第五次董事會通過，本公司對其 100% 持有孫公司 GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED. 提供背書保證向國泰世華商業銀行新申請短期放款額度美金 1,000 萬元整。

2. 上述為本公司與 100% 持有之孫公司間背書保證，尚無發生相關風

險之可能性。

四、本公司資金貸與情形，敬請 鑒核。

- 說明：1. 本公司因營運需求，於113年3月12日第九屆第十七次董事會通過，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，資金貸與總額為美金100萬元整，實際動支金額為美金90萬元整。
2. 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。
3. 本公司因營運需求，於113年11月5日第十屆第五次董事會通過，本公司對其100%持有孫公司GOOD WAY TECHNOLOGY VIETNAM COMPANY LIMITED. 進行資金貸與，資金貸與總額為美金400萬元整，實際動支金額為美金60萬元整。
4. 上述為本公司與 100%持有之孫公司間資金貸與，尚無發生相關風險之可能性。

肆、承認事項

第一案 董事會提

案 由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說 明：1. 本公司 113 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所于智帆會計師及黃世鈞會計師查核完竣，連同營業報告書及盈虧撥補表，送請審計委員會審查竣事。
2. 謹造具本公司113年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，請參閱附件一及附件三。
3. 謹提請 承認。

決 議：本案採表決方式進行決議，表決時出席股東表決權數 33,134,422 權，贊成權數 33,000,199 權（其中以電子方式行使表決權數 29,873,808 權）占出席總權數 99.59%，否決權數 84,923 權（其中以電子方式行使表決權數 84,923 權）占出席總權數 0.25%，棄權/未投票權數 49,300 權（其中以電子方式行使表決權數 49,300 權）占出席總權數 0.14%，經表決結果，本案照案通過。

第二案 董事會提

案 由：承認 113 年度盈虧撥補表案，提請 承認。

說 明：1. 113 年度盈虧撥補，業經董事會依公司法及本公司之公司章程規定，擬具 113 年度盈虧撥補表，如下表；本公司一一三年度虧損，因此將不分派股東紅利。

2. 謹提請 承認。

東碩資訊股份有限公司

一一三年度盈虧撥補表

單位：新台幣 元

摘要	金額	說明
期初未分配盈餘（累積虧損）	50,288,833	1
加（減）：民國 113 年度稅後淨利（損）	(192,690,351)	
加（減）：民國 113 年度保留盈餘調整數	880,038	2
減：提列法定盈餘公積	-	
加（減）：迴轉（提列）特別盈餘公積	127,628,572	3
可供分配盈餘（累積虧損）	(13,892,908)	
分配項目：		4
-	-	
-	-	
期末未分配盈餘（累積虧損）	(13,892,908)	

說明：

- 為民國 113 年股東會決議民國 112 年度盈餘分配後之未分配盈餘。
- 係指於民國 113 年度間，因會計處理而調整保留盈餘之項目，包括：
 - 確定福利計劃精算損益；
 - 其他綜合損益組成部分相關之所得稅
- 依證券交易法第 41 條第 1 項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額，自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。
- 股利分配說明如下：
 - 不分派股東紅利。

決 議：本案採表決方式進行決議，表決時出席股東表決權數 33,134,422 權，贊成權數 32,998,527 權（其中以電子方式行使表決權數 29,872,136 權）占出席總權數 99.58%，否決權數 86,593 權（其中以電子方式行使表決權數 86,593 權）占出席總權數 0.26%，棄權/未投票權數 49,302 權（其中以電子方式行使表決權數 49,302 權）占出席總權數 0.14%，經表決結果，本案照案通過。

伍、討論事項

第一案 董事會提

案 由：修訂「公司章程」案，提請 決議。

說 明：1. 為配合主管機關法令修改及本公司營運需求，擬修訂本公司公司章程，
本公司公司章程修訂條文對照表，請參閱附件四。

2. 謹提請 決議。

決 議：本案採表決方式進行決議，表決時出席股東表決權數 33,134,422 權，贊成
權數 33,000,199 權（其中以電子方式行使表決權數 29,873,808 權）占出
席總權數 99.59%，否決權數 84,923 權（其中以電子方式行使表決權數
84,923 權）占出席總權數 0.25%，棄權/未投票權數 49,300 權（其中以電
子方式行使表決權數 49,300 權）占出席總權數 0.14%，經表決結果，本案
照案通過。

參、臨時動議

肆、散會：經詢無其他臨時動議，主席宣布議畢，於同日上午 9 時 9 分散會。

伍、本次股東常會無股東提問。

【附件一】

東碩資訊股份有限公司

一一三年度營業報告書

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 2,784,122 仟元，較 112 年度減少 246,591 仟元(-8%)，營業毛利為新台幣 312,000 仟元，較 112 年度增加 241,407 仟元(+342%)，稅前淨損為新台幣(197,704)仟元，較 112 年度減少虧損 212,417 仟元(+52%)，稅後淨損為新台幣(192,690)仟元，較 112 年度減少虧損 180,194 仟元(+48%)，主因為 113 年度仍受全球銷售地區通膨及景氣低迷影響，客群終端庫存仍屬高檔，下單保守依舊，造成出貨不如預期，惟存貨控管得宜，使 113 年的整體經營績效比 112 年改善。

(一)財務支出及獲利能力分析

單位：新台幣仟

		元		
分析項目		一一三年度	一一二年度	一一一年度
財務 收支	營業收入	2,784,122	3,030,713	6,800,040
	營業毛利	312,000	70,593	816,785
	稅後純(損)益	(192,690)	(372,884)	225,202
獲利 能力	股東權益報酬率(%)	(12.40)	(20.83)	11.62
	稅前純(損)益佔實收資本比率(%)	(32.32)	(67.05)	52.55
	純益率(%)	(6.92)	(12.30)	3.31
	每股(虧損)盈餘(元)	(3.15)	(6.13)	4.18

(二) 一一四年度營業計劃

隨著科技日新月異與市場需求不斷演變，2025 年將是一個技術創新與業務轉型的關鍵年。基於 2024 年的豐厚基礎，我們將更進一步，整合 Docking、Conference 及 AI 三大領域的經驗與技術，打造全新且具差異化的產品生態，為用戶帶來前所未有的智慧辦公體驗。

1. 智慧型 Docking 創新升級

我們將推出全新一代智慧型 Docking 方案，採用先進物聯網感測技術與自我診斷系統，實現主動維護與預防式管理。這不僅使 Dock 產品具備更高的穩定性和耐用性，也能根據用戶需求自動調整性能，適應混合辦公及 Hot-desking 的新環境。此外，全方位的跨平台連接能力，讓產品在教育、工控、醫療及娛樂等多元應用場景中脫穎而出。

2. 創新會議生態系統

隨著全球遠距工作與跨地域協作需求激增，我們將開發全新 Conference 應用系統，超越傳統會議解決方案。不僅能實現多螢幕同步顯示，還能打造沉浸式會議體驗，讓遠距溝通更順暢、高效。這種創新型會議解決方案將徹底改變企業內部協作模式，提升決策速度與溝通效率。

3. AI 驅動的全方位智能應用

人工智慧技術將成為 2025 年產品升級的重要推手。我們計劃在 Docking 產品中實現動態功率管理與散熱優化，更在會議系統中運用 AI 協助發展。將幫助企業實現資源最佳化配置，進一步提升整體用戶體驗與工作效率。

4. 永續發展與全球市場拓展

在技術革新的同時，我們依然堅守環保責任。2025 年，我們將持續推動綠能運用與碳排放優化，運用智慧技術提升能源效率，並積極進軍全球新興市場，拓展多元業務版圖。通過持續創新與市場拓展，我們致力於打造一個技術先進、環保且具社會責任的企業典範。

總結而言，2025 年的營運計畫將以智能融合與創新技術為核心，通過全新 Docking、會議生態系統及 AI 應用的深度整合，重新定義辦公產品及服務。這不僅有助於提升公司營收與獲利表現，更將為用戶帶來革命性的工作體驗，並實現企業、股東、員工與社會的共贏。

負責人：曹賜正



經理人：曹賜正



主辦會計：郭東漢



【附件二】

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

審計委員會召集人：吳麗蘭



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 廿 五 日

【附件三】



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004350 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



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 113 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 113 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，並重新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（二十八）；銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六（十八）。

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。



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 113 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

會計師

黃世鈞

于智帆
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 4 年 3 月 2 7 日

東碩資訊股份有限公司
 資產負債表
 民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	108,914 2	\$	95,390 2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動			163,925 3		- -
1150	應收票據淨額	六(四)		5 -		- -
1170	應收帳款淨額	六(四)		642,790 13		477,543 11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		354,480 7		602,902 13
1200	其他應收款			14,709 -		9,383 -
1210	其他應收款—關係人	七(二)		19,671 -		- -
1220	本期所得稅資產			518 -		- -
130X	存貨	六(五)		590,321 12		472,201 10
1410	預付款項			39,986 1		45,915 1
1470	其他流動資產			2,097 -		2,097 -
11XX	流動資產合計			1,937,416 38		1,705,431 37
非流動資產						
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			23,983 -		21,639 -
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,186,776 43		1,987,684 43
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		799,100 16		834,456 18
1755	使用權資產	六(八)		27,367 1		14,599 -
1780	無形資產			840 -		2,248 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		88,242 2		84,774 2
1900	其他非流動資產	六(七)		7,633 -		6,651 -
15XX	非流動資產合計			3,133,941 62		2,952,051 63
1XXX	資產總計		\$	5,071,357 100	\$	4,657,482 100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 576,428	11	\$ 422,583	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)				
	合約負債—流動	六(十八)	3,720	-	-	-
2130	應付票據		11,885	-	10,123	-
2150	應付帳款		-	-	-	-
2170	應付帳款—關係人	七(二)	434,003	9	290,977	6
2180	應付帳款—其他	六(十二)	715,319	14	801,417	17
2200	其他應付款	六(十二)	177,662	4	163,054	4
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	-	-	250	-
2230	本期所得稅負債		-	-	13,332	-
2280	租賃負債—流動		13,047	-	10,102	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	95,812	2	120,511	3
2365	退款負債—流動	六(十八)	124,378	2	83,401	2
2399	其他流動負債—其他		2,923	-	-	-
21XX	流動負債合計		2,155,177	42	1,915,750	41
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十)	272,023	6	-	-
2540	長期借款	六(十一)	1,077,609	21	1,173,421	26
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	-	-	28	-
2580	租賃負債—非流動		14,855	-	5,144	-
2600	其他非流動負債	六(十三)	3,314	-	4,220	-
25XX	非流動負債合計		1,367,801	27	1,182,813	26
2XXX	負債總計		3,522,978	69	3,098,563	67
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	611,768	12	611,680	13
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	772,000	15	718,446	15
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	178,504	4	178,504	4
3320	特別盈餘公積		142,464	3	91,456	2
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(141,521)	(3)	101,297	2
其他權益						
3400	其他權益		(14,836)	-	(142,464)	(3)
3XXX	權益總計		1,548,379	31	1,558,919	33
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	負債及權益總計		\$ 5,071,357	100	\$ 4,657,482	100

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
個體綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 2,667,462 100	\$ 2,880,383 100
5000 營業成本	六(五)(二十三)及七(二)	(2,518,413) (94)	(2,880,685) (100)
5900 營業毛利(毛損)		149,049 6	302 -
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(5,859) -	(4,920) -
5920 已實現銷貨利益		4,920 -	10,556 -
5950 營業毛利淨額		148,110 6	5,334 -
營業費用	六(二十三)		
6100 推銷費用		(77,147) (3)	(79,790) (3)
6200 管理費用		(160,167) (6)	(138,177) (5)
6300 研究發展費用		(151,261) (6)	(140,854) (5)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(405) -	(7,322) 1
6000 營業費用合計		(388,980) (15)	(351,499) (12)
6900 營業損失		(240,870) (9)	(346,165) (12)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	5,869 -	3,866 -
7010 其他收入	六(二十)	18,759 1	21,216 1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(14,668) (1)	(7,722) 1
7050 財務成本	六(二十二)	(53,274) (2)	(49,758) (2)
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)	74,747 3	(51,000) (2)
7000 營業外收入及支出合計		31,433 1	(67,954) (2)
7900 稅前淨損		(209,437) (8)	(414,119) (14)
7950 所得稅利益	六(二十五)	16,747 1	41,235 1
8200 本期淨損		(\$ 192,690) (7)	(\$ 372,884) (13)
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(十三)	\$ 1,100 -	\$ 279 -
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)	2,344 -	8,464 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(220) -	(56) -
8310 不重分類至損益之項目總額		3,224 -	8,687 -
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		125,284 5	(59,472) (2)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		125,284 5	(59,472) (2)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 128,508 5	(\$ 50,785) (2)
8500 本期綜合損失總額		(\$ 64,182) (2)	(\$ 423,669) (15)
基本每股(虧損)盈餘	六(二十六)		
9750 本期淨(損)益		(\$ 3.15)	(\$ 6.13)
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十六)		
本期淨(損)益		(\$ 3.15)	(\$ 6.13)

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



单位：新台幣仟元

	年	度	附註	註冊通股股本	資本公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	外幣兌換準備金	遞延其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	總計
1112	1112年1月1日餘額	\$ 546,143	\$ 704,023	\$ 155,937	\$ 119,077	\$ 627,285	(\$ 73,091)	(\$ 18,365)	\$ 2,061,009	-	
	本期淨(損)	-	-	-	-	(372,884)	-	-	(372,884)	-	
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	223	(59,472)	8,464	(50,785)	-	
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(372,661)	(59,472)	8,464	(423,669)	-	
六(十七)	111年度盈餘溢潤及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	提列法定盈餘公積	-	-	22,567	-	(22,567)	-	-	-	-	
	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(27,621)	27,621	-	-	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(92,844)	-	-	(92,844)	-	
	股票股利	65,537	-	-	-	(65,537)	-	-	-	-	
	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	-	(122)	-	-	-	-	-	(122)	-	
六(十四)	112年12月31日餘額	\$ 611,680	\$ 718,446	\$ 178,504	\$ 91,456	\$ 101,297	(\$ 132,563)	(\$ 9,901)	\$ 1,558,919	-	
1113	1113年1月1日餘額	\$ 611,680	\$ 718,446	\$ 178,504	\$ 91,456	\$ 101,297	(\$ 132,563)	(\$ 9,901)	\$ 1,558,919	-	
	本期淨(損)	-	-	-	-	(192,690)	-	-	(192,690)	-	
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	880	125,284	2,344	128,508	-	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(191,810)	125,284	2,344	(64,182)	-	
六(十七)	112年度盈餘溢潤及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	提列特別盈餘公積	-	-	-	51,008	(51,008)	-	-	-	-	
	發行可轉換公司債	-	51,051	-	-	-	-	-	51,051	-	
六(十)	可轉換公司債轉換	88	182	-	-	-	-	-	270	-	
六(十五)(十六)	員工認股權證酬勞成本	-	2,321	-	-	-	-	-	2,321	-	
六(十四)	113年12月31日餘額	\$ 611,768	\$ 772,000	\$ 178,504	\$ 142,464	(\$ 141,521)	(\$ 7,279)	(\$ 7,557)	\$ 1,548,379	-	

後附個體財務報表附註為本個體財務報表之一部分，請伴同參閱。

董事長：曾賜正

經理人：曾賜正

會計主管：郭東漢

東碩資訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 209,437)	(\$ 414,119)
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(二十三)	38,953	50,045
使用權資產折舊費用	六(二十三)	15,445	15,246
無形資產攤銷費用	六(二十三)	3,192	3,314
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	405	(7,322)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之淨損失	六(二十一)	1,410	-
利息收入	六(十九)	(5,869)	(3,866)
利息費用	六(二十二)	53,274	49,758
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	2,321	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	六(六)	(74,747)	51,000
聯屬公司間已實現(利益)損失	六(六)	(4,920)	(10,556)
聯屬公司間未實現利益	六(六)	5,859	4,920
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	-	16
其他收入	六(二十)	(16,381)	(20,207)
預付款項轉列損失	六(二十一)	4,112	-
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			
應收票據淨額		(5)	-
應收帳款		(165,652)	1,201,774
應收帳款-關係人淨額		248,422	262,712
其他應收款		(4,984)	18,065
存貨		(118,120)	857,330
預付款項		1,817	26,352
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,762	(17,902)
應付帳款		143,026	(724,192)
應付帳款-關係人		(86,098)	(1,126,338)
其他應付款		29,666	(36,928)
其他應付款項-關係人		(250)	250
退款負債-流動		40,977	(56,832)
其他流動負債-其他		2,923	-
其他非流動負債		194	178
營運產生之現金(流出)流入		(92,705)	137,243
收取之利息		5,527	3,858
支付所得稅		(819)	(23,203)
營業活動之淨現金(流出)流入		(87,997)	117,898

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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		(\$ 163,925)	\$ -
其他應收款-關係人增加		(19,671)	-
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)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(2,345)	(12,654)
取得無形資產		(1,284)	(2,418)
存出保證金(增加)		(50)	(824)
存出保證金減少		-	1,096
其他非流動資產(增加)		(1,806)	(892)
投資活動之淨現金流出		(189,081)	(493,256)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
支付之利息		(46,570)	(48,987)
舉借短期借款	六(二十八)	153,845	-
償還短期借款	六(二十八)	-	(310,136)
舉借長期借款	六(二十八)	-	1,154,880
償還長期借款	六(二十八)	(121,534)	(581,742)
租賃負債本金償還	六(二十八)	(15,557)	(15,261)
發放現金股利	六(二十八)	-	(92,844)
發行可轉換公司債	六(二十八)	320,418	-
庫藏股轉讓員工之認購價款		-	38,998
籌資活動之淨現金流入		290,602	144,908
本期現金及約當現金增加(減少)數		13,524	(230,450)
期初現金及約當現金餘額		95,390	325,840
期末現金及約當現金餘額		\$ 108,914	\$ 95,390

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





會計師查核報告

(114)財審報字第 24004334 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



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 113 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 113 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，並重新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（三十一）；銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十九）。

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 113 年度及 112 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在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）。



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 113 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
會計師
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 4 年 3 月 2 7 日

東碩資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
資	產	附註	金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 739,231	16	\$ 991,188	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)				
	動		195,987	4	3,082	-
1150	應收票據淨額	六(四)	5	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	987,849	21	801,394	19
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)	693	-	-	-
1200	其他應收款		16,828	-	13,204	-
1220	本期所得稅資產		12,650	-	13,070	-
130X	存貨	六(五)	831,664	17	664,350	16
1410	預付款項		64,932	1	58,566	1
1470	其他流動資產		2,097	-	2,097	-
11XX	流動資產合計		2,851,936	59	2,546,951	60
非流動資產						
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(三)	23,983	1	21,639	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,827	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,575,233	33	1,415,518	34
1755	使用權資產	六(八)	235,370	5	81,495	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)	11,133	-	11,288	-
1780	無形資產		4,220	-	6,148	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	88,448	2	84,970	2
1900	其他非流動資產	六(七)(八)	22,485	-	48,740	1
15XX	非流動資產合計		1,964,699	41	1,669,798	40
1XXX	資產總計		\$ 4,816,635	100	\$ 4,216,749	100

(續次頁)

東碩資訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$	622,032	\$	422,583
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)				
	合約負債—流動			3,720		-
2130	合約負債—流動	六(十九)		14,894		30,437
2170	應付帳款			706,769		512,144
2180	應付帳款—關係人	七(二)		-		11,417
2200	其他應付款	六(十三)及七(二)		240,973		220,232
2230	本期所得稅負債			6,133		19,957
2280	租賃負債—流動			13,842		10,102
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		95,812		120,511
2365	退款負債—流動	六(十九)		190,438		124,859
2399	其他流動負債—其他			3,242		304
21XX	流動負債合計			1,897,855		1,472,546
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十一)		272,023		-
2540	長期借款	六(十二)		1,077,609		1,173,421
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		-		28
2580	租賃負債—非流動			14,855		5,144
2600	其他非流動負債			5,914		6,691
25XX	非流動負債合計			1,370,401		1,185,284
2XXX	負債總計			3,268,256		2,657,830
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		611,768		611,680
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		772,000		718,446
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		178,504		178,504
3320	特別盈餘公積			142,464		91,456
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	141,521)	(	101,297)
其他權益						
3400	其他權益		(	14,836)	(	142,464)
3XXX	權益總計			1,548,379		1,558,919
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	4,816,635	\$	4,216,749

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 2,784,122 100	\$ 3,030,713 100
5000 營業成本	六(五)(二十四)及七(二)	(2,472,122) (89)	(2,960,120) (98)
5900 營業毛利		312,000 11	70,593 2
營業費用	六(二十四)		
6100 推銷費用		(145,546) (5)	(145,809) (5)
6200 管理費用		(225,846) (8)	(206,059) (7)
6300 研究發展費用		(151,261) (5)	(140,854) (4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	8,965 -	9,553 -
6000 營業費用合計		(513,688) (18)	(502,275) (16)
6900 營業損失		(201,688) (7)	(431,682) (14)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	26,661 1	15,651 1
7010 其他收入	六(二十一)	35,018 1	46,282 2
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(3,086) -	13,569 -
7050 財務成本	六(二十三)	(54,335) (2)	(53,941) (2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(274) -	- -
7000 營業外收入及支出合計		3,984 -	21,561 1
7900 稅前淨損		(197,704) (7)	(410,121) (13)
7950 所得稅利益	六(二十六)	5,014 -	37,237 1
8200 本期淨損		(\$ 192,690) (7)	(\$ 372,884) (12)
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(十四)	\$ 1,100 -	\$ 279 -
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)	2,344 -	8,464 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(220) -	(56) -
8310 不重分類至損益之項目總額		3,224 -	8,687 -
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		125,284 5	(59,472) (2)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		125,284 5	(59,472) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 128,508 5	\$ 50,785 (2)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 64,182) (2)	(\$ 423,669) (14)
淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 192,690) (7)	(\$ 372,884) (12)
綜合(損)益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 64,182) (2)	(\$ 423,669) (14)
基本每股(虧損)盈餘			
9750 本期淨(損)益	六(二十七)	(\$ 3.15)	(\$ 6.13)
稀釋每股(虧損)盈餘			
9850 本期淨(損)益	六(二十七)	(\$ 3.15)	(\$ 6.13)

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



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 197,704)	(\$ 410,121)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十四)	105,119	129,196
使用權資產折舊費用	六(二十四)	20,695	17,562
投資性不動產折舊費用	六(二十四)	525	2,495
無形資產攤銷費用	六(二十四)	3,962	4,097
其他非流動資產攤銷費用	六(二十四)	2,861	2,607
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(8,965)	9,553
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之淨損(益)	六(二十二)	1,410	(12,279)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	六(六)	274	-
利息費用	六(二十三)	54,335	53,941
股份基礎給付之酬勞成本	六(十五)	2,321	14,545
利息收入	六(二十)	(26,661)	(15,651)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二)	-	16
其他收入	六(二十一)	(16,381)	(20,277)
預付款項轉列損失	六(二十二)	4,112	-
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			
應收票據淨額		(5)	-
應收帳款—關係人淨額		(693)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債—流動		-	25,947
應收帳款		(177,945)	1,492,328
其他應收款		(5,673)	39,772
存貨		(170,985)	1,041,048
預付款項		(10,478)	27,030
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(15,543)	2,412
應付帳款		194,625	(1,313,637)
應付帳款—關係人		(11,417)	(23,934)
其他應付款		38,072	(46,580)
退款負債—流動		65,579	(60,386)
其他流動負債—其他		2,938	60
其他非流動負債		(905)	(100)
營運產生之現金(流出)流入		(146,527)	959,644
收取之利息		28,710	12,125
支付之所得稅		(11,355)	(45,015)
營業活動之淨現金(流出)流入		(129,172)	926,754

(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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(\$ 192,905)	(\$ 3,082)
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	六(六)	(4,058)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(229,544)	(18,728)
取得土地使用權	六(八)	(96,952)	-
取得無形資產		(1,339)	(2,737)
存出保證金(增加)		(1,323)	(824)
存出保證金減少		-	2,369
其他非流動資產(增加)		(15,912)	(43,530)
投資活動之淨現金流出		(542,033)	(76,072)
籌資活動之現金流量			
支付之利息		(47,590)	(55,817)
舉借短期借款	六(二十九)	198,931	-
償還短期借款	六(二十九)	-	(778,229)
舉借長期借款	六(二十九)	-	1,154,880
償還長期借款	六(二十九)	(121,534)	(611,984)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(16,325)	(16,125)
發放現金股利	六(二十九)	-	(92,844)
發行可轉換公司債	六(二十九)	320,418	-
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)		333,900	(361,121)
匯率變動對現金及約當現金之影響		85,348	(48,739)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(251,957)	440,822
期初現金及約當現金餘額		991,188	550,366
期末現金及約當現金餘額		\$ 739,231	\$ 991,188

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



【附件四】

「公司章程」修正條文對照表

條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
廿六	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（其中基層員工佔 25%）及董事酬勞不高於百分之五。員工酬勞（含基層員工）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（含基層員工）應報告於股東會。員工酬勞（含基層員工）發放時含本公司直接間接持股 50%以上之從屬公司員工。 <u>基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，且不得低於「中小企業員工加薪薪資費用加減除辦法」定義之基層員工薪資水準。</u>	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。	配合主管機關法令修正
三十一	本章程訂立於中華民國八十二年一月八日。 第一次修訂於中華民國八十三年四月二十日。 第二次修訂於中華民國九十年一月三十日。 第三次修訂於中華民國九十年二月二十六日。 第四次修訂於中華民國九十年十二月七日。 第五次修訂於中華民國九十一年四月廿二日。 第六次修訂於中華民國九十一年十月三十一日。 第七次修訂於中華民國九十二年五月十五日。 第八次修訂於中華民國九十二年十一月三日。 第九次修訂於中華民國九十三年六月二十五日。 第十次修訂於中華民國九十三年六月二十五日。 第十一次修訂於中華民國九十五年六月二十七日。 第十二次修訂於中華民國九十五年十月二十三日。 第十三次修訂於中華民國九十六年六月二十七日。 第十四次修訂於中華民國九十七年六月二十六日。 第十五次修訂於中華民國九十八年六月二十五日。 第十六次修訂於中華民國九十九年六月二十四日。 第十七次修訂於中華民國一〇一年六月二十日。 第十八次修訂於中華民國一〇二年六月十一日。 第十九次修訂於中華民國一〇三年五月九日。 第二十次修訂於中華民國一〇四年六月九日。 第二十一次修訂於中華民國一〇五年六月七日。 第二十二次修訂於中華民國一〇八年六月十四日。 第二十三次修訂於中華民國一一〇年八月四日。 第二十四次修訂於中華民國一一一年六月八日。 第二十五次修訂於中華民國一一三年六月二十六日。 第二十六次修訂於中華民國一一四年六月十七日。	本章程訂立於中華民國八十二年一月八日。 第一次修訂於中華民國八十三年四月二十日。 第二次修訂於中華民國九十年一月三十日。 第三次修訂於中華民國九十年二月二十六日。 第四次修訂於中華民國九十年十二月七日。 第五次修訂於中華民國九十一年四月廿二日。 第六次修訂於中華民國九十一年十月三十一日。 第七次修訂於中華民國九十二年五月十五日。 第八次修訂於中華民國九十二年十一月三日。 第九次修訂於中華民國九十三年六月二十五日。 第十次修訂於中華民國九十三年六月二十五日。 第十一次修訂於中華民國九十五年六月二十七日。 第十二次修訂於中華民國九十五年十月二十三日。 第十三次修訂於中華民國九十六年六月二十七日。 第十四次修訂於中華民國九十七年六月二十六日。 第十五次修訂於中華民國九十八年六月二十五日。 第十六次修訂於中華民國九十九年六月二十四日。 第十七次修訂於中華民國一〇一年六月二十日。 第十八次修訂於中華民國一〇二年六月十一日。 第十九次修訂於中華民國一〇三年五月九日。 第二十次修訂於中華民國一〇四年六月九日。 第二十一次修訂於中華民國一〇五年六月七日。 第二十二次修訂於中華民國一〇八年六月十四日。 第二十三次修訂於中華民國一一〇年八月四日。 第二十四次修訂於中華民國一一一年六月八日。 第二十五次修訂於中華民國一一三年六月二十六日。	增訂修訂次數及日期