

股票代號：6118



建達國際股份有限公司

112 年度

年 報

查詢本年報網址：「公開資訊觀測站」<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期 中華民國 113 年 4 月 25 日

一、本公司發言人：何秉海

職稱：財務長

聯絡電話：(02)2219-1600

電子郵件信箱：hardy_ho@xander.com.tw

代理發言人：黃馴龍

職稱：執行副總經理

聯絡電話：(02)2219-1600

電子郵件信箱：andy_huang@xander.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名 稱	地 址	電 話
總公司	新北市新店區中正路五三一號五樓	(02)2219-1600
林口倉儲中心	新北市林口區粉寮路二段五之二號	(02)2602-8111
桃園營業處	桃園縣中壢市長沙路二五號二樓	(03)428-7718
新竹營業處	新竹縣竹北市六家五路一段一二三號一樓	(03)658-5308
台中營業處	台中市河南路一段一七〇號四樓之一	(04)2315-0050
台南營業處	台南市永康區中華路一九六之十號八樓	(06)311-3663
高雄營業處	高雄市仁武區京富路一七七號	(07)373-7566

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：100 台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：www.chinatrust.com.tw

電話：(02)6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：曾建銘會計師、徐文亞會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.xander.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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..	13
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	22
四、公司治理運作情形.....	25
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	46
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百 分之十之股東股權移轉及股權質押情形.....	47
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.....	48
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.....	48
肆、募資情形.....	49
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計劃執行情形.....	53

伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	59
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	68
陸、財務概況.....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	69
二、最近五年度財務分析.....	73
三、最近年度審計委員會審查報告.....	77
四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書.....	78
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	78
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	78
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	203
一、財務狀況.....	203
二、財務績效.....	204
三、現金流量.....	205
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	205
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.....	205
六、風險事項分析及評估.....	205
七、其他重要事項.....	208
捌、特別記載事項.....	209
一、關係企業相關資料.....	209
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	211
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.....	211
四、其他必要補充說明事項.....	211
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	212

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

112 年政經環境因地緣戰爭與全球通貨膨脹的影響，消費者可支配所得減少，需求反轉，經濟疲軟造成消費性電子商品需求減少，依據行政院主計總處最新公布初步統計之 112 全年經濟成長率為 1.31%，經濟成長衰退。本公司的銷售業績雖受大環境氛圍影響，112 年相較 111 年營收減少 13.11%，毛利額減少 9.67%。本公司 112 年營業結果及 113 年度營業計劃概要報告如下：

一、112 年度營業結果

(一) 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	112 年度		111 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	8,429,868	100.00%	9,701,804	100.00%
營業毛利	368,662	4.37%	408,129	4.21%
營業淨利(損)	3,613	0.04%	46,132	0.48%
營業外收入及支出	16,543	0.20%	(4,416)	(0.05%)
稅前淨利(損)	20,156	0.24%	41,716	0.43%
稅後淨利(損)	20,978	0.25%	33,350	0.34%

(二) 預算執行情形

本公司未對外公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

	112 年度	111 年度
1. 財務結構分析		
(1) 負債占資產比率：	65%	69%
(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率：	732%	694%
2. 償債能力分析		
(1) 流動比率：	144%	137%
(2) 速動比率：	83%	86%
3. 經營能力分析		
(1) 應收款項週轉率(次)：	6	7
(2) 應收款項收現日數：	63	52
(3) 存貨週轉率(次)：	8	10
(4) 平均銷貨日數：	44	37
(5) 不動產、廠房及設備週轉率(次)：	56	64

	112 年度	111 年度
4. 獲利能力分析		
(1) 資產報酬率：	1%	1%
(2) 股東權益報酬率：	2%	3%
(3) 純益率：	-	-
(4) 每股盈餘（虧損）（元）：	0.23	0.37

（四）研究發展狀況

本公司係屬電子通路業，故無研究發展計劃。

二、一一三年度營業計劃概要

（一）營運發展狀況

在 112 年「參與」、「分享」的整體策略目標暨營運主軸下，秉持核心價值中最重要的『團隊合作』體現，取得更大的競爭優勢，使公司能在高效率的營運狀態下，達成營運目標，建達國際在 112 年度合併營收受全球經濟影響略為衰退，實屬不易。

展望 113 年，受地緣政治及全球通膨影響，成為景氣之最大變數，影響經濟成長及消費者意願。鑑此，建達國際將以更積極、更有溫度的服務態度，來結合原廠與經銷客戶的市場通路，以因應各種挑戰並創造機會。113 年整體策略目標暨營運主軸定調為「掌握」、「積極」，深入了解有效改善，充滿能量勇於挑戰，取得更大的競爭優勢，達成營運目標。各業務部門重點規劃如下：

1. 流通事業部

（1）產品：穩健經營 積極爭取

- 原廠佔比極大化
- 爭取新產品
- 開發大小家電品牌代理

（2）服務：建構家電服務團隊

- TV 安裝運送維修
- 北區→南區→中區
- 展現服務價值

（3）客戶：掌握主力 以小換大

- 重點客戶目標進度
- 重點產品外圍家數
- 培育新業務

（4）行銷：完善 B2B

- 優化各項功能
- 提高 B2B 家數 & VIP 家數
- 合理的費用

2. 加值事業部

- (1) 產品：增加系統維持周邊
 - 原廠 AM 關係培養
 - PM 再進化，做好庫存管理
- (2) 服務：擴大及優化
 - 擴大周邊服務商品
 - 優化 SOP
 - 提高原廠及客戶依賴度
- (3) 客戶：對的人作對的事
 - 調整業務經營適合的客戶
 - 掌握 Funnel
 - 發展 OA
- (4) 行銷：贏得老闆的心
 - 經銷商大會
 - 球敘
 - 餐敘/慶生/貼心禮物

3. 商用事業部

- (1) 產品：專注做好一個品牌
 - PM：原廠窗口全面對接
 - 協銷：緊盯重點客戶，支援全省業務
- (2) 服務：培養專業團隊
 - 技術證照
 - 完整的技術支援服務
 - 積極的效率
- (3) 客戶：做好業務基本功
 - Funnel
 - 原廠主要 AM 培養
 - 主力客戶勤跑
- (4) 行銷：主動出擊
 - 有效運用原廠行銷資源
 - 每季經銷商活動

(二) 一一三年度第一季狀況

單位：新台幣仟元

項 目	第一季會計師核閱數	百分比
營業收入	2,075,532	100
營業成本	1,971,366	95
營業毛利	104,166	5
營業費用	98,587	5
營業淨(損)利	5,579	-
營業外收入及支出	(746)	-
稅前淨(損)利	4,833	-
稅後淨(損)利	4,167	-

三、未來公司發展策略

- (一) 持續引進代理新產品，促使營收穩定成長。
- (二) 增加引進大小家電、智慧手機新產品及通路佈局。
- (三) 嚴控費用，並提高高毛利產品銷售佔比，增加銷售利潤。
- (四) 加強對進銷存、信用及應收帳款之管理，降低超過 60 天之庫存佔比及被倒帳風險。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言：

本公司為電子通路商，資訊電子產品銷售市場競爭激烈，本公司一直以來秉持著良好的企業形象、豐沛的集團資源、嚴謹的經營管理機制以及持續不斷汰舊換新產品，來面對未來環境。

就法規環境而言：

因應環境之變遷，法規不斷地修正以應現實所需，本公司將積極研擬各項相關配套措施與辦法，以遵守相關法令之規定，達到法規遵循之目標。

就總體經營環境而言：

回顧 112 年，隨 COVID-19 疫情影響減緩，就業與終端需求持續復甦，惟地緣政治緊張推升全球物價上漲壓力，預測 113 年全球經濟成長 3.43%，全年經濟成長幅度逐漸穩定。

展望 113 年，全球主要經濟體為抑制通膨而陸續升息，各國製造業活動已明顯放緩，加上俄烏戰事未解及美中科技戰再起等變數，持續加深全球經濟不確定性，國際系統風險上升，我國消費與投資回復成長動能受到牽制，本公司將持續致力於各項營運體質之改善，期望能創造穩定的獲利及幸福的職場環境。

最後謹祝各位股東

身體健康 萬事如意！

董 事 長 陳文琦



總 經 理 陳文康



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十四年十一月一日

二、公司沿革：

- | | |
|-----------|---|
| 84 年 11 月 | 公司設立，資本額新台幣伍仟萬元。 |
| 86 年 2 月 | 業務轉型為中性資訊物流通路商。 |
| 86 年 6 月 | 取得日立顯示器代理權及 NS 中央處理器代理權。 |
| 86 年 9 月 | 高雄營業處成立。 |
| 86 年 10 月 | 取得 IBM 硬碟機代理權。 |
| 86 年 11 月 | 取得源興顯示器代理權。 |
| | 取得AMD盒裝CPU代理權。 |
| | 取得梅捷主機板代理權。 |
| 87 年 4 月 | 取得訊舟網路產品代理權。 |
| 87 年 5 月 | 取得撼訊多媒體產品之代理權。 |
| | 台中營業處成立。 |
| 87 年 8 月 | 取得友嘉國際 Decaview 顯示器之代理權。 |
| 87 年 10 月 | 現金增資壹億肆仟玖佰萬元，實收資本額為壹億玖仟玖佰萬元。 |
| 87 年 12 月 | 取得勝創科技記憶體模組之代理權。 |
| 88 年 1 月 | 取得 WD 硬碟機代理權。 |
| | 取得麗台主機板之代理權。 |
| 88 年 5 月 | 取得臺灣 NEC 顯示器代理權。 |
| 88 年 7 月 | 減資捌仟玖佰萬，現金增資壹億玖仟萬元，實收資本額為參億元，並
獲證期會核准股票公開發行。 |
| | 取得 Castlewood 移動式硬碟機(ORB)獨家代理權。 |
| 88 年 8 月 | 取得美商利盟 Lexmark 印表機之代理權。 |
| 88 年 10 月 | 榮獲 IBM 亞太地區硬碟機銷售特優獎。 |
| 89 年 1 月 | 桃園營業處成立。 |
| | 台南營業處成立。 |
| 89 年 4 月 | 取得訊舟集線器、路由器、交換器代理權。 |
| 89 年 7 月 | 現金增資捌仟萬元，實收資本額為參億捌仟萬元。 |
| 89 年 8 月 | 取得 SAMSUNG 顯示器代理權。 |
| 89 年 10 月 | 取得 INTEL 網路及伺服器代理權。 |
| 89 年 11 月 | 取得美商 MAXTOR 硬碟機、網路儲存設備代理權。 |
| 89 年 12 月 | 取得微星主機板代理權。 |
| | 成立系統事業部。 |
| 90 年 3 月 | 取得 IBM 磁碟陣列機及磁碟陣列卡代理權。 |
| 90 年 7 月 | 因 Maxtor 合併 Quantum，取得 Maxtor 之 Quantum 系列硬碟機代理權。 |
| 90 年 9 月 | 盈餘轉增資陸仟萬元，實收資本額肆億肆仟萬元。 |
| 90 年 10 月 | 正式上櫃掛牌。 |
| | 轉投資鉞達科技股份有限公司。 |
| 90 年 11 月 | 轉投資英平投資股份有限公司。 |
| 90 年 12 月 | 推出自有品牌桌上型個人電腦。 |

91 年 1 月	取得威盛主機板代理權。
91 年 2 月	取得 DDR 記憶體模組(南科製造)銷售權。
91 年 3 月	現金增資壹億陸仟萬元，實收資本額陸億元。 取得精英行動 PC(DeskNote)獨家代理權。
91 年 10 月	合併天漢資訊股份有限公司增資肆仟陸佰陸拾柒萬伍仟柒佰參拾元，實收資本額陸億肆仟陸佰陸拾柒萬伍仟柒佰參拾元。 並取得 HP 印表機、CANON 印表機、PHILIPS 顯示器及 AUTODESK 繪圖軟體等產品之代理權。 因合併天漢資訊而取得保修通科技股份有限公司股權。
91 年 11 月	成立新竹營業處、台中分公司及高雄分公司。 轉投資設立 100% 持股子公司鼎漢國際股份有限公司。
92 年 1 月	盈餘轉增資參仟肆佰參拾參萬參仟捌佰元，實收資本額陸億捌仟壹佰萬玖仟伍佰參拾元。 推出多媒體產品-Desktop II 系列。
92 年 3 月	取得華康全系列字型產品台灣獨家代理權。
92 年 4 月	合併數技股份有限公司暨分割受讓甲尚股份有限公司視訊設備買賣部增資壹億參仟伍佰萬元，實收資本額捌億壹仟陸佰萬玖仟伍佰參拾元。 取得 HP 及 COMPAQ 之伺服器及筆記型電腦、CISCO、ACCTON 之網路產品、CA 之安全管理、儲存與備份管理、SYMANTEC 之防毒軟體、APC 及飛瑞之 UPS 等原數技代理之產品之代理權。 取得 NEC、IBM、PANASONIC、SHARP、SAMSUNG、中強光電之電腦投影機、INFOCUS、NEC、SHARP、中強光電之 AV 投影機、FUJI、XEROX 之彩色雷射印表機等原甲尚視訊設備買賣部代理之產品之代理權。 因合併數技而取得新儲域科技股份有限公司。
92 年 6 月	取得 IBM R 系列及 G 系列 NOTEBOOK 之代理權。
92 年 9 月	盈餘轉增資捌佰壹拾陸萬壹佰元，實收資本額捌億貳仟肆佰壹拾陸萬玖仟陸佰參拾元。
92 年 12 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債參億壹仟萬元。
93 年 3 月	取得 VIEWSONIC 之 CRT 及 LCD 顯示器之代理權。
93 年 4 月	取得 IBM 之伺服器之代理權。
93 年 11 月	獨家代理 HP Compaq nc4010 超薄奈米藍芽筆記型電腦。
94 年 3 月	取得 VIEWSONIC 之 LCD TV 之代理權。
94 年 12 月	取得 EPSON 之印表機、耗材等之代理權。
95 年 7 月	註銷庫藏股柒拾柒萬元，實收資本額捌億貳仟參佰參拾玖萬玖仟陸佰參拾元。
95 年 11 月	註銷庫藏股肆仟玖佰陸拾柒萬元，實收資本額柒億柒仟參佰柒拾貳萬玖仟陸佰參拾元。
96 年 2 月	取得 ALTINA 之衛星導航機之代理權。
96 年 3 月	公司債轉換股份陸仟伍佰玖拾柒萬壹仟伍佰參拾元，實收資本額捌億參仟玖佰柒拾萬壹仟壹佰陸拾元。
96 年 6 月	轉投資嵐蒂國際股份有限公司。
96 年 7 月	轉投資極鼎國際股份有限公司。

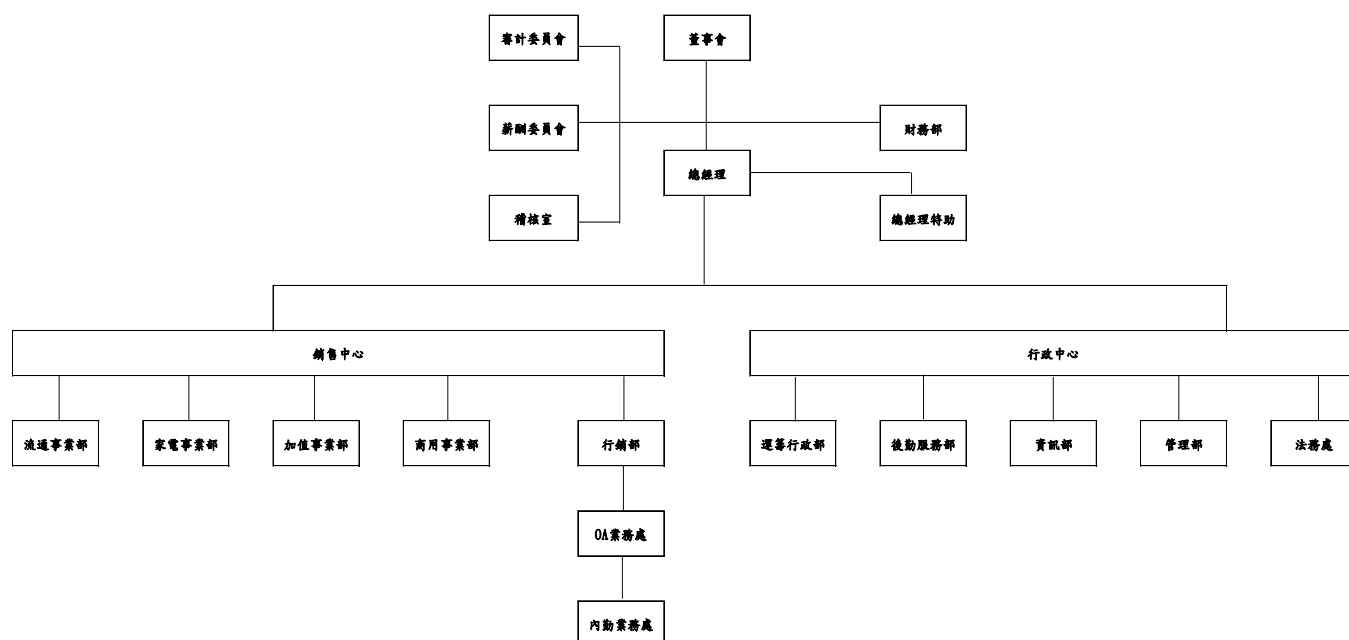
96 年 8 月	發行國內第二次無擔保轉換公司債參億元。 TomTom One 系列 GPS 產品通路銷售代理權。
96 年 10 月	宏達電 HTC 3.5G Smart Phone 、超行動迷你電腦(UMPC)之代理權。
97 年 2 月	代理 BENQ 之投影機。
97 年 4 月	代理銷售威剛全系列商品線。
97 年 9 月	盈餘轉增資貳仟伍佰壹拾玖萬壹仟零參拾元，實收資本額捌億陸仟肆佰捌拾玖萬貳仟壹佰玖拾元。
97 年 11 月	代理銷售 VIVITEC 之投影機。 代理銷售 BENQ 之 LCD TV。
98 年 1 月	代理銷售微星之 NB 及 AIO。
98 年 4 月	代理銷售 Western Digital 之外接式硬碟。
98 年 6 月	代理銷售 Galaxy 之顯示卡。
98 年 9 月	代理銷售 Team 之 Ram Module 及 Flash 相關商品。
98 年 10 月	盈餘轉增資壹仟柒佰貳拾玖萬柒仟捌佰肆拾元，實收資本額捌億捌仟貳佰壹拾玖萬零參拾元。
99 年 1 月	代理銷售 AOC 之 LCD Monitor。
99 年 2 月	代理銷售 Philips 之 Monitor。
99 年 7 月	代理銷售台達電之 LED 燈泡。
99 年 8 月	代理銷售三星之液晶電視。 代理銷售 Brother 之雷射印表機。 盈餘轉增資貳仟陸佰肆拾陸萬伍仟柒佰元，實收資本額玖億捌佰陸拾伍萬伍仟柒佰參拾元。
100 年 3 月	代理銷售 Dell 之家用筆記型電腦。 代理銷售 Verbatim 之外接式硬碟。
100 年 5 月	代理銷售 Papago 之行車紀錄器。
100 年 6 月	代理銷售 Tandberg 之視訊會議系統。
100 年 8 月	代理銷售 TP-Link 之網路相關商品。
100 年 12 月	代理銷售 AOC/Philip 之 TV。
101 年 1 月	代理銷售 Emerson 之不斷電系統。
101 年 4 月	員工執行認股權發行新股貳拾肆萬元，實收資本額玖億捌佰捌拾玖萬伍仟柒佰參拾元。
101 年 6 月	代理銷售 Date Core Software products、Support services 等相關商品。
101 年 7 月	代理銷售神達國際衛星導航器。
101 年 9 月	代理銷售喬鼎資訊 Promise V Trak、Promise VessRAID. 等商品。 代理銷售 DotHill Servers and Storages 等商品
102 年 7 月	代理銷售 TOM TOM 運動手錶。
102 年 8 月	代理銷售 EPSON 運動手錶，NetAPP、大猩猩數位監控暨影像分析軟體 企業伺服器。
102 年 10 月	代理銷售佳樂光學式觸控螢幕。
103 年 1 月	代理銷售偉訓 Power Supply。
103 年 2 月	代理銷售 3M 除濕機、清靜機；蓋德健康手錶。
103 年 8 月	代理銷售 Palo Alto Networks 相關產品。

104 年 3 月	代理銷售 Philips TV。
104 年 6 月	代理銷售 Seagate HDD。
105 年 8 月	代理銷售雲圖胎壓測器系列產品。
105 年 9 月	代理銷售寶麗萊行車記錄器系列產品。
106 年 1 月	代理銷售喬帝電視盒、藍牙點唱機相關產品。
106 年 3 月	代理艾美特電風扇、除濕機、空氣清淨機相關產品。
106 年 6 月	代理 TouchIT 大型觸控顯示器相關產品。
106 年 9 月	代理 Zspace 虛擬實境/擴增實境系列產品。 代理羅技視訊會議系統相關產品。
106 年 10 月	代理 PQI SSD 系列產品。 代理 Aftershokz 骨傳導耳機系列產品。
106 年 12 月	代理 AOC TV 系列產品。
107 年 2 月	代理 VIA SSD 系列產品。
107 年 4 月	代理 Philips 照明系列產品。
107 年 6 月	代理 NEO FORZA SSD 及儲存記憶卡系列產品。
107 年 8 月	代理 NAKIVO 備份軟體產品。
107 年 10 月	代理 XROUND 音效引擎系列產品。
107 年 11 月	代理 Ruckus 網路系列產品。
108 年 2 月	代理國際牌電池系列產品。
108 年 8 月	代理 Philips 影音系列產品。
108 年 9 月	代理 Philips LCD 產品。
108 年 11 月	代理 iON 健康管理產品。
108 年 12 月	代理 PNY 儲存卡及記憶體系列產品。
109 年 3 月	代理冠大照明產品。
109 年 7 月	代理 DirtDevil 吸塵器產品。
109 年 10 月	代理 CleanMate 掃地機器人系列產品。
110 年 3 月	代理 Gigabyte 伺服器系列產品。
110 年 6 月	代理 Altos 工作站系列產品。
110 年 8 月	代理 華云 NAS 系列產品。
110 年 9 月	代理 DigiKing TV 系列產品。
110 年 10 月	代理 Philips water 系列產品。
110 年 12 月	代理 Philips 保健按摩系列產品。
111 年 3 月	代理 AMD CPU 系列產品。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
審 計 委 員 會	◎公司財務報表之允當表達。 ◎簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 ◎公司內部控制之有效實施。 ◎公司遵循相關法令及規則。 ◎公司存在或潛在風險之管控。
薪 酬 委 員 會	◎定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 ◎定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
總 經 理 室	◎協助總經理規劃公司營運方針。 ◎協助總經理掌管公司各部門之作業。 ◎協助總經理對外之連繫。
稽 核 室	◎促進營運績效。 ◎協助管理階層考核內部控制及執行。 ◎協助有關企業整體策略經營規劃事項及執行。 ◎提高資訊之可靠性與完整性。 ◎管理控制及會計控制之有效運作及建議。
銷 售 中 心	◎流通事業部、加值事業部、家電事業部、商用事業部、內勤業務處、行銷部相關業務管理。 ◎經銷商及代理產品市場銷售策略訂定與執行。 ◎經銷商、代理、專案產品客戶開發與客戶關係維護。 ◎經銷商及代理產品策略行銷活動規劃與執行。 ◎原廠新產品行銷規劃與執行。 ◎年度各項行銷活動與促案規劃與執行。 ◎網站架構與平台銷售、策略規劃及業務推廣。 ◎市場產業情報與產業動向研究。
流 通 事 業 部	◎負責硬碟機、中央處理器、記憶體模組、印表機、個人電腦、顯示器等電腦週邊設備商品之經銷業務，並負責經銷通路之開發與管理。 ◎負責投影機、視訊設備及液晶螢幕顯示器、伺服器、個人電腦、網路設備等產品之管理、協銷及經銷業務。 ◎綜理電腦商品之評估、引進銷售，代理權之開發及維護。 ◎負責規劃及執行商品行銷、廣告、公關、文宣等，促進商品之行銷活動。
加 值 事 業 部	◎負責加值商品之經銷業務，並負責經銷通路之開發與管理。 ◎綜理電腦商品之評估、引進銷售，代理權之開發及維護。 ◎負責規劃及執行商品行銷、廣告、公關、文宣等，促進商品之行銷活動。

部 門	主 要 職 掌
商 用 事 業 部	◎負責網路、資安、儲存設備、軟體等商用商品之銷售，並負責通路之開發與管理。 ◎負責產品線之維修及技術支援服務。
家 電 事 業 部	◎負責家電商品之經銷業務，並負責家電通路之開發與管理。 ◎綜理家電商品之評估、引進銷售，代理權之開發及維護。 ◎負責規劃及執行商品行銷、廣告、公關、文宣等，促進商品之行銷活動。 ◎負責家電商品安運及philips 電視/AOC 電視/PHILIPS 濾水商品售後服務。
0 A 業 務 處	◎負責 OA 通路開發。 ◎負責 OA 產品推廣。 ◎負責相關產品導入 OA 通路。
內 勤 業 務 處	◎負責外圍小型經銷商業務、經銷商開發、客情維繫。 ◎優化官網經銷商專區 UI 介面、活動發想。 ◎協助推廣策略性產品、拓展成交家數。
行 銷 部	◎依公司內部、廠商、客戶需求，做行銷活動規劃及執行、資料分析及市場調查，並對其效益進行分析與建議。 ◎企業內部溝通與協調與企業對外形象建立與規劃、企業文宣、公關新聞稿文字撰寫、合作廠商洽談與規劃等。 ◎企業網站、B2B、FB、Line@等媒體規劃編輯、設計製作與更新。
行 政 中 心	◎綜理運籌行政部、後勤服務部、資訊部、管理部、法務處相關行政作業及管理。 ◎運籌-負責進銷存相關流程單據作業、審核及指標控管。 ◎後勤-統籌商品之倉儲管理、配送及售後服務相關作業。 ◎資訊-規劃符合公司資訊開發/管理、網路環境及架構發展。 ◎管理-組織公司的人力資源工作及辦理公司設備與資源維護。 ◎法務-提供諮詢、處理或代理與法律相關事件。
運 籌 行 政 部	◎提供經營管理報表。 ◎負責進銷存相關流程單據審核及管理。 ◎負責各項 PM. 內外業指標目標歸納、績效計算及管理。 ◎負責相關簽呈費用審核作業管理。 ◎綜理商品建檔、採購、下單、收料、配貨、庫存控管。 ◎負責價格控管、原廠帳務處理、相關費用審核。 ◎進銷存報表製作。

部 門	主 要 職 掌
後 勤 服 務 部	◎綜理銷售商品之倉儲管理、配送及售後服務等後勤工作，包含倉儲處、運輸處、客戶服務處。 ◎負責進出貨作業流程規劃、倉儲作業效率及品質指標研擬及整體作業改善。 ◎負責廠區及貨品安全確保、設備管理維護及進出貨包材庫存管理。 ◎負責調度自車及委外車輛，配送路線規劃確保出貨及到貨時效作業品質。 ◎負責相關自車獎金/倉儲費用及委外運費核算及提報。 ◎負責客服、維修、RMA 及整新作業，研擬作業時效及品質指標，改善整體作業，提昇客服水準。 ◎負責供應商售後服務合約洽議及確認，爭取售後服務資源及維修料件管理。 ◎倉儲、客服管理報表彙整、分析及提報。
資 訊 部	◎資訊系統規劃與管理。 ◎網路整體建置與管理。 ◎資訊系統設計、開發與導入。 ◎資訊委外業務管理。 ◎資料庫管理。 ◎資訊系統的日常性維護。
管 理 部	◎執行組織內部的人力資源工作，包括招募甄選、訓練發展、薪酬福利、員工關係、績效評估等業務。 ◎辦理機構內之設備與公司資源維護、採購、辦公環境美化、營繕工程規劃、水電維修、公務車輛管理、電信郵務、工業安全衛生等業務。
法 務 處	◎提供諮詢、處理或代理與法律相關事件。 ◎法律資料蒐集、整理，並協助律師處理重大訴訟案件。 ◎法律紀錄的建立、維護、檢驗。
財 務 部	◎年度預算及決算之審核。 ◎會計制度之建立與執行。 ◎一般會計帳務之處理。 ◎全公司資金規劃、調度及金融機構往來事宜、一般出納等業務。 ◎負責綜理公司帳款管理、信用管理等業務。

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

(一) 董事資料：

112 年 04 月 18 日

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 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主 要 經 (學)歷	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	弘茂投 資(股) 公 司 代 表 人: 陳 文 琦	男 61~70 歲	1100720	3 年	870309	22,989,868	25.29%	22,989,868	25.29%	0	0	0	0	加州理工 學院電機 碩士 美商 SYMPHONY 總經理	威盛電子(股)公司董事長兼 總經理 宏達國際電子(股)公司董事 威鋒電子(股)公司董事長 聯利媒體(股)公司董事長(法 人代表) 威連科技(股)公司董事 威智投資(股)公司董事 欣東投資(股)公司董事 坤昌投資(股)公司董事 弘茂投資(股)公司董事 全德投資(股)公司董事 利威投資(股)公司董事 宏願數位(股)公司董事(法人 代表) 智宏網(股)公司董事(法人代 表) 奧啓迪科技(股)公司董事(法 人代表) 宏 藝 數 位 藝 術 (股) 公 司 董 事 (法人代表) 維特人股份有限公司董事(法 人代表) 宏 棚 科 技 股 份 有 限 公 司 董 事 (法人代表) 宏 躍 科 技 股 份 有 限 公 司 董 事 (法人代表) 台灣威亞數位科技股份有限公司的董事(法人代表)	董 事 董 事 總 經 理	王雪紅 陳 微 陳文康	配 偶 連 襟 兄 弟	不 適 用
	中 華 民 國			1100720	3 年	870309	4,834,147	5.32%	4,834,147	5.32%	3,584,748	3.94%	0	0						

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 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學)歷	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	中 華 民 國	弘茂投 資(股) 公司 代表人: 王雪紅	女 61~70 歲	1100720	3 年	870309	22,989,868	25.29%	22,989,868	25.29%	0	0	0	0	美國柏克 萊大學經 濟學系 大眾電腦 (股)公司 PC 事業部 總經理 威盛電子 (股)公司 董事長	宏達國際電子(股)公司董事 長兼總經理 H. T. C. (B. V. I) Corp. 董事長 (法人代表) HTC Investment One (BVI) Corporation 董事長(法人代 表) 宏達電投資(股)公司董事長 (法人代表) High Tech Computer Asia Pacific Pte.Ltd. 董事(法人 代表) 威盛電子股份有限公司董事 威鋒電子(股)公司董事 聯利媒體(股)公司董事(法人 代表) 臺灣塑膠工業(股)公司董事 聯想集團有限公司獨立非執 行董事 威連科技(股)公司董事 威智投資(股)公司董事 欣東投資(股)公司董事 坤昌投資(股)公司董事 弘茂投資(股)公司董事 全德投資(股)公司董事 利威投資(股)公司董事 宏願數位(股)公司董事長(法 人代表) 智宏網(股)公司董事長(法人 代表) 奧啓迪科技(股)公司董事長 (法人代表) 宏艺數位藝術(股)公司董事 (法人代表) 維特人股份有限公司董事長 (法人代表) 宏桐科技股份有限公司董事 長(法人代表) 宏躍科技股份有限公司董事 長(法人代表) 台灣威亞數位科技股份有限 公司的董事(法人代表)	董事長 董 事 總經理	陳文琦 陳 微 陳文康	配偶 姻親 姻親	不 適 用
	中 華 民 國			1100720	3 年	1060616	3,584,748	3.94%	3,584,748	3.94%	4,834,147	5.32%	0	0						

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 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	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	中 華 民 國	全德投資(股) 公司 代 表 人 : 張 育 達	男 51~60 歲	1100720	3 年	870309	2,694,647	2.96%	2,694,647	2.96%	0	0	0	0	台大財金所	碩網資訊股份有限公司董事長(法人代表) 人人廣播(股)公司董事(法人代表) 藍新科技(股)公司董事(法人代表) 全達國際(股)公司董事(法人代表) 聯利媒體(股)公司董事(法人代表) 雷笛克光學(股)公司獨立董事 威連科技(股)公司監察人 威智投資(股)公司監察人 欣東投資(股)公司監察人 坤昌投資(股)公司監察人 弘茂投資(股)公司監察人 全德投資(股)公司監察人 利威投資(股)公司監察人	無	無	無	不適用
	中 華 民 國			1100720	3 年	1050329	0	0	0	0	0	0	0	0						
董 事	中 華 民 國	全德投資(股) 公司 陳 微	男 71~80 歲	1100720	3 年	870309	2,694,647	2.96%	2,694,647	2.96%	0	0	0	0	美國佛羅里達大學 化工博士 南亞塑膠(股)公司 門窗事業部協理	無	董事長 董 事	陳文琦 王雪紅	連襟 姻親	不適用
				1100720	3 年	870309	918,763	1.01%	918,763	1.01%	9,763	0.01%	0	0						
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳稻松	男 61~70 歲	1100720	3 年	1040602	0	0	0	0	0	0	0	0	台北商專企管科 得魚會計師事務所 會計師	全達國際(股)公司獨立董事 立衛科技(股)公司獨立董事 華立捷科技(股)公司獨立董事 得魚會計師事務所會計師	無	無	無	不適用

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 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	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	
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 旋 旋	男 71~80 歲	1100720	3 年	1040602	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學 電子計算 機工程系 工研院電 子所副研 究員 聯華電子 公司市場 部副理 智邦科技 美國分公 司總經理	黑暗對話社會企業(股)公司 董事長 台北市視障者家長協會理事 長	無	無	無	不 適 用
獨 立 董 事	中 華 民 國	廖 文 華	男 41~50 歲	1100720	3 年	1100720	0	0	0	0	0	0	0	0	中華民國 夢想之家 青年發展 協會理事 長	中華民國夢想之家青年發展 協會理事長 智聯服務(股)公司獨立董事 宏碁遊戲(股)公司獨立董事 長	無	無	無	不 適 用

法人股東之主要股東

113 年 04 月 22 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
弘茂投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會 (19.9%)、財團法人威盛信望愛慈善基金會 (19.9%)、公益信託恩典社會福利基金 (19.9%)、財團法人兩岸和平台灣信望愛文教基金會 (19.9%)
全德投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會 (19.9%)、財團法人威盛信望愛慈善基金會 (19.9%)、公益信託恩典社會福利基金 (19.9%)、財團法人兩岸和平台灣信望愛文教基金會 (19.9%)

註：上述主要股東為法人股東者皆屬公益團體，無股東成員，故未再列示其主要股東名稱。

董事資料 (二)

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事 陳文琦	1. 具備工程背景及高階主管專業管理能力。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	不適用	0
董事 王雪紅	1. 具備經濟學及銷售背景並高階主管專業管理能力。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	不適用	0
董事 張育達	1. 具商務、財務或公司業務所需之工作經驗。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	不適用	1
董事 陳徹	1. 具商務或公司業務所需之工作經驗。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	不適用	0
獨立董事 陳稻松	1. 具商務、財務或公司業務所需之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	符合 (1) ~ (4) 所有獨立性情形	3
獨立董事 陳旋旋	1. 具商務或公司業務所需之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	符合 (1) ~ (4) 所有獨立性情形	0
獨立董事 廖文華	1. 具商務或公司業務所需之工作經驗，且未有公司法第 30 條各款情事。 2. 學經歷請詳董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。	符合 (1) ~ (4) 所有獨立性情形	2

註 1：獨立性情形如下：

- (1) 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）無持有公司股份。
- (3) 無擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定）之董事、監察人或受僱人。
- (4) 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司經董事會通過之「公司治理實務守則」第二十條已明定董事多元化政策：

本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，有關公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設置五至七人之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族或族群及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

為使董事具備不同專業背景，其財務會計專業背景之成員，目標至少占董事成員 30%，目前 2 位董事具財務會計專長占比為 29%。本公司董事未兼任公司員工。本公司注重董事會成員的性別平等，有女性董事一席，女性董事組成結構占比為 14%。

多元化項目	國籍	性別	年齡			產業經驗			專業能力	
董事姓名			60 歲 以下	61~70 歲	71~80 歲	財務 會計	經營 管理	領導 決策	財務 會計	風險 管理
弘茂投資(股)公司 代表人:陳文琦	中華民國	男		√		√	√	√		√
弘茂投資(股)公司 代表人:王雪紅	中華民國	女		√		√	√	√		√
全德投資(股)公司 代表人:張育達	中華民國	男	√			√	√	√	√	√
全德投資(股)公司 代表人:陳 徹	中華民國	男			√	√	√	√		√
陳稻松	中華民國	男		√		√	√	√	√	√
陳旋旋	中華民國	男			√	√	√	√		√
廖文華	中華民國	男	√			√	√	√		√

(二)董事會獨立性：

本公司董事會共 7 名董事，含 3 名獨立董事，獨立董事組成結構占比為 43%；董事會成員具獨立性，並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，董事會成員僅陳文琦董事與王雪紅董事為配偶關係，獨立董事間、董事與獨立董事間並無配偶及二親等以內之親屬關係。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112 年 04 月 18 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人			備 註
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係	
總 經 理	中 華 民 國	陳文康	男	105.10.11	0	0	0	0	0	0	大專 國泰航空經理	鼎漢國際(股)公司董事長	無	無	無	不適用
執 行 副 總	中 華 民 國	黃馴龍	男	107.01.01	0	0	0	0	0	0	龍華工商專校企管科 東元企業(股)公司產品經理 弘騏網路(股)公司業務經理 建達國際 產品協理 建達國際 產品副總經理	鼎漢國際(股)公司董事	無	無	無	不適用
副 總	中 華 民 國	林彩蓉	女	112.01.01	6,720	0.01%	0	0	0	0	銘傳商專國貿科 豪聯資訊(股)公司業助 鈺邦貿易船務行政 數技股份有限公司內業主管	無	無	無	無	不適用
資 深 協 理	中 華 民 國	李琪婷	女	112.01.01	3,215	0.00%	0	0	0	0	台中商專電子資料處理科 捷元(股)公司專案副理 全帥禮品採購	無	無	無	無	不適用
協 理	中 華 民 國	李營吉	男	105.10.01	0	0	598	0.00%	0	0	文化大學資訊科學系 瀚風科技(股)公司業務 倫嘉科技業務	無	無	無	無	不適用
協 理 (財務主管/ 會計主管/ 公司治理主管)	中 華 民 國	何秉海	男	108.08.06	0	0	0	0	0	0	台灣師範大學企管碩士 寶億生技(股)公司財務長 北祥股份有限公司財務部協理	鼎漢國際(股)公司董事	無	無	無	不適用

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理人			備 註
					股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例			職稱	姓名	關係	
協 理	中 華 民 國	陳國坤	男	107.04.01	0	0	0	0	0	0	東海大學企管系 東海大學 EMBA 台灣亞銳士股份有限公司經理	無	無	無	無	不適用
協 理	中 華 民 國	黃珍華	女	112.01.01	0	0	0	0	0	0	強恕高中綜商科 加良實業有限公司採購 台隆科技(股)公司採購	無	無	無	無	不適用
資 深 協 理	中 華 民 國	方世玉	男	112.01.01	0	0	0	0	0	0	明志工專機械科 台灣富士軟片資訊(股)公司經理 新加坡商富士日洛克斯亞太 (股)公司台灣分公司協理	無	無	無	無	不適用
協 理	中 華 民 國	張予澤	男	112.01.01	0	0	0	0	0	0	華夏工商專校 機械科 台灣日佳(股)公司業務 為向科技有限公司業務	無	無	無	無	不適用
協 理	中 華 民 國	劉逸凡	男	110.01.01	0	0	0	0	0	0	國立臺灣師範大學高階經理人 企業管理碩士在職專班 神通電腦(股)公司專案副理 友訊科技(股)公司專案副理	無	無	無	無	不適用

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112 年度；單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益 之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 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	
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	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		
董事長	弘茂投資 (股)公司	0	0	0	0	31	31	0	0	0.15	0.15	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15	0.15	無	
	代表人 陳文琦																						
董 事	弘茂投資 (股)公司	0	0	0	0	31	31	2	2	0.16	0.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0.16	0.16	無	
	代表人 王雪紅																						
董 事	全德投資 (股)公司	0	0	0	0	31	31	10	10	0.20	0.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0.20	0.20	無	
	代表人 張育達																						
董 事	全德投資 (股)公司	0	0	0	0	31	31	10	10	0.20	0.20	0	0	0	0	0	0	0	0	0.20	0.20	無	
	代表人 陳徽																						
獨 立 董 事	陳稻松	240	240	0	0	31	31	25	25	1.41	1.41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.41	1.41	無
獨 立 董 事	陳旋旋	240	240	0	0	31	31	20	20	1.39	1.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.39	1.39	無
獨 立 董 事	廖文華	240	240	0	0	31	31	20	20	1.39	1.39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.39	1.39	無
*本公司獨立董事酬金系包括參加董事會議及功能性委員會之車馬費與出席費、功能性委員會之固定報酬及依公司章程規定所提列之董事酬勞。前述定額報酬金額係由本公司薪酬委員會參考同業水準及個別獨立董事投入時間、負擔之職責等因素後提出建議，經董事會通過議定之。 *除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。																							

(二) 總經理及副總經理之酬金

112 年度；單位：仟元/仟股

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		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			
總經理	陳文康	11,042	11,042	0	0	0	0	0	0	0	0	52.64	52.64	無
執行副總	黃馴龍													
副總	林彩蓉													

註：1. 退職退休金實際支付數為 0 仟元，提列提撥數為 291 仟元。

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	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	林彩蓉	林彩蓉
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	黃馴龍	黃馴龍
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	陳文康	陳文康
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

(三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：

112 年度；單位：仟元/仟股

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		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			
總經理	陳文康	6,260	6,260	0	0	0	0	0	0	0	0	29.84	29.84	無
執行副總	黃馴龍	2,945	2,945	0	0	0	0	0	0	0	0	14.04	14.04	無
協理(財務主管/會計主管/公司治理主管)	何秉海	2,076	2,076	0	0	0	0	0	0	0	0	9.90	9.90	無
協理	劉逸凡	2,047	2,047	0	0	0	0	0	0	0	0	9.76	9.76	無
協理	黃珍華	1,940	1,940	0	0	0	0	0	0	0	0	9.25	9.25	無

註：1. 退職退休金實際支付數為 0 仟元，提列提撥數為 423 仟元。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年度；單位：仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	陳文康	0	0	0	0
	執行副總	黃馴龍				
	副總	林彩蓉				
	資深協理	李琪婷				
	資深協理	方世玉				
	協理 (財務主管/會計 主管/公司治理 主管)	何秉海				
	協理	劉逸凡				
	協理	陳國坤				
	協理	李營吉				
	協理	黃珍華				
	協理	張予澤				

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性：

	112 年酬金之總額占稅後純益比率		111 年酬金之總額占稅後純益比率	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	4.90%	4.90%	3.70%	3.70%
總經理及副總經理	52.64%	52.64%	33.11%	33.11%

1. 本公司之獨立董事每月支領固定報酬，公司年度如有獲利，則依公司章程第十九條規定提撥不高於年度獲利 1%之董事酬勞，已考量本公司營運績效、財務狀況及董事職責，並與經營績效獲利連結，再經薪酬委員會審議後，提報董事會決議之。
2. 經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學歷、專業能力及職責等項目，依本公司薪資給付標準辦理，獎金則與經營績效高度連結，包含財務性指標（如公司營收、淨利之達成率）及非財務性指標（如作業風險事項之防範或重大缺失），作為給付之參考，另本公司已於 100 年 12 月 27 日成立薪資報酬委員會，定期檢討本公司董事及經理人之薪資報酬政策及結構。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

1. 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出（列） 席次數 B	委託出席次數	實際出（列）席率 （%）【B/A】	備註
董事長	弘茂投資(股)公司 代表人:陳文琦	0	4	0%	無
董事	弘茂投資(股)公司 代表人:王雪紅	1	3	25%	無
董事	全德投資(股)公司 代表人:張育達	4	0	100%	無
董事	全德投資(股)公司 代表人:陳徹	4	0	100%	無
獨立董事	陳稻松	4	0	100%	無
獨立董事	陳旋旋	4	0	100%	無
獨立董事	廖文華	3	1	75%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設立審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。

(二) 除前開事項外，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決議事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

本公司已於 113 年第 1 季前完成 112 年度之董事會評鑑，針對整體董事會、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)及個別董事進行自我或同儕評鑑整體達成率達 9 成以上，各方面運作優良，並於 113/3/7 提報董事會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112 年 1 月 1 日 至 112 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)	1. 董事會內部自評 2. 董事成員自評 3. 每三年由外部專業獨立機構或外部專家團隊執行評估	1. 董事會績效評估:對公司營運的參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制 2. 個別董事成員績效評估:公司目標與任務之

					掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制 3. 審計委員會績效評估：對公司營運的參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制 4. 薪資報酬委員會績效評估：對公司營運的參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任、內部控制
--	--	--	--	--	---

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

本公司當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，請參閱本年報「公司治理運作情形」之「（二）審計委員會運作情形資訊」、「（三）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」及「（四）公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形」。

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳稻松	4	0	100%	-
獨立董事	陳旋旋	4	0	100%	-
獨立董事	廖文華	3	1	75%	-

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 期別/日期	議案內容	獨立董事反對意 見、保留意見或重 大建議項目內容	審計委員會 議決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
第一屆第 7 次 1120315	1. 本公司 111 年度自行 評估內部控制制度結 果以及內部控制聲明 書。	無	所有審計 委員對議 案均無異 議照案通 過	提報董事 會，全體出 席董事同意 通過
	2. 本公司 111 年度營業 報告書及財務報表。			
	3. 本公司 111 年度盈餘 分配案。			
	4. 本公司因會計師事務 所內部調整，更換會 計師案。			
	5. 本公司簽證會計師獨 立性及適任性評估 案。			
	6. 修訂本公司「公司章 程」部分條文案。			
	7. 修訂本公司「授權規 定及權責劃分表」暨 相關作業規定。			
第一屆第 8 次 1120509	1. 本公司 112 年第一季 財務報告。	無	所有審計 委員對議 案均無異 議照案通 過	提報董事 會，全體出 席董事同意 通過
	2. 修訂本公司「授權規 定及權責劃分表」暨 相關作業規定。			
	3. 本公司財務報告簽證 會計師委任及報酬。			

第一屆第 9 次 1120804	1. 本公司 112 年第二季財務報告。	無	所有審計委員對議案均無異議照案通過	提報董事會，全體出席董事同意通過
	2. 修訂本公司「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定。			
第一屆第 10 次 1121108	1. 本公司 112 年第三季財務報告。	無	所有審計委員對議案均無異議照案通過	提報董事會，全體出席董事同意通過
	2. 本公司 112 年 9 月 30 日止，應收帳款之逾期款項非屬資金貸與性質。			
	3. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案。			
	4. 擬訂定本公司「道德行為準則」案。			
	5. 修訂「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理」部分條文案。			
	6. 修訂「財務報表編製流程之管理」部分條文案。			
	7. 修訂本公司「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定。			
	8. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。			
	9. 本公司 113 年度稽核計畫。			

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

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

1. 本公司內部稽核主管定期提供稽核報告予獨立董事，並於審計委員會及董事會提出內部稽核業務報告、年度稽核計畫及修正內部控制制度等相關提案，讓獨立董事充分掌握公司各項業務內控執行情況，本年度獨立董事對各項議案無反對或保留意見，對於稽核業務其溝通狀況良好。
2. 本公司於出具財務報告前，獨立董事與會計師進行事前會議之溝通，並達成一致性結論，最近一次溝通情形，為會計師針對 112 年度財務報告關鍵查核事項說明，故本公司獨立董事與簽證會計師溝通順暢。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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？	✓		本公司已參酌上市上櫃公司治理實務守則及依據公司實務運作情形，制定「公司治理實務守則」，依循法規辦理各項資訊揭露於「公開資訊觀測網」與本公司網站，提升資訊透明度，以維護股東及利害關係人權益。	無顯著差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。 (二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股。 (三) 本公司與關係企業往來均依相關法令規定及本公司內部控制制度辦理。 (四) 本公司已訂定「防範內線交易之管理辦法」，以防內線交易之發生。	無顯著差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員，應依專業背景、專業技能及產業經歷等，選任具備執行職務所必須之知識、技能及素養，對公司發展與營運有一定幫助。目前本公司董事會由七位董事組成，其中三位獨立董事，成員具備財務、管理、科技等領域之經驗與專業。相關多元化落實情形請參閱本年報第19頁。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外，其餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已於109/3/12之董事會通過訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並已依該辦法每年定期進行績效評估，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。112年董事會績效評估於113年3月7日將評估結果提報董事會。	無顯著差異。

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司財務部每年定期自行評估簽證會計師之獨立性，112年度提報董事會審議會計師之獨立性及適任性評估標準請詳附註。	
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)？	✓		本公司已於111年8月5日董事會決議設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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。112年度本公司公司治理主管進修課程時數14小時。	無顯著差異。
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，直接與利害關係人連絡對談。	無顯著差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股代機構－中國信託商業銀行代理部，代辦本公司各項股務事宜，並於內部控制制度訂有股務作業管理之作業控制，規範相關事務。	無顯著差異。
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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已架設網站，定期揭露財務業務及公司治理資訊，網址為 http://www.xander.com.tw/ 。 (二) 本公司設有專人負責資訊之蒐集及揭露，並依規定於「公開資訊觀測站」即時允當揭露相關資訊，網址為 https://mops.twse.com.tw/mops/web/index 。本公司依規定設有發言人及代理發言人以落實發言人制度。 (三) 本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟仍在規定期限內公告並申報，並於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無顯著差異。

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	
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）？	✓		(一)員工權益：本公司依據勞基法保障員工基本權益。 (二)僱員關懷：員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充分表達其生活上與工作上所遭遇之問題，並由專人提供必要之協助。 (三)投資者關係：本公司由發言人專責處理股東意見。 (四)供應商關係：本公司與供應商間一向維繫良好的合作關係。 (五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通，以維護應有之合法權益。 (六)董事進修之情形：本公司董事不定期參與財務、業務等專業進修，112年度董事及獨立董事進修課程合計57小時。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司以穩健經營為原則，不從事高風險、投機之行為。 (八)客戶政策之執行情形：本公司向以提供客戶品質良好、可靠、穩定之產品為優先考量。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司於112年5月1日起已為董事、獨立董事及經理人續保責任保險，投保金額為美金3,000,000元，並將投保情形提報112年5月9日董事會。 無顯著差異。
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： 1. 已改善情形： *董事會評估辦法經董事會通過，並依其辦法執行評估，將執行情形及評估結果揭露於公司網站及年報。 *本公司於111年8月設置公司治理主管，以加強公司治理運作。 2. 優先加強事項與措施： *受評年度全體董事之董事會實際出席率達85%以上。			

註：會計師獨立性及適任性評估標準

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事間有融資或保證行為	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作之非審計服務項目	否	是
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員具有親屬關係	否	是
9	會計師是否收受本公司或本公司董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物	否	是

評估單位：董事會

評估日期：112年3月15日

評估結論：勤業眾信聯合會計師事務所曾建銘會計師與徐文亞會計師符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

112 年度

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	陳稻松		台北商專企管科 得魚會計師事務所會計師	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	3
獨立董事	陳旋旋		淡江大學電子計算機工程系 工研院電子所副研究員 聯華電子公司市場部副理 智邦科技美國分公司總經理	2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份 3. 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	0
獨立董事 (召集人)	廖文華		中華民國夢想之家青年發展協會理事長	4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	2

薪資報酬委員會職責

本公司薪資報酬委員會係以專業客觀之地位，就本公司董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董會提出建議，以供其決策之參考。

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 7 月 20 日至 113 年 7 月 19 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 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	廖文華	1	1	50%	無
委員	陳稻松	2	0	100%	無
委員	陳旋旋	2	0	100%	無

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)：無此情形。

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：無此情形。

三、最近一年薪資報酬會之討論議案與決議結果如下表：

薪酬委員會 期別/日	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第五屆第四次 112.3.15	1. 111 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2. 檢討本公司 111 年經理人營運績效達成情形、審查經理人之薪酬狀況。 3. 經理人年度晉升計畫。 4. 審核經理人年度調薪計畫。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會討論，經全體出席董事同意通過
第五屆第五次 112.11.08	1. 檢討董事、監察人、經理人營運績效達成情形及紅利提撥執行情形。 2. 討論本公司薪酬委員會，明年度之工作計劃案。	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過	提報董事會討論，經全體出席董事同意通過

(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：

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？	✓		本公司經 111.08.05 董事會決議訂定「永續發展實務守則」，雖未指派專責單位，但由各部門派員組成永續發展小組推動永續發展之實踐，視需求履行之。	無重大差異
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？（註 2）	✓		本公司目前未訂定相關風險管理政策，仍於以下方向努力： （一）環境：有效節約能源及水資源，並減少環境衝擊，成為對環境友善的企業公民。 （二）社會：營造職場幸福氛圍，並佐以完善制度保障員工權益，留住人才並讓員工適得其所。 （三）公司治理：營運穩定及效率的展現，期待與客戶共創社會價值。	無重大差異
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		公司營業地點位於新北市，並無違反環保法令及其他重大情事，且本公司依法建立良好環境提供員工舒適工作環境。	無重大差異
（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？	✓		本公司為電子通路業，產生污染之可能性低，且公司同仁皆依規定有效節約能源，並推行E化作業降低相關耗材的使用。	無重大差異
（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？	✓		公司同仁上班適時調整辦公環境之空調溫度，當空調設備進行維修保養時，同時檢視汰換需求，並盡量採購綠能低碳產品。	無重大差異

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策？	✓		本公司目前未統計過去二年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟針對節能仍不遺餘力，相關措施如下： 1. 於休息時間關閉公共區域燈光，並加強宣導同仁隨手關燈習慣。 2. 推動電子化系統，減少紙張使用量。	不適用
四、社會議題 (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？	✓		本公司遵循勞動基準法等相關勞動法規及國際人權公約，保障員工合法權益，包括禁用童工、禁止強迫勞動、消除就業歧視，落實僱用條件、報酬、訓練與升遷機會之平等。	無重大差異
(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映於員工薪酬？	✓		本公司訂有工作規則及人事規章，內容涵蓋基本工資、工時、休假等均符合勞基法相關規定，並設立職工福利委員會，透過福委會運作辦理各項福利措施，本公司酬金政策係依據個人能力及貢獻度，給予績效考核，與經營績效之關聯性成正相關。	無重大差異
(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？	✓		1. 公司及辦公區域設有嚴密保全及 24 小時監視系統，需用識別證認證後進入辦公室，以維護員工辦公安全。 2. 定期舉辦健康檢查。 3. 定期舉辦消防演練。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司為培養員工職涯能力，鼓勵員工參加外部訓練，使其充份發揮才能，提高工作品質。	無重大差異

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	
(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？	✓		本公司提供產品服務，期許讓客戶滿意之品質及服務，另於公司官網設有聯絡窗口，負責處理客戶申訴及抱怨處理。	無重大差異
(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？	✓		本公司與供應商交易前，對於供應商之財務能力產品品質皆非常重視，本公司之供應商大多為長期合作之廠商，若發生對環保、職業安全衛生或勞動人權有負面影響者，本公司得主張終止或解約。	無重大差異
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？		✓	公司目前尚未編制永續報告書，未來視營運狀況及主管機關要求而編制。	不適用
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： 本公司訂有「永續發展實務守則」，其運作情形皆與「上市上櫃公司永續發展實務守則」內所規範之精神及原則一致。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

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。	112 年每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃，擬定人才培訓、策略目標、控管機制、內部查證規劃。
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)。	尚在研擬。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	尚在研擬。
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。	尚在研擬。
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。	目前尚未執行情境分析。
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。	目前尚未執行相關轉型計畫風險評估。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚未至制定內部碳定價。
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。	目前尚未設定氣候相關目標。
9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)。	詳下表。

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 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍

112 年已規劃溫室氣體盤查作業，盤查邊界為本公司範圍，不包含轉投資子公司。

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。

目前尚未執行外部機構確信，將依據金管會的「上市櫃公司永續發展路徑圖」的時程來完成確信作業。

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。

本公司實收資本額未達新台幣五十億元，依金管會規定，應自 116 年完成盤查資訊揭露，118 年完成確信資訊揭露，本年度尚無相關計畫。

(六) 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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否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？ (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？ (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？	✓		(一) 本公司於112年11月8日董事會訂定「誠信經營守則」，基於公平、誠實、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，高階管理階層積極落實經營政策之承諾。 (二) 本公司於新進員工職前教育訓練宣導公司的誠信要求及行為指南，並將依實際營運情形增訂相關規章。 (三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核內控制度之遵循情形。	無顯著差異。
二、落實誠信經營 (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？ (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？ (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？	✓	✓	(一) 本公司於交易時透過經濟部商業司網站確認公司真實性，並透過其他管道查詢交易對象信用狀況，以確認其商業誠信。 (二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，目前由稽核部門及董事會發揮監督及輔導之功能。 (三) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，制定道德行為準則，落實防止利益衝突之政策，並提供適當陳述管道供董事、經理人及全體員工主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。	無顯著差異。

評 估 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	
(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？	✓		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，且內部稽核人員並定期查核內控制度之遵循情形。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司於新進員工職前教育訓練中宣導誠信經營政策，並不時於各會議宣導，以求落實。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(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？	✓		(一) 本公司訂有獎懲辦法，若有員工違反誠信經營規定之事由時，將由權責部門主管審議員工懲戒事宜，並將懲戒內容以人事命令予以公告。	無顯著差異。
(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？	✓		(二) 本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反情事，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。	
(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？	✓		(三) 本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭受處分。	
四、加強資訊揭露 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？	✓		本公司網站建置財務、業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東參考。本公司落實誠信經營之規範於公司網站揭露、年報中揭露，並於公司網站揭露所訂定之「誠信經營守則」，定期宣導誠信經營守則相關規定，積極落實誠信正直與道德價值觀念，並無發生任何不誠信行為。	無顯著差異。
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： 本公司為建立誠信之企業文化，已參酌上市上櫃公司誠信經營守則，制訂本公司「誠信經營守則暨作業程序」，並遵循該守則運作，並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司網站設有投資人專區-公司治理，提供查詢公司治理相關規章，網址為
<https://www.xander.com.tw/user2/investor-zone/Investor-zone02-new.aspx>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

建達國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國113年3月7日

本公司民國一一二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，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(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一一三年三月七日董事會通過，出席董事 7 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。

建達國際股份有限公司



董事長：陳文琦



簽章

總經理：陳文康



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

開會日期	股東會重要決議	執行情形
1120616	1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 111 年度盈餘分配案。 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	修訂公司章程於 112 年 7 月 4 日完成經濟部變更登記。

開會日期	董事會重要決議
第十一屆 第 8 次 1120315	1. 本公司 112 年度營運計畫及預算
	2. 公司 111 年度自行評估內部控制制度結果以及內部控制聲明書
	3. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表
	4. 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
	5. 本公司 111 年度盈餘分配案
	6. 本公司 111 年度經理人營運績效達成情形及薪酬案
	7. 本公司經理人年度晉升案
	8. 本公司經理人年度調薪案
	9. 本公司因會計師事務所內部調整，更換會計師案
	10. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案
	11. 修訂本公司「公司章程」部分條文案
	12. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
	13. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案
	14. 制定本公司「處理董事要求之標準作業程序」
	15. 修訂本公司「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定
	16. 訂定 112 年股東常會召開日期、地點及召集事由
	17. 受理 112 年股東常會股東提案事宜
第十一屆 第 9 次 1120509	1. 本公司 112 年第一季財務報告
	2. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
	3. 修訂本公司「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定
	4. 本公司公司資訊安全主管任命案
	5. 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬

開會日期	董 事 會 重 要 決 議
第十一屆 第 10 次 1120804	1. 本公司 112 年第二季財務報告
	2. 修訂本公司「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定
	3. 本公司申請銀行融資額度案
第十一屆 第 11 次 1121108	1. 本公司 112 年第三季財務報告
	2. 本公司 112 年 9 月 30 日止，應收帳款之逾期款項非屬資金貸與性質
	3. 擬訂定本公司「誠信經營守則」案
	4. 擬訂定本公司「道德行為準則」案
	5. 修訂本公司「授權規定及權責劃分表」暨相關作業規定
	6. 修訂「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理」部分條文案
	7. 修訂「財務報表編製流程之管理」部分條文案
	8. 修訂本公司「公司章程」部分條文案
	9. 本公司 113 年度稽核計畫
	10. 本公司申請銀行融資額度案
第十一屆 第 12 次 1130307	1. 本公司 113 年度營運計劃及預算案
	2. 本公司 112 年度自行評估內部控制制度結果以及內部控制制度聲明書
	3. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案
	4. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案
	5. 本公司 112 年度盈餘分配案
	6. 本公司 112 年度經理人營運績效達成情形及薪酬案
	7. 修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案
	8. 本公司擬發行 113 年員工認股權憑證
	9. 全面改選董事案
	10. 擬提請通過董事會提名之董事候選人名單
	11. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案
	12. 訂定 113 年股東常會召開日期、地點及召集事由案
	13. 受理 113 年股東常會股東提案及董事（含獨立董事）候選人提名事宜
	14. 本公司申請銀行融資額度案

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

(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：無此情形。

五、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘	112 年度	2,450 仟元	620 仟元	3,070 仟元	
	徐文亞	112 年度				

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給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：無此情形。

(二) 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：無此情形。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	112.03.15		
更 換 原 因 及 說 明	因簽證會計師事務所內部職務輪調，自 112 年第一季起，本公司財務報告原由劉書琳會計師及徐文亞會計師簽證，更換為曾建銘會計師及徐文亞會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	曾建銘會計師、徐文亞會計師
委 任 之 日 期	112.03.15 經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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：無此情形。

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情形：

職稱	姓名	112 年 度		當年度截至 4 月 22 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	弘茂投資股份有限公司 代表人:陳文琦	0	0	0	0
董事	弘茂投資股份有限公司 代表人:王雪紅				
10%以上股東	弘茂投資股份有限公司				
董事	全德投資股份有限公司 代表人:陳徽	0	0	0	0
董事	全德投資股份有限公司 代表人:張育達				
獨立董事	陳稻松	0	0	0	0
獨立董事	陳旋旋	0	0	0	0
獨立董事	廖文華	0	0	0	0
總經理	陳文康	0	0	0	0
執行副總	黃馴龍	0	0	0	0
副總	林彩蓉	0	0	0	0
協理	李營吉	0	0	0	0
資深協理	李琪婷	0	0	0	0
協理	陳國坤	0	0	0	0
協理/財務主管/會計主管/公司治理主管	何秉海	0	0	0	0
協理	劉逸凡	0	0	0	0
資深協理	方世玉	0	0	0	0
協理	張予澤 (就任日期:112/01/01)	0	0	0	0
協理	黃珍華 (就任日期:112/01/01)	0	0	0	0

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：

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	
弘茂投資(股)公司 代表人：江素蘭	22,989,868	25.29%	-	-	-	-	坤昌、全德、 欣東、信望愛基金會	註	-
	-	-	-	-	-	-			
陳文琦	4,834,147	5.32%	3,584,748	3.94%	-	-	王雪紅 陳徽	配偶 連襟	-
威盛電子(股)公司 代表人：陳文琦	4,558,870	5.02%	-	-	-	-	-	-	-
	4,834,147	5.32%	3,584,748	3.94%	-	-			
坤昌投資(股)公司 代表人：江素蘭	4,172,179	4.59%	-	-	-	-	弘茂、全德、 欣東、信望愛基金會	註	-
	-	-	-	-	-	-			
王雪紅	3,584,748	3.94%	4,834,147	5.32%	-	-	陳文琦 陳徽	配偶 姻親	-
林木傳	3,162,000	3.48%	-	-	-	-	-	-	-
全德投資(股)公司 代表人：江素蘭	2,694,647	2.96%	-	-	-	-	弘茂、坤昌、 欣東、信望愛基金會	註	-
	-	-	-	-	-	-			
欣東投資(股)公司 代表人：江素蘭	1,635,436	1.80%	-	-	-	-	弘茂、坤昌、 全德、信望愛基金會	註	-
	-	-	-	-	-	-			
財團法人基督教中華信望愛基金會 負責人：江素蘭	1,271,226	1.40%	-	-	-	-	弘茂、坤昌、 全德、欣東	註	-
	-	-	-	-	-	-			
陳徽	918,763	1.01%	9,763	0.01%	-	-	陳文琦 王雪紅	連襟 姻親	-

註：公司董事長或總經理與他公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係之他公司。

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

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例
鼎漢國際(股)公司	3,200	100%	0	0%	3,200	100%

註：係本公司採用權益法之投資。

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：新台幣元；股

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	以現金之外之財產抵充股款者	其他
84年10月	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	創 立	無	-
87年09月	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資	149,000,000 元	無
88年07月	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	減資	89,000,000 元	無
						現金增資(註1)	190,000,000 元	-
89年07月	10	60,000,000	600,000,000	38,000,000	380,000,000	現金增資(註2)	80,000,000 元	無
90年09月	10	60,000,000	600,000,000	44,000,000	440,000,000	盈餘轉增資(註3)	60,000,000 元	無
91年03月	10	60,000,000	600,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資(註4)	160,000,000 元	無
91年10月	10	78,000,000	780,000,000	64,667,573	646,675,730	合併增資(註5)	46,675,730 元	無
92年01月	10	78,000,000	780,000,000	68,100,953	681,009,530	盈餘轉增資(註6)	34,333,800 元	無
92年04月	10	104,000,000	1,040,000,000	81,600,953	816,009,530	合併暨分割受讓增資(註7)	135,000,000 元	無
92年09月	10	104,000,000	1,040,000,000	82,416,963	824,169,630	盈餘轉增資(註8)	8,160,100 元	無
93年06月	10	154,000,000	1,540,000,000	82,416,963	824,169,630	(註9)	無	-
95年07月	10	154,000,000	1,540,000,000	82,339,963	823,399,630	註銷庫藏股(註10)	770,000 元	無
95年11月	10	154,000,000	1,540,000,000	77,372,963	773,729,630	註銷庫藏股(註11)	49,670,000 元	無
96年03月	10	154,000,000	1,540,000,000	83,970,116	839,701,160	公司債轉換股份(註12)	65,971,530 元	無
97年09月	10	154,000,000	1,540,000,000	86,489,219	864,892,190	盈餘轉增資(註13)	25,191,030 元	無
98年10月	10	154,000,000	1,540,000,000	88,219,030	882,190,030	盈餘轉增資(註14)	17,297,840 元	無
99年08月	10	154,000,000	1,540,000,000	90,865,573	908,655,730	盈餘轉增資(註15)	26,465,700 元	無
101年4月	10	154,000,000	1,540,000,000	90,889,573	908,895,730	員工認股權發行新股(註16)	240,000 元	無
109年8月	10	170,000,000	1,700,000,000	90,889,573	908,895,730	(註17)	無	-

- 註1：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會88年7月19日(88)台財證(一)第63860號函核准。
- 註2：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會89年7月10日(89)台財證(一)第58689號函核准。
- 註3：本次盈餘轉增資經財政部證券暨期貨管理委員會90年7月27日(90)台財證(一)第148897號函核准。
- 註4：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會90年12月27日(90)台財證(一)第175481號函核准。
- 註5：本次合併增資經財政部證券暨期貨管理委員會91年8月12日台財證一字第0910142915號函核准。
- 註6：本次盈餘轉增資經財政部證券暨期貨管理委員會91年11月12日台財證一字第0910160459號函核准。
- 註7：本次合併暨分割受讓增資經財政部證券暨期貨管理委員會92年1月20日台財證一字第0910169557號及台財證一字第09100169556號函核准。
- 註8：本次盈餘轉增資經財政部證券暨期貨管理委員會92年7月30日台財證一字第0920134423號函核准。
- 註9：提高資本總額，供發行員工認股權憑證及保留可轉換公司債換發新股使用。
- 註10：本次庫藏股註銷登記經經濟部95年7月6日經授商字第09501138820號函核准。
- 註11：本次庫藏股註銷登記經經濟部95年11月10日經授商字第09501254110號函核准。
- 註12：本次公司債轉換股份登記經經濟部96年3月21日經授商字第09601056380號函核准。
- 註13：本次盈餘轉增資經行政金融監督管理委員會97年7月25日金管證一字第0970037909號函核准。
- 註14：本次盈餘轉增資經行政金融監督管理委員會98年8月19日金管證發字第0980041767號函核准。
- 註15：本次盈餘轉增資經行政金融監督管理委員會99年6月30日金管證發字第0990033829號函核准。
- 註16：本次員工認股權發行新股經經濟部101年4月16日經授商字第10101067710號函核准。
- 註17：94年6月13日股東常會通過修訂章程提高資本總額，經經濟部109年8月10日經授商字第10901123490號函核准。

2. 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	
記名普通股	90,889,573	79,110,427	170,000,000	8,000,000 股認股權憑證可認購股份

(二) 股東結構：

113 年 4 月 22 日

股東結構	政府 機構	金融 機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	0	21	17	10,830	0	10,868
持有股數	0	0	38,740,648	1,142,670	51,006,255	0	90,889,573
持有比率%	0%	0%	42.62%	1.26%	56.12%	0%	100.00%

(三) 股權分散情形：

113 年 4 月 22 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	2,565	422,153	0.46%
1,000-5,000	6,721	13,611,392	14.98%
5,001-10,000	876	6,976,522	7.68%
10,001-15,000	274	3,525,045	3.88%
15,001-20,000	142	2,658,445	2.92%
20,001-30,000	122	3,137,805	3.45%
30,001-40,000	62	2,227,736	2.45%
40,001-50,000	27	1,262,632	1.39%
50,001-100,000	48	3,214,614	3.54%
100,001-200,000	18	2,652,108	2.92%
200,001-400,000	2	545,000	0.60%
400,001-600,000	0	0	0.00%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1,000,000	2	1,753,000	1.93%
1,000,001 股以上	9	48,903,121	53.80%
合計	10,868	90,889,573	100.00%

(四) 主要股東名單：

113 年 4 月 22 日

序號	戶號	主要股東名稱	持有股數	持有比率%
1	14	弘茂投資股份有限公司	22,989,868	25.29%
2	8	陳文琦	4,834,147	5.32%
3	1	威盛電子(股)公司	4,558,870	5.02%
4	3	坤昌投資股份有限公司	4,172,179	4.59%
5	9	王雪紅	3,584,748	3.94%
6	33546	林木傳	3,162,000	3.48%
7	4	全德投資股份有限公司	2,694,647	2.96%
8	7	欣東投資股份有限公司	1,635,436	1.80%
9	13001	財團法人基督教中華信望愛基金會	1,271,226	1.40%
10	11	陳徹	918,763	1.01%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		111 年度	112 年度	113 年度 截至 3 月 31 日止
每股市價	最高	51.5	43.5	29.55
	最低	20.75	25.10	23.45
	平均	38.41	35.88	25.59
每股淨值	分配前	11.49	11.73	-
	分配後	11.49	11.73	-
每股盈餘 (註 2)	加權平均股數(仟股)	90,890	90,890	90,890
	追溯調整前	0.37	0.23	-
	追溯調整後	-	-	-
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)	103.81	156.00	-
	本利比(註 4)	-	-	-
	現金股利殖利率(註 5)	-	-	-

註 1：上稱分配後數字係依據次年度股東常會決議分配之情形填列，惟一一三股東常會尚未召開。

註 2：已因無償配股等情形而追溯調整列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：本益比=當年度每股平均價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司之股利政策將依公司當年度可分配盈餘及資金需求情形，並依主管機關之規定，分配予股東，惟現金股利分配比率不低於股利總額百分之二十。本公司年度決算如有盈餘時，依下列順序分派之。

一、提繳稅捐。

二、彌補以往年度虧損。

三、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。

四、依法提列或迴轉特別盈餘公積。

五、依前述一至四項順序分派後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：（尚未經本年度股東會決議）

建達國際股份有限公司
112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	58,356,948
加：112 年度稅後淨利	20,977,917
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(60,455)
提列 10%法定盈餘公積	(2,091,746)
期末未分配盈餘	77,182,664

（七）本次股東會議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（八）員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 5%，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥董事酬勞不高於 1%。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

（1）本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：依據公司章程規定，並參酌過去分配之經驗值估計。

（2）以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司員工分紅採行現金配發。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

（1）以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

① 以現金分派之員工酬勞：1,072,071 元。

② 以股票分派之員工酬勞：無。

③ 董事酬勞：213,785 元。

（2）以股票分派之員工酬勞金額及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

前一年度實際配發情形為員工現金酬勞新台幣 2,218,950 元、董監事酬勞新台幣 443,790 元，與認列數相同，並無差異。

（九）公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 業務之主要內容：

影音多媒體、DIY 零組件、電腦週邊、電腦系統、儲存設備、網路/監控/軟體、生活家電、事務設備、智慧照明等經銷代理業務及專案規劃、維護、投標等業務。

2. 營業比重：

本公司 112 年度主要產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產品項目	營業淨額	營業比重
銷貨收入	8,421,792	99.90%
服務收入	8,076	0.10%
合 計	8,429,868	100.00%

3. 公司目前商品(服務)項目：

影音多媒體 • LCD TV • 投影機 • 數位相機 • 音響 • 耳機	DIY 零組件 • 微處理器 • 板卡類 • 記憶體 • 光碟機 • 電源供應器	電腦週邊 • 印表機/耗材 • 液晶螢幕 • 掃描器 • 鍵盤滑鼠 • 不斷電系統
電腦系統 • 筆記型電腦 • 個人電腦 • 伺服器	儲存設備 • 隨身碟 • 記憶卡 • HDD • SSD • 商用儲存	網路/監控/軟體 • 交換器 • 無線產品 • 企業網路 • 資料中心 • 備份軟體
生活家電 • 小家電 • 大家電 • 智能家居 • 健康照護	事務設備 • 碎紙機 • 護貝機 • 點驗鈔機 • 打卡鐘 • 無線電話	智慧照明 • LED燈泡 • 吸頂燈 • 平板燈 • 智慧燈具

4. 計劃開發之新商品及服務項目：

家用市場	企業市場
• 櫥下型瞬熱 RO 過濾淨水器 • 健康紓壓相關產品 • 增加安運維修服務 • 擴大 IoT 商品品項銷售 • 大尺寸(75" 與 85")液晶顯示器商品	• 擴展文書商用 AI 筆電產品線 • 搶攻中小企業、教育、醫療市場 • 整合醫療解決方案 • 整合流通性商品之企業市場開發 • 資安商品 • 商用無線網路設備 • 台製監控設備

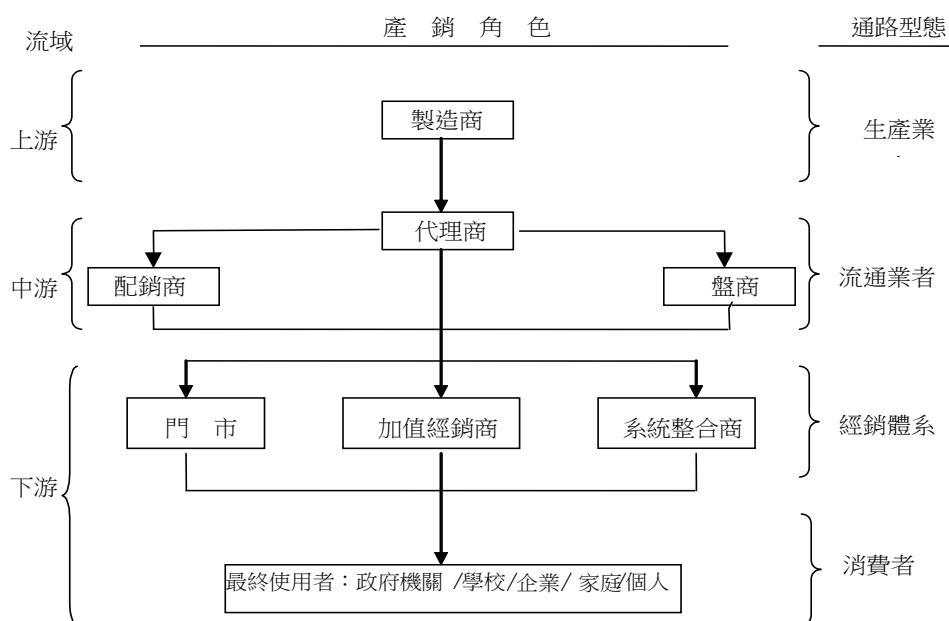
(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展

- (1)筆記型電腦市場的庫存在 2023 第二季已回到健康水準，受惠於筆電市場的需求在 2023 下半年持續改善，因此筆電出貨量的 YoY 表現於 2023 第四季開始已重回年成長趨勢。依 TrendForce 預期，2024 年筆電市場需求力道會逐季好轉，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。此外，AI PC 議題在 CES 2024 成為展場聚光燈焦點，晶片大廠如 Intel（英特爾）、AMD（超微）搶先與筆電品牌合作，推出一系列內建 AI 加速引擎新品。神經處理單元(NPU)的加入，代表個人電腦不再單純依賴 CPU 或 GPU 展現性能，更可藉由 AI 功能，更正確的計算工作負載、分擔整機運行功耗，同時搭配微軟 Windows 11 作業系統的 Copilot 快捷鍵，帶給消費者高效且節能的使用體驗
- (2)VGA 在去年第四季達低谷後，目前各主力客戶庫存已大幅減少，2024 年之成長可高於 2023 年，Dell’Oro 研究報告顯示，預計 2024 年 GPU 產值將年成長 70%。儘管 NVIDIA 目前在該市場佔據主導地位，但 AMD 和英特爾的新競爭產品以及超大規模雲服務提供商客製化 AI 加速器的出現帶來了潛在的挑戰。
- (3)網路商品：5G 技術才逐漸普及，6G 發展願景和應用情境就已紛紛出爐，低軌衛星、雲端運算、人工智慧、物聯網等技術的結合，讓全球網通產業邁入下一個快速發展的時代。工研院產業科技國際策略發展所經理徐富桂指出，生成式 AI 與電信業的雲遷移，加上企業數位轉型，連帶造就 2023 年全球通訊市場成長 5.08%，產值達 2.32 兆美元；預估 2024 年全球通訊產業年成長率更進一步推升達 7.2%，產值為 2.49 兆美元。
- (4)液晶顯示器：過去三年由於疫情的影響，讓遠距(遠距工作、學習、醫療…等)以及宅經濟(線上娛樂、消費…等)蓬勃發展，但疫情後 3C 市場消費疲軟，熱錢轉往觀光(國旅、出國…等)及投資(股票、虛擬幣…等)。
- (5)HDD 市場持平，單價提升，容量提升，數量下降。
- (6)監控商品：因政府去中化政策，台灣製已是目前標案市場必備條件之一，加上監控系統將應用更多的人工智能和影像分析技術，以及高清晰度(HD)和超高清晰度(UHD)的監控設備將更加普及，讓台灣市場的政府專案及一般消費市場呈現 M 型發展需求。

- (7)商顯分為商用顯示器、觸控顯示器，商用顯示器目前主要運用於影像傳遞功能，多用於商場、廣告、廠辦顯示等。觸控顯示器目前最大使用於教育市場，K12 學校班班有大屏政策，商業使用上有會議室需求，可用於進行遠端視訊會議等。
- (8)資安產品產業是一個快速發展的產業，根據 Gartner 的報告，2022 年全球資安產品和服務支出達到 1,730 億美元。
- (9)2023 年隨著 5G 大規模商用、GAI 掀起巨大熱潮，讓資料中心處於受矚目的發展階段。工研院產科國際所分析師指出「由邊緣到太空，不同位置適用情境皆不相同。」如邊緣資料中心常見的適用情境是 10 至 40 毫秒的低延遲應用，像是影音串流、IoT 應用、雲端遊戲、連網車等；若是企業專網應用則在 1 至 5 毫秒間，相關技術發展有優化網路的低延遲技術、資訊安全，以及提高運算效能的 AI 晶片、及時分析等。

2. 產業上、中、下游之關聯性



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

- (1)2024 年電競筆電往小尺寸、內建顯示卡、高 CP 值推廣，另有微星 Wintel 掌上遊戲帶動，入門文書與生產力創作者機種主打商務市場。
- (2)顯示卡目前主力仍以 N 卡為主，AMD 在 GPU 家用市場方面仍有落後，台灣暫無新品 AMD 顯示卡供貨。

- (3)儘管大環境的經濟景氣仍未明顯好轉，企業在 IT 方面的應用與採購卻依舊持續。隨著網路應用的不斷擴展，相關設備日漸增加，除了交換器、路由器之外，越來越多的企業也增添防火牆、虛擬私人網路和入侵偵測、內容過濾等等設備，而企業在購買了許多不同功能的設備之後，在管理上也增加許多問題，講求功能整合是網路設備未來走向。
- (4)液晶顯示器：儘管目前消費市場疲軟，但預計 2024 年第四季至 2025 年市場將回溫，而商用顯示器未來需求逐步增加。
- (5)Seagate 全球 HDD 市占率仍有望維持第一，競品 WD 力晶公司改組週期，台灣競品創見會更著重在 SSD。
- (6)目前的影像監控產品市場朝向設備智能化、影像高效化和傳輸網路安全化方向發展，個別的產品銷售模式已漸漸失去優勢和競爭力，門檻較高的整合性 IoT 解決方案為目前市場趨勢。
- (7)商用顯示器：前建達主力品牌 BenQ，競爭品牌 Samsung、LG，依照不同客群需求，BenQ 有醫療認證在醫療上有優勢，而競品 Samsung 及 LG 本身有顯示設備品牌優勢及完整的產品線。觸控顯示器：建達主力品牌 BenQ、ViewSonic、富動、Sarp，競爭品牌為盛源、傑可達、LG…等，目前最大市場為教育體系(學校統購、自購)，台灣品牌採低價方式競爭。
- (8)淨水系列：以冰溫熱功能為主要產品線，並發展含煮咖啡、製冰塊、氣泡水機等多功能化產品。
- (9)資安產品各發展趨勢的競爭情形：

雲端安全：在雲端安全領域，思科、瞻博網路、Palo Alto Networks、Fortinet、Check Point 等傳統資安廠商都推出了自己的雲端安全產品。此外，一些雲端廠商也推出了自己的雲端安全產品，如亞馬遜網路服務(AWS)的 AWS Identity and Access Management(IAM) 和 Microsoft Azure 的 Azure Active Directory (AD)。

物聯網安全：在物聯網安全領域，思科、Fortinet、Check Point、趨勢科技等傳統資安廠商都推出了自己的物聯網安全產品。此外，一些物聯網設備廠商也推出了自己的物聯網安全產品，如思科的 Cisco Firepower Management Center (FMC) 和 Fortinet 的 FortiGate。

人工智能和機器學習：在人工智能和機器學習領域，各大資安廠商都在積極探索人工智能和機器學習技術在資安領域的應用。思科、Palo Alto Networks、Fortinet、Check Point 等廠商都推出了採用人工智能和機器學習技術的資安產品。

總體而言，資安產品產業是一個充滿活力的產業，具有廣闊的發展前景。

隨著資安威脅的不斷演變，資安產品的需求將不斷增長。資安產品產業將繼續快速發展，以滿足不斷增長的資安需求。

(三)技術及研發概況：本公司並無研發部門，故本項評估不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期計畫：

展望 2024 年，擬定『掌握』以及『積極』兩大策略主軸。



2. 長期計畫：

依產品及通路屬性調整組織為四大 BU – 流通事業群、家電事業群、加值事業群、商用事業群，透過四大事業群的各自獨立運作，積極擘畫消費性及商用市場雙軸發展態勢。

流通:提升網購平台成長率、擴大主力客戶配合，增外圍客戶數。

家電:廣泛開發小家電商品，發展多元銷售管道，增加專案型客戶及安運維修服務。

加值:發揮周邊技術服務技術價值，整合醫療解決方案，深度經營核心客戶。

商用:專注重點品牌，鎖定目標客戶經營。

產品策略：隨著產業新產品的推陳出新，逐步增加具競爭優勢之產品代理經銷權。

行銷通路策略：虛擬通路與實體通路充分配合，兩者相輔相成拓展營業規模。

營運管理策略：強化管理資訊系統、提昇員工素質及個人貢獻度，落實數字管理，提升營運績效。

財務計劃策略：尋求低資金成本之籌資管道，強化財務結構。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

單位：仟元；%

銷售區域	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
外銷	5,017	0.06%	0	0.00%
內銷	8,416,775	99.84%	9,693,907	99.92%
維修及勞務收入	8,076	0.10%	7,897	0.08%
營業淨額	8,429,868	100.00%	9,701,804	100.00%

2. 市場佔有率：主力產品線市佔概況

家用市場	企業市場
• 微星筆電市佔約 8%~9% (GFK) • 微星顯示卡市佔約 40% • AOC + Philips 市佔約第 3 或第 4 名 • 在主力通路的外接硬碟市佔率維持 30%，甚或突破 30%以上 • 淨水系列 - 檯面式 40% - 廚下式 37%	• 目前代理的昇銳品牌，在全台的普銷商品銷售市占率還是維持第一 • 商用顯示器：Samsung+LG 約 30%、BenQ 約 10% • 觸控顯示器：盛源 30%、傑可達 20%、Viewsonic 20%、BenQ 10% • 根據 OWL Cyber Defense 的官方數據，該公司的單向閘道器產品在全球市場份額約為 10%。 • 伺服器 Dell/SuperMicro 市佔率 36% • 儲存設備 Dell Technologies 市佔率 40% • 超融合設備 Dell Technologies 全球市佔率 35% • Dell Technologies 連續 21 個季度全球保持 No1 位置

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

- 電競產業穩定成長，顯示卡 Nvidia 兩年一次 GPU 大改款，AI PC 創新發展火熱，將受惠 ICT 產業。
- 顯示卡若後續貨況回穩，可望再挑戰更高市佔，ASUS 已於 3 月調漲各項主力型號

- 網路設備因應舊廠房、辦公室、旅館、賣場設備更新或新建，預估會有新一波的成長性
- 液晶顯示器因過去三年疫情影響，消費者大肆採購螢幕，依照使用程度預估約在 2024 年第四季至 2025 年開始換機回溫
- HDD 市場持平，成長動能來自新通路開發，與推升容量、售價。
- 監控設備目前市場供需呈現兩極化，專案市場需求並無太多影響，但普銷型商品因整體經濟影響，造成需求相較於前些年有慢慢下降的趨勢
- 商用顯示器：轉由大型 LED 設備需求提升，取代投影機
觸控顯示器：目前教育市場持續成長，未來會往商用會議室發展
- 淨水設備：因應空間、便利性、省電考量，廚下式瞬熱 RO 過濾淨水機未來成長可期
- 伺服器商品，將運用 Dell Technologies 獨有 End to End 競爭優勢，掌握 AI、善用 AI。
- 資安商品需求，根據 Market Research Future 的報告，2022 年全球單向閘道器市場規模為 17.5 億美元，預計到 2028 年將達到 35.2 億美元，複合年增長率為 12.3%。OWL 資安產品市場未來具有較高的成長性。主要原因如下：資安威脅不斷演變，單向閘道器作為一種重要的資安產品，需求將不斷增長。雲端安全和物聯網安全需求增加：雲端安全和物聯網安全是資安領域的重要發展趨勢。OWL 的單向閘道器產品可為雲端和物聯網環境提供強大的安全保護，因此需求將不斷增長。
人工智能和機器學習技術的應用：OWL 正在積極探索人工智能和機器學習技術在資安領域的應用。OWL 計劃在其單向閘道器產品中採用人工智能和機器學習技術，以提高資安防護能力，因此需求將不斷增長。

4. 競爭利基：

- (1) 建達代理完整微星全產品系統、零組件代理銷售更有助電競生態圈發展 TOTAL SOLUTION。
- (2) 建達代理 TP-LINK 網路設備，提供場域高 CP 值的網路和監控設備，具相對立基點
- (3) AOC 螢幕在消費者觀念裡依然有價格優勢，於 Acer 削價競爭下，依然有市場。PHILIPS 螢幕因品牌定位關係雖價格較弱勢，但有開發 MIT 商品具其利基點
- (4) SSD 市場動向取決於其售價與 HDD 之間的差距，以市場風向來說今年差距漸增，有益於 HDD 市場
- (5) 建達新代理之監控商品，利用台灣本土品牌的銷售代理經驗及客戶累積，進一步能取得國際性的全球品牌在台代理權。
- (6) 商用顯示器因整合周邊，可以提供完整教育解決方案，滿足一站採購解決方案，另與原廠及經銷商關係密切，配合良好。

(7)淨水商品銷售代理PHILIPS具品牌知名度，產品類型多樣式，較格彈性高，產品價格帶完整，售後團隊健全。

(8)OWL 資安產品的競爭利基主要有以下幾點：

專注於單向閘道器：OWL 是全球領先的單向閘道器廠商。單向閘道器是一種用於保護資料安全的重要資安產品。OWL 的單向閘道器產品具有以下優勢：①可提供強大的安全保護 ②易於部署和管理 ③可擴展以滿足不同組織的需求 ④創新技術：OWL 不斷創新，在其單向閘道器產品中採用了多項創新技術，如：動態資料包檢查（DPI）、流量異常檢測（AAD）、沙箱分析

全球化佈局：OWL 在全球各地設有辦事處和合作夥伴，可為全球客戶提供優質的服務和支持。

(9)提供最完整、多元的 Partner Program(DTPP) Partner First for Storage 解決方案一條龍，共創雙贏

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

- 電腦系統產品成熟、微星品牌知名度逐年提升，有助市場客戶推廣，高通膨競品削價競爭均單價下滑，須創造經濟規模以維持獲利
- ChatGPT 發布後，GPU 不僅發揮遊戲領域，更可應用在資料中心 AI 新興領域，但 MSI 主力仍以家用市場為主
- 有利：TP-LINK 網路設備符合 NDAA 規範
不利：TP-LINK 為大陸品牌，無法供應公家單位
- 液晶顯示器，產品生命週期所短，適度刪減經營價值較低的品項，聚焦高效產品，除了代理主力產品外，於適當時機引進及培養潛力產品，使產品組合最佳化。微利時代，毛利率低且提升不易，積極解決經銷商銷售問題，削減客戶庫存，以迅速及服務創造價值
- HDD 市場持平，SSD 需求雖增但成本提升，企業仍以 HDD 使用為主，交貨週期拉長，庫存備貨須提前布局。
- 由於本土監控品牌，並非走代理通路銷售模式，會遇到原廠直接經營工程、經銷商的情況發生，所以我們策略是以提供給客戶不同行業別解決方案的全方位供應商，運用公司內部現其他代理品牌設備整合，給客戶一站式的建議及銷售模式。
- 商用顯示器：主要來自白牌競爭的不利因素
- 淨水設備：
 - 有利：合作廠商意願高、可合作的通路多、跨界合作機會多、市場需求大
 - 不利：競爭品牌眾多、產品取代性高、上市時間較短
- OWL 資安產品發展遠景之有利、不利因素、對應策略

有利因素：

- 資安威脅不斷演變：資安威脅不斷演變，單向閘道器作為一種重要的資安產品，需求將不斷增長。
- 雲端安全和物聯網安全需求增加：雲端安全和物聯網安全是資安領域的重要發展趨勢。OWL 的單向閘道器產品可為雲端和物聯網環境提供強大的安全保護，因此需求將不斷增長。
- 人工智能和機器學習技術的應用：OWL 正在積極探索人工智能和機器學習技術在資安領域的應用。OWL 計劃在其單向閘道器產品中採用人工智能和機器學習技術，以提高資安防護能力，因此需求將不斷增長。

不利因素

- 競爭格局：其他資安廠商也可能會推出單向閘道器產品，加劇市場競爭。
- 產品價格：OWL 的單向閘道器產品價格較高，可能會影響部分客戶的購買意願。
- 市場認知度：OWL 是一家相對較新的公司，其市場認知度還需要進一步提高。

對應策略

- 持續創新：OWL 應繼續加大研發投入，不斷推出新產品和服務，以保持其在市場中的領先優勢。
- 擴大市場：OWL 應積極拓展海外市場，並加強對中小企業客戶的拓展。
- 提升品牌知名度：OWL 應加大品牌宣傳力度，提升其市場認知度。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

產品線	商品及服務項目	重要用途或功能
資訊產品	商品種類： • 硬碟機 • 中央處理器 • 記憶體模組 • 顯示器 • 印表機 • 掃描器 • 個人電腦 • 投影機 • 個人電腦組件(主機板、VGA卡、機箱、滑鼠、鍵盤)	• 配合電腦使用者擴充或更新週邊設備所需。 • 提供各類週邊應用技術支援服務。
系統設備	商品種類： • 伺服器及私有雲解決方案 • 儲存解決方案 • 備份解決方案 • 備援及災難復原解決方案	• IT Infrastructure 解決方案整合應用。
網路產品	商品種類： • 無線路由器 • 交換器 • 無線網卡 • 網路攝影機 • 智能家居(插座、燈泡)	• 連接廣域網路及區域網路。 • 連接網路環境使用者之交換設備。 • 利用網卡連結無線網路。 • 運用網路連結 IP Cam 即時觀看。 • 運用網路連接智能家居及APP控制。

產品線	商品及服務項目	重要用途或功能
監控產品	• 監控主機系統 • 監控周邊 • 監控攝影機	• 監控系統整體解決方案。
軟體	商品種類： • VPN 安全網路 • 網路管理 • 大數據資料解決方案 • AI 人工智慧解決方案 • 雲服務解決方案	• 網路效能及安全管理。 • 資料收集、整合、分析之大數據解決方案應用。 • AI 人工智慧解決方案應用。 • 公有雲、私有雲及混合雲之解決方案應用。
維修服務	服務項目： • 故障維修服務 • 硬體諮詢	• 確保客戶相關設備正常使用。 • 提供客戶售後維修服務。

2. 主要產品之產製過程：無(本公司非製造業)。

(三) 主要原料之供應狀況：

1. 本公司非製造業，無原料供應問題。
2. 本公司係屬資訊流通服務業，供應商多為國內外大廠，在該行業具有良好的品質及商譽，並多與本公司往來有年，具有良好且穩定之合作關係，目前本公司各主要進貨商品供貨量尚屬穩定，供應商並大致維持二家以上，以確保供貨來源穩定，故供應不虞匱乏。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之進銷貨客戶：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：仟元

	111 年				112 年				113 年度截至前一季止			
項目	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	A 廠商	2,567,893	26.98%	無	A 廠商	2,283,258	27.21%	無	A 廠商	644,584	29.56%	無
2	B 廠商	1,484,247	15.59%	無	B 廠商	1,229,248	14.65%	無	B 廠商	265,567	12.18%	無
3	C 廠商	1,159,089	12.18%	無	C 廠商	986,930	11.76%	無	C 廠商	219,434	10.06%	無
	其他	4,306,258	45.25%	-	其他	3,891,625	46.38%	-	其他	1,051,098	48.2%	-
	進貨淨額	9,517,487	100.00%	-	進貨淨額	8,391,061	100.00%	-	進貨淨額	2,180,683	100.00%	-

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：仟元

	111 年				112 年				113 年度截至前一季止			
項目	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	甲客戶	1,377,920	14.20%	無	甲客戶	1,151,330	13.66%	無	甲客戶	222,660	10.73%	無
	其他	8,323,884	85.80%	-	其他	7,278,538	86.34%	-	其他	1,852,872	89.27%	-
	銷貨淨額	9,701,804	100.00%	-	銷貨淨額	8,429,868	100.00%	-	銷貨淨額	2,075,532	100.00%	-

(五) 最近二年度生產量值：

本公司非製造業，故以進貨量值列示如下：

單位：新台幣仟元；個

生 產 量 值 主要產品	年 度	111 年度			112 年度		
		產能	進貨量	進貨值	產能	進貨量	進貨值
個 人 電 腦		-	209,203	3,657,408	-	164,906	3,077,219
顯 示 器		-	131,452	1,619,660	-	114,650	1,650,308
網 路 商 品		-	801,598	1,091,073	-	762,218	773,185
硬 碟 機		-	121,495	329,475	-	68,531	228,418
顯 示 卡			248,441	1,484,582	-	231,120	1,157,500
印 表 機		-	46,850	286,626	-	48,659	314,574
投 影 機		-	787	562	-	1,268	5,300
印 表 機 耗 材		-	344,763	366,621	-	367,990	384,009
其 他		-	1,482,194	681,480	-	1,276,503	800,548
合 計		-	3,386,783	9,517,487	-	3,035,845	8,391,061

註：本公司非製造業，無產能之問題。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；個

銷 售 量 值 主要產品	年 度	111 年度				112 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		銷貨量	銷貨值	銷貨量	銷貨值	銷貨量	銷貨值	銷貨量	銷貨值
個 人 電 腦		132,571	3,378,128	-	-	113,524	2,902,741	-	-
顯 示 器		353,695	2,338,361	-	-	316,972	2,254,027	114	1,111
網 路 商 品		728,857	1,136,241	-	-	700,797	748,406	-	-
硬 碟 機		126,864	316,106	-	-	72,796	210,718	-	-
顯 示 卡		52,586	641,002	-	-	26,884	332,808	99	3,906
印 表 機		46,036	299,815	-	-	48,604	322,783	-	-
投 影 機		27,982	272,366	-	-	14,432	236,180	-	-
印表機耗材		377,726	485,063	-	-	396,570	497,014	-	-
其 他		1,400,799	834,722	-	-	1,278,237	920,174	-	-
合 計		3,247,116	9,701,804	-	-	2,968,816	8,424,851	213	5,017

三、最近二年度從業員工人數資料：

年 度		111年度	112年度	113年度截至4月25日
員 工 人 數	營業人員	122	139	128
	行政人員	24	30	82
	客服人員	81	59	22
	技術人員	23	32	35
	合 計	250	260	267
平均年歲		42.49	43.38	43.5
平均服務年資(年)		8.41	8.92	8.45
學歷分 布比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.40%	2.40%	1.80%
	大 專	76.80%	76.80%	80.00%
	高 中	19.20%	19.20%	17.10%
	高中以下	1.60%	1.60%	1.10%

四、環保支出情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：無。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應對策：

1. 已委託廢資源物品資源回收管理基金管理委員會統籌回收、清除資訊物品，每月按環境保護基金會公定之價格繳交基金。
2. 歐盟有害物質限用指令(RoHS)對本公司財務業務之影響：
本公司係屬資訊產品通路商，並非製造商，且未直接出口產品至歐洲地區，故 RoHS 對本公司並無直接影響。

五、勞資關係：

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

1. 員工福利措施與實施情形

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會並提撥一定比例福利金，其主要的福利措施如下：

- (1)員工分紅及認股。
- (2)為員工投保健保及勞保。
- (3)為員工本人、配偶及子女投保團體保險。
- (4)中秋、端午禮金。
- (5)伙食津貼。
- (6)尾牙聚餐及摸彩活動。
- (7)旅遊及體檢的補助金。
- (8)社團活動補助。

(9)員工旅遊活動、慶生會、球賽、中秋禮品。

(10)提供員工婚喪、生育之補助及住院慰問金。

(11)完整教育訓練講習。

2. 員工進修訓練與實施情形

112 年度

項目	班次數	總人數	總時數	總費用（元）
新進人員訓練	46	73	276	0
專業職能訓練	15	15	160	67,281

3. 退休制度與實施情形

本公司 88 年 4 月 13 日成立勞工退休準備金監督委員會，訂立勞工退休辦法處理員工退休事宜，並遵循勞動基準法及勞工退休金條例等相關勞動法規，尊重基本勞動人權，保障同仁權益，分別訂有舊制及新制退休金辦法，每月按時提撥退休金，使同仁的退休生活有合理的保障。

(1) 舊制：

本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有退休辦法，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。適用舊制退休金給付制度同仁，工作年資十五年以內，每滿一年給與二個基數，超過十五年以上部份，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計，最高以四十五個基數為限，並按核准退休時一個月平均工資計算。每月按薪資總額 2%提撥退休基金，存入台灣銀行舊制勞工退休準備金專戶管理。

(2) 新制：

自民國 94 年 7 月 1 日起，依據「勞工退休金條例」，訂有退休辦法，於民國 94 年 7 月 1 日後到職人員或選擇新制員工，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至勞保局領取。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向本著勞資一體，共存共榮之經營理念處理勞資雙方之問題，對員工之意見極為重視，員工得隨時透過公司之正式或非正式之溝通管道，充分表達其生活上與工作上所遭遇之問題，由此互相了解與體諒，凝聚共識，共創佳績；故截至目前為止，並無重大勞資糾紛情事發生。另於八十九年選舉勞資代表，並定期舉行勞資會議，以協調勞資雙方意見，促進勞資和諧。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施與實施情形

(1) 門禁安全：

全天候均設有嚴密門禁監視系統、夜間及假日均有保全公司維護安全，並與警察單位連線戒備。

(2) 設備之維護及檢查：

依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。並對各項設備進行週期性之維護及檢查，升降機、飲水機每月例行檢查，高、低壓電氣設備每半年、空調設備及消防器具每年進行維護檢查。

(3) 災害防範措施：

成立消防防災小組，並每年辦理消防防災講習與演練。

(4) 生理與心理衛生：

配合政府法令政策之宣導，本公司工作場所全面禁煙，並加貼禁煙標語提醒員工勿於工作場所中吸煙，以維護工作環境之品質。亦同時安排定期員工健康檢查，定期進行辦公室環境清潔消毒，以保持員工身心靈健康。並且成立員工意見表達申訴信箱，提供員工意見表達及溝通處理管道。訂立性騷擾防治辦法，明定相關申訴處理規範。

(5) 保險：

依法投保勞保（含職災保險）、健保，另洽保險公司提供公司員工及其眷屬以優惠費率承保意外險、意外醫療及癌症險。

(二) 最近年度及截止年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：本公司並無重大勞資糾紛情事。

六、重要契約：

合 約 人	契 約 期 間	主 要 內 容
荷蘭商聯想股份有限公司台灣分公司	111.10.01~113.09.30	代理銷售 Lenovo 相關產品。
HEWLETT-PACKARD Taiwan LTD	99.12.17~任一方 30 天前 書面通知終止，否則繼 續延展	代理銷售 HP 系列產品。
Dell B.V. Taiwan Branch	111.07.29~112.07.28 112.07.29~113.07.28	1. 代理銷售 Dell 系列產品。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
Seagate Singapore International Headquarters Pte. Ltd.	104.05.27~任一方 30 天 前書面通知終止，否則 自動延展	代理銷售 SEAGATE 系列產品。
優派國際股份有限 公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售投影機、智慧型觸控產品及 LCD/LED 液晶顯示器。 2. 一年一簽。
臺灣三星電子股份 有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售產品：電腦螢幕、印表機、家 電產品及配件耗材。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
臺灣兄弟國際行銷 股份有限公司	111.07.01~112.06.30 112.07.01~113.06.30	1. 代理銷售產品：印表機及耗材。 2. 合約到期得自動展延 1 年為限。
台灣佳能資訊股份 有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售產品：印表機。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
神達國際股份有限 公司	111.07.04~112.07.03 112.07.04~113.07.03	1. 代理銷售產品：衛星導航器。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
Advanced Micro Devices, Inc.	111.02.22~任一方 30 天 前書面通知終止，否則 繼續延展	代理銷售 CPU、APU 及 AMD 系列產品。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表－合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31 日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流 動 資 產		2,212,882	2,384,269	2,462,367	3,122,389	2,815,689	2,894,279
不動產、廠房及設備		134,082	144,039	149,078	147,633	148,147	145,560
無 形 資 產		1,817	1,009	431	342	1,172	1,028
其 他 資 產		65,967	62,822	70,490	60,168	76,307	72,299
資 產 總 額		2,414,748	2,592,139	2,682,366	3,330,532	3,041,315	3,113,166
流 動 負 債	分 配 前	1,449,658	1,590,040	1,615,285	2,271,598	1,957,381	2,027,093
	分 配 後 (註 2)	1,449,658	1,590,040	1,642,552	2,271,598	1,957,381	-
非 流 動 負 債		16,804	18,734	28,818	14,418	17,440	15,412
負 債 總 額	分 配 前	1,466,462	1,608,774	1,644,103	2,286,016	1,974,821	2,042,505
	分 配 後 (註 2)	1,466,462	1,608,774	1,671,370	2,286,016	1,974,821	-
歸屬於母公司業主之 權 益		948,286	983,365	1,038,263	1,044,516	1,066,494	1,070,661
股 本		908,896	908,896	908,896	908,896	908,896	908,896
資 本 公 積		67,418	67,418	67,418	67,418	67,418	67,418
保 留 盈 餘	分 配 前	(25,743)	9,530	64,814	71,191	92,108	96,275
	分 配 後 (註 2)	(25,743)	9,530	37,547	71,191	92,108	-
其 他 權 益		(2,285)	(2,479)	(2,865)	(2,989)	(1,928)	(1,928)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	948,286	983,365	1,038,263	1,044,516	1,066,494	1,070,661
	分 配 後 (註 2)	948,286	983,365	1,010,996	1,044,516	1,066,494	-

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註 2：上稱分配後數字，係根據次年度股東會決議之情形填列，惟 113 年度股東常會尚未召開。

(2) 簡明資產負債表－個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流 動 資 產		2,198,492	2,371,366	2,447,547	3,109,840	2,803,705
不動產、廠房及設備		134,082	144,039	149,078	147,633	148,147
無 形 資 產		1,817	1,009	431	342	1,172
其 他 資 產		76,067	73,901	81,551	71,336	87,418
資 產 總 額		2,410,458	2,590,315	2,678,607	3,329,151	3,040,442
流動負債	分 配 前	1,445,368	1,588,216	1,611,526	2,270,217	1,956,508
	分 配 後	-	-	1,638,793	-	-
非 流 動 負 債		16,804	18,734	28,818	14,418	17,440
負債總額	分 配 前	1,462,172	1,606,950	1,640,344	2,284,635	1,973,948
	分 配 後	-	-	1,667,611	-	-
股 本		908,896	908,896	908,896	908,896	908,896
資 本 公 積		67,418	67,418	67,418	67,418	67,418
保留盈餘	分 配 前	(25,743)	9,530	64,814	71,191	92,108
	分 配 後	-	-	37,547	-	-
其 他 權 益		(2,285)	(2,479)	(2,865)	(2,989)	(1,928)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	948,286	983,365	1,036,263	1,044,516	1,066,494
	分 配 後	-	-	1,008,996	-	-

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上稱分配後數字，係根據次年度股東會決議之情形填列，惟113年度股東常會尚未召開。

2. 簡明綜合損益表

(1) 簡明綜合損益表－合併

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年3月31日 財 務 資 料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營 業 收 入	7,290,920	8,507,056	9,437,223	9,701,804	8,429,868	2,075,532
營 業 毛 利	288,115	368,884	413,227	408,129	368,662	104,166
營業利益(損失)	(28,208)	31,628	43,498	46,132	3,613	5,579
營業外收入及支出	(50)	7,372	27,883	(4,416)	16,543	(746)
稅前淨利(損失)	(28,258)	39,000	71,381	41,716	20,156	4,833
本期淨利(損失)	(25,966)	36,121	54,330	33,350	20,978	4,167
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	298	(1,042)	568	170	1,000	-
本期綜合損益總額	(25,668)	35,079	54,898	33,520	21,978	4,167
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	(25,966)	36,121	54,330	33,350	20,978	4,167
淨利歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(25,668)	35,079	54,898	33,520	21,978	4,167
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-
每股(虧損)盈餘	(0.29)	0.40	0.60	0.37	0.23	0.05

註：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(2) 簡明綜合損益表－個體

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	7,276,936	8,502,837	9,433,464	9,700,185	8,428,608
營 業 毛 利	287,993	368,702	413,040	407,995	368,548
營業利益(損失)	(28,154)	31,598	43,465	46,139	3,635
營業外收入及支出	(222)	7,402	27,916	(4,423)	16,521
稅前淨利(損失)	(28,376)	39,000	71,381	41,716	20,156
本期淨利(損失)	(25,966)	36,121	54,330	33,350	20,978
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	298	(1,042)	568	170	1,000
本期綜合損益總額	(25,668)	35,079	54,898	33,520	21,978
每股(虧損)盈餘	(0.29)	0.40	0.60	0.37	0.23

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳、徐文亞	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	曾建銘、徐文亞	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-合併

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					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	61	62	61	69	65	66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	720	696	716	694	732	746
償債能力 (%)	流動比率	153	150	152	137	144	143
	速動比率	80	81	76	86	83	79
	利息保障倍數	(3)	8	28	8	3	3
經營能力	應收款項週轉率(次)	6	7	8	7	6	2
	平均收現日數	60	51	46	52	63	58
	存貨週轉率(次)	8	9	10	10	8	2
	應付款項週轉率(次)	9	10	11	9	8	2
	平均銷貨日數	46	39	37	37	44	49
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	54	61	64	64	56	14
	總資產週轉率(次)	3	3	4	3	3	1
獲利能力	資產報酬率(%)	(1)	2	2	1	1	0
	權益報酬率(%)	(3)	4	5	3	2	0
	稅前純益占實收資本額	(3)	4	8	5	2	1
	純益率(%)	-	0.42	0.58	0.34	0.24	0.2
	每股盈餘(元)(追溯)	(0.29)	0.40	0.60	0.37	0.23	0.05
現金流量	現金流量比率(%)	-	7	21	-	-	0.16
	現金流量允當比率(%)	51	63	62	75	50	40
	現金再投資比率(%)	-	11	31	-	-	0.29
槓桿度	營運槓桿度	(7)	9	7	7	13	14
	財務槓桿度	1	1	1	1	0	2
最近二年度各項財務比率變動原因：							
1. 利息保障倍數減少：係本年度利息支出增加所致。							
2. 獲利能力：各項指標均減少，係本年度全球通膨導致終端需求疲弱營業淨利較上期下降所致。							
3. 現金流量允當比率增加：主要係近年度公司獲利下降及存貨產生之現金流出增加所致。							

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：上表之計算公式如下：

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 = (股東權益淨額 + 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 - 其他流動資產) / 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 (含利息資本化金額)。

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) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後淨利 / 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。若辦理減少資本彌補累積虧損，以前年度每股盈餘之計算亦應追溯調整。

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) 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) 財務分析-個體

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	61	62	61	69	65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	720	696	716	694	732
償債能力 (%)	流動比率	152	149	152	137	143
	速動比率	79	80	76	86	83
	利息保障倍數	(3)	8	28	8	3
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6	7	8	7	6
	平均收現日數	60	51	46	51	63
	存貨週轉率 (次)	8	9	10	10	8
	應付款項週轉率 (次)	9	11	11	9	8
	平均銷貨日數	47	39	37	38	45
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	54	61	64	64	57
	總資產週轉率 (次)	3	3	4	3	3
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1)	2	2	1	1
	權益報酬率 (%)	(3)	4	5	3	2
	稅前純益占實收資本額比	(3)	4	8	5	2
	純益率 (%)	-	0.43	0.58	0.34	0.25
	每股盈餘 (元) (追溯)	(0.29)	0.40	0.60	0.37	0.23
現金流量	現金流量比率 (%)	-	7	21	-	-
	現金流量允當比率 (%)	58	71	65	82	55
	現金再投資比率 (%)	1	11	31	-	-
槓桿度	營運槓桿度	(7)	9	7	7	77
	財務槓桿度	1	1	1	1	-
最近二年度各項財務比率變動原因：						
1. 利息保障倍數減少：係本年度獲利減少及利息支出增加所致。						
2. 獲利能力：各項指標均減少，係本年度全球通膨導致終端需求疲弱營業淨利較上期下降所致。						
3. 現金流量允當比率增加：主要係近年度公司獲利下降及存貨產生之現金流出增加所致。						

註 1：以上財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上表之計算公式如下：

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 = (股東權益淨額 + 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 - 其他流動資產) / 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 (含利息資本化金額)。

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) 平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後淨利 / 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。若辦理減少資本彌補累積虧損，以前年度每股盈餘之計算亦應追溯調整。

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) 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、最近年度審計委員會審查報告：

建達國際股份有限公司審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

建達國際股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：陳 稻 松



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

- 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告：請參閱本年報第 79～141 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 142～202 頁。
- 六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 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 10 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：建達國際股份有限公司



負責人：陳 文 琦



中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

會計師查核報告

建達國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

建達國際股份有限公司及子公司（建達集團）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，足以允當表達建達集團民國 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會計師職業道德規範，與建達集團保持超然獨立，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，對建達集團民國 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。

茲對建達集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

寄銷收入認列

建達集團與部分客戶簽訂寄銷合約，相關收入認列係以雙方定期對帳確認已完成履約義務後方可認列收入。因於資產負債表日之銷貨收入認列可能存有期間性差異的情形，對整體財務報表之影響係屬重大，因是將寄銷收入認列列為關鍵查核事項。

建達集團有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解、評估及測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行。
2. 抽核接近資產負債表日之寄銷收入明細，取得建達集團與客戶對帳資料，並與入帳明細進行核對，以確認收入認列之期間歸屬是否適切。

其他事項

建達國際股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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及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建達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建達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建達集團之治理單位（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，惟其目的非對建達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，以及使建達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建達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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對建達集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 324,806	11	\$ 363,277	11
1150	應收票據（附註四、五及九）	101,854	3	99,095	3
1170	應收帳款淨額（附註四、五及九）	1,202,609	40	1,486,163	45
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九及二八）	847	-	9,839	-
1200	其他應收款（附註四及九）	993	-	1,587	-
130X	存貨（附註四、五及十）	970,050	32	935,378	28
1410	預付款項（附註十六）	15,557	1	2,103	-
1479	其他流動資產－其他（附註十六）	128,583	4	136,640	4
1481	待退回產品權利（附註四、十六及二二）	70,390	2	88,307	3
11XX	流動資產總計	<u>2,815,689</u>	<u>93</u>	<u>3,122,389</u>	<u>94</u>
	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（附註四、八及二七）	3,417	-	2,356	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）	148,147	5	147,633	4
1760	投資性不動產（附註十四）	586	-	-	-
1755	使用權資產（附註四及十三）	28,864	1	23,016	1
1801	電腦軟體（附註四及十五）	1,172	-	342	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	16,289	-	12,052	-
1920	存出保證金（附註四、十六及二九）	27,151	1	17,704	1
1990	其他非流動資產（附註十六）	-	-	5,040	-
15XX	非流動資產總計	<u>225,626</u>	<u>7</u>	<u>208,143</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,041,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,330,532</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七及二七）	\$ 606,050	20	\$ 525,597	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二七）	-	-	3	-
2150	應付票據（附註十八）	6	-	16	-
2170	應付帳款（附註十八）	812,861	27	1,145,300	34
2200	其他應付款（附註十九）	217,844	7	247,041	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	9,187	-	6,397	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）	16,227	-	14,091	1
2399	其他流動負債（附註四、十九及二二）	295,206	10	333,153	10
21XX	流動負債總計	<u>1,957,381</u>	<u>64</u>	<u>2,271,598</u>	<u>68</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）	13,621	1	10,051	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	3,777	-	4,325	-
2645	存入保證金（附註十九）	42	-	42	-
25XX	非流動負債總計	<u>17,440</u>	<u>1</u>	<u>14,418</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,974,821</u>	<u>65</u>	<u>2,286,016</u>	<u>69</u>
	權益（附註二一）				
	股本				
3110	普通股	908,896	30	908,896	27
	資本公積				
3210	發行溢價	34,164	1	34,164	1
3220	庫藏股票交易	8,600	-	8,600	-
3240	處分資產增益	46	-	46	-
3280	其他	24,608	1	24,608	1
3200	資本公積合計	<u>67,418</u>	<u>2</u>	<u>67,418</u>	<u>2</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,845	-	6,481	-
3320	特別盈餘公積	2,989	-	2,865	-
3350	未分配盈餘	79,274	3	61,845	2
3300	保留盈餘總計	<u>92,108</u>	<u>3</u>	<u>71,191</u>	<u>2</u>
3400	其他權益	(1,928)	-	(2,989)	-
3XXX	權益總計	<u>1,066,494</u>	<u>35</u>	<u>1,044,516</u>	<u>31</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,041,315</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,330,532</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文琦

經理人：陳文康

會計主管：何秉海

建達國際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，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、二二、二八及三四）				
4100	銷貨收入	\$ 8,421,792	100	\$ 9,693,907	100
4800	其他營業收入	<u>8,076</u>	<u>-</u>	<u>7,897</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>8,429,868</u>	<u>100</u>	<u>9,701,804</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及二三）				
5110	銷貨成本	8,046,431	96	9,289,353	96
5800	其他營業成本	<u>14,775</u>	<u>-</u>	<u>4,322</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>8,061,206</u>	<u>96</u>	<u>9,293,675</u>	<u>96</u>
5900	營業毛利	<u>368,662</u>	<u>4</u>	<u>408,129</u>	<u>4</u>
	營業費用（附註九、二十、二三及二八）				
6400	營業費用	352,748	4	364,382	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>12,301</u>	<u>-</u>	<u>(2,385)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>365,049</u>	<u>4</u>	<u>361,997</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>3,613</u>	<u>-</u>	<u>46,132</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註七、二三、二七及三二）				
7010	其他收入	22,230	-	5,435	-
7020	其他利益及損失	5,287	-	(3,995)	-
7050	財務成本	(12,892)	-	(6,483)	-
7100	利息收入	<u>1,918</u>	<u>-</u>	<u>627</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,543</u>	<u>-</u>	<u>(4,416)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 20,156	-	\$ 41,716	-
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二四)	822	-	(8,366)	-
8200	本年度淨利	20,978	-	33,350	-
	其他綜合損益(附註二十、二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(76)	-	368	-
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	1,061	-	(124)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	15	-	(74)	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	1,000	-	170	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 21,978	-	\$ 33,520	-
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 20,978	-	\$ 33,350	-
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 21,978	-	\$ 33,520	-
	每股盈餘(附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.23		\$ 0.37	
9810	稀 釋	\$ 0.23		\$ 0.37	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海





建達國際股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股	本 資	發 行	價 溢	庫 藏	本 股	交 易	處 分	公 產	增 益	其 他	積	保	留	盈 公	未 分	配	盈 餘	金 融	損 益	權 益	總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 908,896	\$ 34,164	\$ 8,600	\$ 46	\$ 24,608	\$ 953	\$ 5,528	\$ 2,865	\$ 27,267	\$ 33,350	\$ 124	\$ 33,520	\$ 1,038,263								
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	908,896	34,164	8,600	46	24,608	953	5,528	2,865	27,267	33,350	124	33,520	1,038,263								
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	908,896	34,164	8,600	46	24,608	953	5,528	2,865	27,267	33,350	124	33,520	1,038,263								

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海

建達國際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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 20,156	\$ 41,716
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,734	26,668
A20200	攤銷費用	475	331
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	12,301	(2,385)
A20900	財務成本	12,892	6,483
A21200	利息收入	(1,918)	(627)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(3,926)	88
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,475	7,470
A29900	賠償收入	(586)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,759)	6,239
A31150	應收帳款	271,253	(454,780)
A31160	應收帳款－關係人	8,992	(7,917)
A31180	其他應收款	594	(1,394)
A31200	存 貨	(40,147)	9,769
A31230	預付款項	(13,454)	3,974
A31240	其他流動資產（含待退回產品權利）	25,974	41,813
A32110	持有供交易之金融負債	(3)	(65)
A32130	應付票據	(10)	(601)
A32150	應付帳款	(332,439)	226,378
A32180	其他應付款	(29,126)	(31,892)
A32230	其他流動負債	(37,947)	(69,524)
A32240	淨確定福利負債	(624)	(559)
A33000	營運產生之現金流出	(74,093)	(198,815)
A33100	收取之利息	1,918	627
A33300	支付之利息	(12,963)	(6,086)
A33500	退還之所得稅	(610)	4,926
AAAA	營業活動之淨現金流出	(85,748)	(199,348)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 13,891)	(\$ 10,403)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,933	-
B03700	存出保證金增加	(20,037)	(869)
B03800	存出保證金減少	10,590	140
B04500	購置無形資產	(1,305)	(242)
B07100	預付設備款減少(增加)	<u>5,040</u>	<u>(5,040)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(15,670)</u>	<u>(16,414)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	80,453	525,597
C04020	租賃負債本金償還	(17,506)	(14,831)
C04500	發放現金股利	<u>-</u>	<u>(27,267)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>62,947</u>	<u>483,499</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(38,471)	267,737
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>363,277</u>	<u>95,540</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 324,806</u>	<u>\$ 363,277</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海



建達國際股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建達國際股份有限公司（以下簡稱本公司或建達公司）係依照公司法及有關法令規定於 84 年 11 月奉准設立，主要業務為電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理，90 年 8 月財政部證券暨期貨管理委員會（現已更名為金融監督管理委員會證券期貨局，簡稱證期局）核准建達公司股票上櫃，同年 10 月股票正式掛牌公開買賣。

建達公司為擴大經營規模、降低成本、提升營運績效，於 91 年 9 月 1 日合併天漢資訊股份有限公司，92 年 4 月 1 日合併數技股份有限公司及甲尚股份有限公司之視訊設備買賣部。

鼎漢國際股份有限公司（以下簡稱鼎漢公司）成立於 91 年 11 月，主要業務為事務性機器設備批發、資訊軟體批發、電子材料批發、電子零組件批發及資訊軟體服務之業務，係由建達公司投資設立，持有 100% 股權。

本合併報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 7 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表三。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款、其他金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備及周邊產品之銷售。由於電子設備及周邊產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。網路銷售之電子設備及周邊產品係於產品起運時認列收入。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指

數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，合併公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 120	\$ 110
銀行支票及活期存款	324,686	363,167
	<u>\$ 324,806</u>	<u>\$ 363,277</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 3
流 動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>

合併公司 112 及 111 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

合併公司 112 及 111 年度從事交易目的之金融資產及負債所產生之淨損失分別為 116 仟元及 596 仟元，帳列金融商品評價損益及淨外幣兌換損益－淨額項下。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

112 年 12 月 31 日：無。

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
111 年 12 月 31 日			
買入遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.19	USD 200/NTD 6,138

八、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
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	\$ <u>3,417</u>	\$ <u>2,356</u>
<u>權益工具投資</u>		
	112年12月31日	111年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國內未上市（櫃）股票普通股		
新儲域科技股份有限公司	\$ <u>3,417</u>	\$ <u>2,356</u>

合併公司於 92 年 4 月與數技股份有限公司合併而取得新儲域科技股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 101,883	\$ 99,124
減：備抵損失	(<u>29</u>)	(<u>29</u>)
	\$ <u>101,854</u>	\$ <u>99,095</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 1,217,891	\$ 1,489,401
應收帳款－關係人	847	9,839
減：備抵損失	(<u>15,282</u>)	(<u>3,238</u>)
	<u>\$ 1,203,456</u>	<u>\$ 1,496,002</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 993</u>	<u>\$ 1,587</u>

應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間約為 60~90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信用評估良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，合併公司係透過外部票信查詢、同業照會、審閱客戶財報相關資料以評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度不定期檢視，其中 80% 未逾期亦未減損之應收帳款依合併公司所使用之授信制度及評等結果係屬最佳信用等級。另透過每年由財務部之財務處信用帳務管理員複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司將重分類至催收款（帳列非流動資產項下），請參閱附註十六。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.04%	0.54%~20.38%	100%	
總帳面金額	\$ 1,097,918	\$ 107,711	\$ 13,109	\$ 1,218,738
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>464</u>)	(<u>1,709</u>)	(<u>13,109</u>)	(<u>15,282</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,097,454</u>	<u>\$ 106,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,203,456</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.05%	0.68%~48.21%	100%	
總帳面金額	\$ 1,417,734	\$ 81,506	\$ -	\$ 1,499,240
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>709</u>)	(<u>2,529</u>)	-	(<u>3,238</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,417,025</u>	<u>\$ 78,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,496,002</u>

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 29	\$ 3,238	\$ 85,161
加：本年度提列減損損失	-	12,894	-
減：本年度迴轉減損損失	-	-	(593)
減：本年度實際沖銷	-	(<u>850</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 15,282</u>	<u>\$ 84,568</u>

	111年度		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 29	\$ 1,920	\$ 88,864
加：本年度提列減損損失	-	1,318	-
減：本年度迴轉減損損失	-	-	(<u>3,703</u>)
年底餘額	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 3,238</u>	<u>\$ 85,161</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	<u>\$ 970,050</u>	<u>\$ 935,378</u>

112 及 111 年度之銷貨成本包括存貨報廢及跌價損失 6,422 仟元及 10,635 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
建達公司	鼎漢公司	買賣業務	100%	100%

上述列入合併財務報表之子公司其財務報表皆經會計師查核簽證，另合併公司於編製合併財務報表時，業已沖銷合併公司間重大交易及其餘額。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$ 140,581	\$ 132,237
營業租賃出租	7,566	15,396
	<u>\$ 148,147</u>	<u>\$ 147,633</u>

(一) 自 用

每一類別之帳面金額	112年12月31日	111年12月31日
土 地	\$ 101,563	\$ 101,563
房屋及建築	24,360	22,641
電腦設備	8,904	1,044
運輸設備	2,120	2,133
生財設備	2,508	3,762
租賃改良	1,126	1,094
	<u>\$ 140,581</u>	<u>\$ 132,237</u>

	土 地	房屋及建築	電腦設備	運輸設備	生財設備	租賃改良	合 計
成 本							
112年1月1日餘額	\$ 101,563	\$ 39,310	\$ 12,808	\$ 14,814	\$ 11,288	\$ 7,440	\$ 187,223
增 添	-	3,255	9,424	565	152	495	13,891
處 分	-	-	(3,681)	(9,639)	(683)	-	(14,003)
112年12月31日餘額	<u>\$ 101,563</u>	<u>\$ 42,565</u>	<u>\$ 18,551</u>	<u>\$ 5,740</u>	<u>\$ 10,757</u>	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$ 187,111</u>
累計折舊							
112年1月1日餘額	\$ -	(\$ 16,669)	(\$ 11,764)	(\$ 12,681)	(\$ 7,526)	(\$ 6,346)	(\$ 54,986)
處 分	-	-	3,674	9,639	683	-	13,996
折舊費用	-	(1,536)	(1,557)	(578)	(1,406)	(463)	(5,540)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18,205)</u>	<u>(\$ 9,647)</u>	<u>(\$ 3,620)</u>	<u>(\$ 8,249)</u>	<u>(\$ 6,809)</u>	<u>(\$ 46,530)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	電腦設備	運輸設備	生財設備	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 101,563	\$ 39,310	\$ 12,548	\$ 13,774	\$ 8,476	\$ 6,840	\$ 182,511
增 添	-	-	609	1,040	3,160	714	5,523
處 分	-	-	(349)	-	(348)	(114)	(811)
111年12月31日餘額	<u>\$ 101,563</u>	<u>\$ 39,310</u>	<u>\$ 12,808</u>	<u>\$ 14,814</u>	<u>\$ 11,288</u>	<u>\$ 7,440</u>	<u>\$ 187,223</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 15,492)	(\$ 11,675)	(\$ 12,177)	(\$ 6,736)	(\$ 6,077)	(\$ 52,157)
處 分	-	-	331	-	348	44	723
折舊費用	-	(1,177)	(420)	(504)	(1,138)	(313)	(3,552)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,669)</u>	<u>(\$ 11,764)</u>	<u>(\$ 12,681)</u>	<u>(\$ 7,526)</u>	<u>(\$ 6,346)</u>	<u>(\$ 54,986)</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	29~33 年
電腦設備	3~5 年
運輸設備	5 年
生財設備	3~5 年
租賃改良	3 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

(二) 營業租賃出租

	辦 公 設 備
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	<u>\$ 30,214</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 30,214</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112年1月1日餘額	(\$ 14,818)
折舊費用	(7,830)
112年12月31日餘額	<u>(\$ 22,648)</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 25,334
增 添	<u>4,880</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 30,214</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 6,610)
折舊費用	(8,208)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 14,818)</u>

合併公司以營業租賃出租辦公設備，租賃期間為 3~5 年。租賃合約包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 6,524	\$ 10,017
第 2 年	4,185	6,675
第 3 年	853	4,471
第 4 年	-	854
	<u>\$ 11,562</u>	<u>\$ 22,017</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備 3~5 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 20,452	\$ 23,016
運輸設備	<u>8,412</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,864</u>	<u>\$ 23,016</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 23,212</u>	<u>\$ 1,413</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 15,858	\$ 14,908
運輸設備	<u>1,506</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,364</u>	<u>\$ 14,908</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 16,227</u>	<u>\$ 14,091</u>
非流動	<u>\$ 13,621</u>	<u>\$ 10,051</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.01%~2.00%	1.01%~1.23%
運輸設備	1.08%~5.69%	1.08%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 1～6 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

合併公司承租若干運輸設備做為營業使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間屆滿時，合併公司得選擇以約定之金額購買該運輸設備。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ -	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 432	\$ 443
租賃之現金（流出）總額	(\$ 18,320)	(\$ 15,630)

合併公司選擇對符合短期租賃之機器設備、運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	土 地
成 本	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -
增 添	586
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 586

合併公司於 112 年 1 月因訴訟和解獲賠之投資性不動產座落於台中市梧棲區，該地段尚屬開發階段，尚無活絡市場交易價格，帳面金額採公告地價估算，並依此做續後評價。

十五、無形資產

	112年12月31日	111年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 1,172</u>	<u>\$ 342</u>
		金 額
<u>成 本</u>		
112年1月1日餘額		\$ 1,210
單獨取得		1,305
處 分		(<u>589</u>)
112年12月31日餘額		<u>\$ 1,926</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
112年1月1日餘額		(\$ 868)
攤銷費用		(475)
處 分		<u>589</u>
112年12月31日餘額		(\$ <u>754</u>)
<u>成 本</u>		
111年1月1日餘額		\$ 3,219
單獨取得		242
處 分		(<u>2,251</u>)
111年12月31日餘額		<u>\$ 1,210</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
111年1月1日餘額		(\$ 2,788)
攤銷費用		(331)
處 分		<u>2,251</u>
111年12月31日餘額		(\$ <u>868</u>)

合併公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 1~5 年

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
留抵稅額	\$ 123,518	\$ 135,885
待退回產品權利（附註二二）	70,390	88,307
存出保證金	27,151	17,704
預付款項	15,557	2,103
暫付款	5,065	755
預付設備款	-	5,040
催收款（附註九）	84,568	85,161
減：備抵損失	(84,568)	(85,161)
	<u>\$ 241,681</u>	<u>\$ 249,794</u>
流動	\$ 214,530	\$ 227,050
非流動	<u>27,151</u>	<u>22,744</u>
	<u>\$ 241,681</u>	<u>\$ 249,794</u>

存出保證金中屬假扣押及銷售合約擔保金之金額於 112 及 111 年度皆分別為 16,600 仟元及 1,500 仟元，請參閱附註二十九。

十七、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	\$ 456,050	\$ 482,000
購料借款	<u>150,000</u>	<u>43,597</u>
	<u>\$ 606,050</u>	<u>\$ 525,597</u>

信用額度借款之利率於 112 及 111 年度分別為 1.84%～2.07% 及 1.69%～1.97%。

購料借款之利率於 112 及 111 年度分別為 1.90% 及 1.78%～6.08%。

十八、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付票據	\$ 6	\$ 16
應付帳款	<u>812,861</u>	<u>1,145,300</u>
	<u>\$ 812,867</u>	<u>\$ 1,145,316</u>

應付帳款平均賒帳期間約為 30 天至 60 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付回饋金	\$ 151,654	\$ 172,085
應付薪資及獎金	35,033	39,302
應付運費	2,760	2,349
應付勞務費	2,732	2,547
應付退休金	2,099	1,971
代收 款	1,668	1,614
應付員工酬勞	1,072	2,219
應付進出口費用	824	1,177
應付設備款	500	-
應付董事酬勞	214	444
其 他	19,288	23,333
	<u>\$ 217,844</u>	<u>\$ 247,041</u>
<u>其他負債</u>		
暫 收 款	\$ 211,207	\$ 237,822
退款負債（附註二二）	72,986	92,075
預收款項	11,013	3,256
存入保證金	42	42
	<u>\$ 295,248</u>	<u>\$ 333,195</u>
<u>流 動</u>		
—其他應付款	<u>\$ 217,844</u>	<u>\$ 247,041</u>
—其他負債	<u>\$ 295,206</u>	<u>\$ 333,153</u>
<u>非 流 動</u>		
—其他負債	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 42</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。建達公司按員工每月薪資

總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 24,290)	(\$ 24,035)
計畫資產公允價值	20,513	19,710
提撥短絀	(3,777)	(4,325)
淨確定福利負債	(\$ 3,777)	(\$ 4,325)

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 1 月 1 日	(\$ 26,589)	\$ 21,337	(\$ 5,252)
服務成本			
當期服務成本	(43)	-	(43)
利息（費用）收入	(166)	135	(31)
認列於損益	(209)	135	(74)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	1,663	1,663
精算損失—人口統計假設變動	(78)	-	(78)
精算利益—財務假設變動	2,194	-	2,194
精算損失—經驗調整	(3,411)	-	(3,411)
認列於其他綜合損益	(1,295)	1,663	368
雇主提撥	-	633	633
福利支付	4,058	(4,058)	-
111 年 12 月 31 日	(\$ 24,035)	\$ 19,710	(\$ 4,325)
112 年 1 月 1 日	(\$ 24,035)	\$ 19,710	(\$ 4,325)
利息（費用）收入	(330)	275	(55)
認列於損益	(330)	275	(55)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	\$ -	\$ 165	\$ 165
精算損失－財務假設變動	(325)	-	(325)
精算利益－經驗調整	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>84</u>
認列於其他綜合損益	(<u>241</u>)	<u>165</u>	(<u>76</u>)
雇主提撥	-	679	679
福利支付	<u>316</u>	(<u>316</u>)	<u>-</u>
112年12月31日	(<u>\$ 24,290</u>)	<u>\$ 20,513</u>	(<u>\$ 3,777</u>)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>55</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 74</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折 現 率	1.250%	1.375%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 644)	(\$ 679)
減少 0.25%	\$ 667	\$ 704
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 650	\$ 687
減少 0.25%	(\$ 630)	(\$ 665)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 678	\$ 638
確定福利義務平均到期期間	10.75年	11.47年

二一、權益

	112年12月31日	111年12月31日
普通股	\$ 908,896	\$ 908,896
資本公積	67,418	67,418
保留盈餘	92,108	71,191
其他權益	(1,928)	(2,989)
	<u>\$ 1,066,494</u>	<u>\$ 1,044,516</u>

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>170,000</u>	<u>170,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>90,890</u>	<u>90,890</u>
已發行股本	<u>\$ 908,896</u>	<u>\$ 908,896</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。另額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 8,000 仟股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 34,164	\$ 34,164
庫藏股票交易	8,600	8,600
處分資產增益	46	46
其 他	24,608	24,608
	<u>\$ 67,418</u>	<u>\$ 67,418</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達建達公司資本總額時，不在此限。
4. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 依前述 1. 至 4. 項順序分派後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策將依公司當年度可分配盈餘及資金需求情形，並依主管機關之規定，分配予股東，惟現金股利分配之比率以不低於股利總額 20%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞之分派政策。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註二三之(八)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 10901500221 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 3,364	\$ 5,528	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	124	2,865	-	-
現金股利	-	27,267	-	0.3

本公司 113 年 3 月 7 日董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,092	\$ -
特別盈餘公積（迴轉）提列	(1,061)	-

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東常會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,865	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	124	2,865
年底餘額	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 2,865</u>

(五) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 2,989)	(\$ 2,865)
當年度產生未實現損益		
權益工具	1,061	(124)
年底餘額	(\$ 1,928)	(\$ 2,989)

二二、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 8,421,792	\$ 9,693,907
其他營業收入	8,076	7,897
	<u>\$ 8,429,868</u>	<u>\$ 9,701,804</u>

客戶合約之說明

商品銷貨收入

依商業慣例，合併公司接受電子設備及周邊產品之退貨，考量過去累積之經驗，合併公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）及相關待退回產品權利。請參閱附註十六及十九。

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款	<u>\$ 1,203,456</u>	<u>\$ 1,496,002</u>	<u>\$ 1,030,920</u>

二三、繼續營業單位淨損

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 5,144	\$ 5,195
賠償收入	17,086	-
其 他	-	240
	<u>\$ 22,230</u>	<u>\$ 5,435</u>

其他收入－賠償收入係 112 年度與前經理人訴訟案件收取之和解賠償款。

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產／負債評價 損益	\$ -	(\$ 3)
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	3,926	(88)
什項支出	(1,071)	(10)
淨外幣兌換利益(損失)	<u>2,432</u>	<u>(3,894)</u>
	<u>\$ 5,287</u>	<u>(\$ 3,995)</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 12,391	\$ 6,056
租賃負債利息	382	356
財務費用	<u>119</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 12,892</u>	<u>\$ 6,483</u>

(四) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 627</u>

(五) 非金融資產減損損失

	112年度	111年度
存貨報廢及跌價損失	<u>\$ 6,422</u>	<u>\$ 10,635</u>

(六) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,370	\$ 11,760
使用權資產	17,364	14,908
無形資產	<u>475</u>	<u>331</u>
合計	<u>\$ 31,209</u>	<u>\$ 26,999</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>30,734</u>	<u>26,668</u>
	<u>\$ 30,734</u>	<u>\$ 26,668</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	475	331
	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 331</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 191,390	\$ 196,351
退職後福利		
確定提撥計畫	8,079	7,800
確定福利計畫		
(附註二十)	55	74
	<u>8,134</u>	<u>7,874</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 199,524</u>	<u>\$ 204,225</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	199,524	204,225
	<u>\$ 199,524</u>	<u>\$ 204,225</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

合併公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5%及不高於 1%提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 1,072	\$ 2,219
董事酬勞	214	444

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 7,680)	(\$ 5,416)
未分配盈餘加徵	(1,508)	(981)
以前年度調整	5,788	429
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,222</u>	<u>(2,398)</u>
認列於損益之所得稅利益（費用）	<u>\$ 822</u>	<u>(\$ 8,366)</u>

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 20,156</u>	<u>\$ 41,716</u>
稅前淨利按法定稅率		
計算之所得稅費用	(\$ 4,031)	(\$ 8,343)
稅上不可減除之費用	-	(124)
未分配盈餘加徵	(1,508)	(981)
免稅所得	(2)	6
未認列之可減除暫時性差異	575	647
以前年度之所得稅費用於本年度之調整	<u>5,788</u>	<u>429</u>
認列於損益之所得稅利益（費用）	<u>\$ 822</u>	<u>(\$ 8,366)</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	\$ 15	(\$ 74)

(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 9,187	\$ 6,397

(四) 遞延所得稅資產

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵，遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 7,474	\$ 1,095	\$ -	\$ 8,569
備抵呆帳	3,032	3,420	-	6,452
其他	1,546	(293)	15	1,268
	<u>\$ 12,052</u>	<u>\$ 4,222</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 16,289</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 5,980	\$ 1,494	\$ -	\$ 7,474
備抵呆帳	3,095	(63)	-	3,032
其他	2,120	(500)	(74)	1,546
虧損扣抵	3,329	(3,329)	-	-
	<u>\$ 14,524</u>	<u>(\$ 2,398)</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ 12,052</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
備抵損失超限數	\$ 32,265	\$ 47,787

(六) 所得稅核定情形

建達公司及鼎漢公司之營利事業所得稅結算申報案，經稅捐稽徵機關皆核定至 110 年度。

二五、每股盈餘

	112年度	單位：每股元 111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.37</u>

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 20,978</u>	<u>\$ 33,350</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 20,978</u>	<u>\$ 33,350</u>

股 數

	112年度	單位：仟股 111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	90,890	90,890
具稀釋作用潛在普通股之影響 —員工酬勞	<u>50</u>	<u>90</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>90,940</u>	<u>90,980</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 3,417	\$ 3,417

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3	\$ -	\$ 3
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 2,356	\$ 2,356

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

	<u>透過其他綜合損益</u>
	<u>按公允價值衡量之</u>
	<u>金 融 資 產</u>
	<u>權 益 工 具</u>
年初餘額	\$ 2,356
認列於其他綜合損益	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	
資產未實現評價損益	
年底餘額	<u>1,061</u>
	<u>\$ 3,417</u>

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 權益工具
年初餘額	\$ 2,480
認列於其他綜合損益	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益	
年底餘額	(124) \$ 2,356

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外未上市（櫃）股票	市場法：係由評估標的相同或類似企業，其股票於活絡市場之成交價格，該等價格所隱含之市場乘數進行評估而得。

合併公司公允價值衡量歸類為第 3 等級之權益工具投資，因無活絡市場公開報價而參考廣為市場參與者使用之評價、投資標的之淨資產價值及交易對手報價，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

5. 公允價值歸類於第 3 等級之評價流程

合併公司投資管理部門確認評價資料來源係可靠、獨立、與其他資源一致以及代表可執行價格，並進行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。

6. 對第 3 等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，對第 3 等級之公允價值衡量無使用自建評價模型，故無需執行可能替代假設之敏感度分析。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,658,260	\$ 1,977,665
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	3,417	2,356
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	3
按攤銷後成本衡量（註2）	1,848,010	2,155,818

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及暫收款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、短期借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 0% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 9% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 59,731	\$ 16,804
<u>負 債</u>		
美 金	21,124	59,765
港 幣	111	111

合併公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
<u>負 債</u>		
美 金	\$ -	\$ 3

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當美金對新台幣（功能性貨幣）之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏

敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當美金相對於新台幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當美金相對於新台幣貶值 1% 時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美	金	之	影	響
	112年度			111年度	
損	\$ 309			(\$ 295)	
益					

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 29,848	\$ 24,142
具現金流量利率風險		
—金融負債	606,050	525,597

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅後淨利將增加 485 仟元及 420 仟元，主因為合併公司之變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行

義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，且將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，每年亦複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，並未特別集中於單一交易對象，且亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，因此於資產負債表日並無應收帳款重大信用暴險情事。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	合 計
非衍生金融負債						
無附息負債	-	\$ 1,013,893	\$ 132,623	\$ 95,402	\$ 42	\$ 1,241,960
浮動利率工具	1.84%~2.07%	606,050	-	-	-	606,050
固定利率工具	1.01%~5.69%	1,749	4,983	9,891	13,871	30,494
		<u>\$ 1,621,692</u>	<u>\$ 137,606</u>	<u>\$ 105,293</u>	<u>\$ 13,913</u>	<u>\$ 1,878,504</u>

111 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 1,357,243	\$ 166,811	\$ 106,125	\$ 42	\$ 1,630,221
浮動利率工具	1.69%~6.08%	525,597	-	-	-	525,597
固定利率工具	1.01%~1.23%	<u>1,251</u>	<u>3,731</u>	<u>9,307</u>	<u>10,114</u>	<u>24,403</u>
		<u>\$ 1,884,091</u>	<u>\$ 170,542</u>	<u>\$ 115,432</u>	<u>\$ 10,156</u>	<u>\$ 2,180,221</u>

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一個月之期間內，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 606,050 仟元及 525,597 仟元；另在考量合併公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求合併公司立即清償。

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

112 年 12 月 31 日：無。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>					
<u>遠期外匯合約</u>					
一流 入	\$ 6,135	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(<u>6,138</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	(<u>\$ 3</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 銀行融資及授信額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
融資及授信額度		
已動用金額	\$ 618,050	\$ 533,597
未動用金額	<u>281,950</u>	<u>266,403</u>
	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

112 年及 111 年 12 月 31 日之銀行融資及授信額度之已動用金額係分別包括 12,000 仟元及 8,000 仟元進口貨物先放後稅保證額度。

二八、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
威盛電子股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
威宏科技股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
威鋒電子股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
聯利媒體股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
全達國際股份有限公司	其他關係人
宏達國際電子股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長互為配偶
宏願數位股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長互為配偶

(二) 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>銷 貨</u>		
合併公司董事長與關係企業 董事長係同一人	\$ 8,642	\$ 21,969
合併公司董事長與關係企業 董事長互為配偶	<u>2,684</u>	<u>628</u>
	<u>\$ 11,326</u>	<u>\$ 22,597</u>
<u>其他營業收入</u>		
合併公司董事長與關係企業 董事長係同一人	\$ 1,431	\$ 1,400
合併公司董事長與關係企業 董事長互為配偶	<u>898</u>	<u>1,235</u>
	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ 2,635</u>

對關係人之銷售價格及收款條件與一般客戶雷同。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
合併公司董事長與關係企業 董事長係同一人	\$ 847	\$ 9,549
合併公司董事長與關係企業 董事長互為配偶	-	290
	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 9,839</u>

(四) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 10,192	\$ 10,580
退職後福利	216	216
	<u>\$ 10,408</u>	<u>\$ 10,796</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質押之資產

本公司下列資產業已提供予融資借款、法院執行假扣押及銷售合約之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 89,031	\$ 89,896
存出保證金	16,600	1,500
	<u>\$ 105,631</u>	<u>\$ 91,396</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司截至 112 年 12 月 31 日止，因進口貨物先放後稅而向銀行開立保證額度為 12,000 仟元。

三一、重要契約

合併公司主要業務為電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理，經向下列國外廠商取得經銷權並定期更新，其主要內容如下：

合 約 人	契 約 期 間	主 要 內 容
荷蘭商聯想股份有限公司台灣分公司	111.10.01~113.09.30	代理銷售 Lenovo 相關產品。
HEWLETT-PACKARD Taiwan LTD	99.12.17~任一方 30 天前 書面通知終止，否則繼續 續延展	代理銷售 HP 系列產品。
Dell B.V. Taiwan Branch	111.07.29~112.07.28 112.07.29~113.07.28	1. 代理銷售 Dell 系列產品。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
Seagate Singapore International Headquarters Pte. Ltd.	104.05.27~任一方 30 天 前書面通知終止，否則 自動延展	代理銷售 SEAGATE 系列產品。
優派國際股份有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售投影機、智慧型觸控產品及 LCD/LED 液晶顯示器。 2. 一年一簽。
臺灣三星電子股份有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售產品：電腦螢幕、印表機、家電產品及配件耗材。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
臺灣兄弟國際行銷股份有限公司	111.07.01~112.06.30 112.07.01~113.06.30	1. 代理銷售產品：印表機及耗材。 2. 合約到期得自動展延 1 年為限。
台灣佳能資訊股份有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售產品：印表機。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
神達國際股份有限公司	111.07.04~112.07.03 112.07.04~113.07.03	1. 代理銷售產品：衛星導航器。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
Advanced Micro Devices, Inc.	111.02.22~任一方 30 天 前書面通知終止，否則 繼續延展	代理銷售 CPU、APU 及 AMD 系列產品。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	1,945		30.71	\$	59,731		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		688		30.71		21,124		
港 幣		28		3.93		111		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	547		30.72	\$	16,804		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 金		1,945		30.72		59,765		
港 幣		28		3.94		111		
非貨幣性項目								
美金（遠匯）		-		30.72		3		

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

	112年度		111年度	
外 幣	匯 率	淨 兌 換 損 益	匯 率	淨 兌 換 損 益
美 元	31.17(美元：新台幣)	\$ 2,424	29.84(美元：新台幣)	(\$ 3,901)
港 幣	3.98(港幣：新台幣)	8	3.81(港幣：新台幣)	7
		<u>\$ 2,432</u>		<u>(\$ 3,894)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。

（附表一）

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表四)

三四、營運部門財務資訊

(一) 部門資訊

合併公司主要係經營無線網路及電腦週邊產品之開發與買賣，且營運決策者亦以無線網路及電腦週邊產品作為公司整體之經營活動、決策及評估績效之依據，故營業部門及應報導部門為單一部門，且部門損益、資產及負債資訊與合併公司之損益表及資產負債表所表達之資訊一致。

(二) 地區別資訊

合併公司 112 及 111 年度地區別收入明細如下：

	112年度	111年度
台 灣	\$ 8,424,851	\$ 9,701,804
香港及大陸	5,017	-
	<u>\$ 8,429,868</u>	<u>\$ 9,701,804</u>

(三) 重要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶	112年度		111年度	
	金 額	佔營業 淨額%	金 額	佔營業 淨額%
A 客 戶	<u>\$ 1,151,330</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,233,115</u>	<u>13</u>
B 客 戶	<u>\$ 955,924</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,377,920</u>	<u>14</u>

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股位

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	期股	期末				註
					數	帳面金額	持股比例%	市價	
建達國際股份有限公司	未上市股票： 新儲域科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	608		\$ 3,417	5%	\$ 3,417	

附表二 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或收或
0	建達國際股份有限公司	鼎漢國際股份有限公司	1	營業收入	\$ 134		定期結算或以債權債務互抵，收款對象為雷同。	-	
0	"	"	1	應收關係企業款		32	"	-	

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

附表三 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／仟單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 數	末 比 率 %	持 有 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
建達國際股份有限公司	鼎漢國際股份有限公司	新北市新店區中正路531號5樓	事務性機器設備零售批發	\$ 12,000	3,200	100	\$ 11,161	(\$ 8)	8)	

建達國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
弘茂投資股份有限公司	22,989,868	25.29%
陳文琦	4,834,147	5.31%
威盛電子股份有限公司	4,558,870	5.01%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已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 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對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。

會計師查核報告

建達國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

建達國際股份有限公司民國 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，足以允當表達建達國際股份有限公司民國 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會計師職業道德規範，與建達國際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，對建達國際股份有限公司民國 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對建達國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

寄銷收入認列

建達國際股份有限公司與部分客戶簽訂寄銷合約，相關收入認列係以雙方定期對帳確認已完成履約義務後方可認列收入。因於資產負債表日之銷貨收入認列可能存有期間性差異的情形，對整體財務報表之影響係屬重大，因是將寄銷收入認列列為關鍵查核事項。

建達國際股份有限公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

針對上述重要事項，本會計師執行下列主要查核程序：

- 1.瞭解、評估及測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行。
- 2.抽核接近資產負債表日之寄銷收入明細，取得建達國際股份有限公司與客戶對帳資料，並與入帳明細進行核對，以確認收入認列之期間歸屬是否適切。

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建達國際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建達國際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。

建達國際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，惟其目的非對建達國際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，以及使建達國際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建達國際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. 對於建達國際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，以及對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建達國際股份有限公司查核意見。

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，決定對建達國際股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 建 銘

曾建銘



會計師 徐 文 亞

徐文亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



建達國際股份有限公司

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

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	315,856	10	\$	354,446	11
1150	應收票據（附註四、五及九）		101,854	3		99,095	3
1170	應收帳款淨額（附註四、五及九）		1,201,810	40		1,484,701	44
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、九及二八）		879	-		9,848	-
1200	其他應收款（附註四及九）		993	-		1,587	-
130X	存貨（附註四、五及十）		970,050	32		935,378	28
1410	預付款項（附註十六）		15,557	1		2,103	-
1479	其他流動資產－其他（附註十六）		126,316	4		134,375	4
1481	待退回產品權利（附註四、十六及二二）		70,390	2		88,307	3
11XX	流動資產總計		<u>2,803,705</u>	<u>92</u>		<u>3,109,840</u>	<u>93</u>
	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（附註四、八及二七）		3,417	-		2,356	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		11,161	-		11,169	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）		148,147	5		147,633	5
1755	使用權資產（附註四及十三）		28,864	1		23,016	1
1760	投資性不動產（附註十四）		586	-		-	-
1801	電腦軟體（附註四及十五）		1,172	-		342	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		16,289	1		12,051	-
1920	存出保證金（附註四、十六及二九）		27,101	1		17,704	1
1990	其他非流動資產（附註十六）		-	-		5,040	-
15XX	非流動資產總計		<u>236,737</u>	<u>8</u>		<u>219,311</u>	<u>7</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 3,040,442</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,329,151</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及二七）	\$	606,050	20	\$	525,597	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、七及二七）		-	-		3	-
2150	應付票據（附註十八）		6	-		16	-
2170	應付帳款（附註十八）		812,109	27		1,144,045	34
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		9,187	-		6,397	-
2200	其他應付款（附註十九）		217,723	7		246,915	7
2280	租賃負債－流動（附註四及十三）		16,227	-		14,091	1
2399	其他流動負債（附註四、十九及二二）		295,206	10		333,153	10
21XX	流動負債總計		<u>1,956,508</u>	<u>64</u>		<u>2,270,217</u>	<u>68</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債－非流動（附註四及十三）		13,621	1		10,051	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）		3,777	-		4,325	-
2645	存入保證金（附註十九）		42	-		42	-
25XX	非流動負債總計		<u>17,440</u>	<u>1</u>		<u>14,418</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,973,948</u>	<u>65</u>		<u>2,284,635</u>	<u>69</u>
	權 益（附註二一）						
	股 本						
3110	普 通 股		<u>908,896</u>	<u>30</u>		<u>908,896</u>	<u>27</u>
	資本公積						
3210	發行溢價		34,164	1		34,164	1
3220	庫藏股票交易		8,600	-		8,600	-
3240	處分資產增益		46	-		46	-
3280	其 他		24,608	1		24,608	1
3200	資本公積合計		<u>67,418</u>	<u>2</u>		<u>67,418</u>	<u>2</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		9,845	-		6,481	-
3320	特別盈餘公積		2,989	-		2,865	-
3350	未分配盈餘		79,274	3		61,845	2
3300	保留盈餘總計		<u>92,108</u>	<u>3</u>		<u>71,191</u>	<u>2</u>
3400	其他權益	(	1,928)	-	(	2,989)	-
3XXX	權益總計		<u>1,066,494</u>	<u>35</u>		<u>1,044,516</u>	<u>31</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 3,040,442</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,329,151</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海



建達國際股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二八）				
4100	銷貨收入	\$ 8,420,532	100	\$ 9,692,288	100
4800	其他營業收入	8,076	-	7,897	-
4000	營業收入合計	8,428,608	100	9,700,185	100
	營業成本（附註十及二三）				
5110	銷貨成本	8,045,285	96	9,287,868	96
5800	其他營業成本	14,775	-	4,322	-
5000	營業成本合計	8,060,060	96	9,292,190	96
5900	營業毛利	368,548	4	407,995	4
	營業費用（附註九、二十、二三及二八）				
6400	營業費用	352,612	4	364,241	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	12,301	-	(2,385)	-
6000	營業費用合計	364,913	4	361,856	4
6900	營業淨利	3,635	-	46,139	-
	營業外收入及支出（附註七、十一、二三、二八及三二）				
7010	其他收入	22,266	-	5,471	-
7020	其他利益及損失	5,286	-	(4,054)	-
7050	財務成本	(12,892)	-	(6,483)	-
7100	利息收入	1,869	-	614	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(8)	-	29	-
7000	營業外收入及支出合計	16,521	-	(4,423)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 20,156	-	\$ 41,716	-
7950	所得稅利益(費用)(附註四及二四)	822	-	(8,366)	-
8200	本年度淨利	20,978	-	33,350	-
	其他綜合損益(附註二十、二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(76)	-	368	-
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	1,061	-	(124)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	15	-	(74)	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	1,000	-	170	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 21,978	-	\$ 33,520	-
	每股盈餘(附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.23		\$ 0.37	
9810	稀 釋	\$ 0.23		\$ 0.37	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海





建達國際股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	資 本 公 積 保 留 盈 餘			其 他 權 益						
		股 本	庫 藏 股	交 易 價 值	公 益 增 益	其 他 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	實 現 評 價 損 益	權 益 總 額
A1		\$ 908,896	\$ 8,600	\$ 34,164	\$ 46	\$ 24,608	\$ 953	\$ -	\$ 63,861	(\$ 2,865)	\$1,038,263
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	5,528	-	(5,528)	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	2,865	(2,865)	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(27,267)	-	(27,267)
D1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	33,350	-	33,350
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	294	(124)	170
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	33,644	(124)	33,520
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	908,896	8,600	34,164	46	24,608	6,481	2,865	61,845	(2,989)	1,044,516
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	3,364	-	(3,364)	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	124	(124)	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	20,978	-	20,978
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(61)	1,061	1,000
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	20,917	1,061	21,978
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 908,896	\$ 8,600	\$ 34,164	\$ 46	\$ 24,608	\$ 9,845	\$ 2,989	\$ 79,274	(\$ 1,928)	\$1,066,494

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海

建達國際股份有限公司

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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 20,156	\$ 41,716
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,734	26,668
A20200	攤銷費用	475	331
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	12,301	(2,385)
A20900	財務成本	12,892	6,483
A21200	利息收入	(1,869)	(614)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	8	(29)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(3,926)	88
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,475	7,470
A29900	賠償收入	(586)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,759)	6,239
A31150	應收帳款	270,590	(454,825)
A31160	應收帳款－關係人	8,969	(7,918)
A31180	其他應收款	594	(1,394)
A31200	存 貨	(40,147)	9,769
A31230	預付款項	(13,454)	3,974
A31240	其他流動資產（含待退回產品權利）	25,976	41,834
A32110	持有供交易之金融負債	(3)	(65)
A32130	應付票據	(10)	(601)
A32150	應付帳款	(331,936)	228,787
A32180	其他應付款	(29,121)	(31,923)
A32230	其他流動負債	(37,947)	(69,524)
A32240	淨確定福利負債	(624)	(559)
A33000	營運產生之現金流出	(74,212)	(196,478)
A33100	收取之利息	1,869	614
A33300	支付之利息	(12,963)	(6,086)
A33500	退還之所得稅	(611)	4,926
AAAA	營業活動之淨現金流出	(85,917)	(197,024)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 13,891)	(\$ 10,403)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,933	-
B03700	存出保證金增加	(19,987)	(869)
B03800	存出保證金減少	10,590	62
B04500	購置無形資產	(1,305)	(242)
B07100	預付設備款減少(增加)	<u>5,040</u>	<u>(5,040)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(15,620)</u>	<u>(16,492)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	80,453	525,597
C04020	租賃負債本金償還	(17,506)	(14,831)
C04500	發放現金股利	<u>-</u>	<u>(27,267)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>62,947</u>	<u>483,499</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(38,590)	269,983
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>354,446</u>	<u>84,463</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 315,856</u>	<u>\$ 354,446</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文琦



經理人：陳文康



會計主管：何秉海



建達國際股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係依照公司法及有關法令規定於 84 年 11 月奉准設立，主要業務為電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理，90 年 8 月財政部證券暨期貨管理委員會（現已更名為金融監督管理委員會證券期貨局，簡稱證期局）核准本公司股票上櫃，同年 10 月股票正式掛牌公開買賣。

本公司為擴大經營規模、降低成本、提升營運績效，於 91 年 9 月 1 日合併天漢資訊股份有限公司，92 年 4 月 1 日合併數技股份有限公司及甲尚股份有限公司之視訊設備買賣部。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 7 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。

因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提

列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、產房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產係本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、其他應收款、其他金融資產與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業本收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具

之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子設備及周邊產品之銷售。由於電子設備及周邊產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。網路銷售之電子設備及周邊產品係於產品起運時認列收入。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

售後租回交易中資產之移轉若符合 IFRS 15 之銷售，本公司僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。資產之移轉若不符合 IFRS 15 之銷售，交易係視為融資。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 120	\$ 110
銀行支票及活期存款	<u>315,736</u>	<u>354,336</u>
	<u>\$ 315,856</u>	<u>\$ 354,446</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>		
衍生工具（未指定避險）		
— 遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>
流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>

本公司 112 及 111 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

本公司 112 及 111 年度從事交易目的之金融資產及負債所產生之淨損失分別為 116 仟元及 596 仟元，帳列金融商品評價損益及淨外幣兌換損益－淨額項下。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

112 年 12 月 31 日：無。

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
111 年 12 月 31 日			
買入遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.19	USD 200 /NTD 6,138

八、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
<u>非流動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 2,356</u>

權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）股票普通股		
新儲域科技股份有限公司	\$ 3,417	\$ 2,356

本公司於 92 年 4 月與數技股份有限公司合併而取得新儲域科技股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 101,883	\$ 99,124
減：備抵損失	(29)	(29)
	<u>\$ 101,854</u>	<u>\$ 99,095</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 1,217,092	\$ 1,487,939
應收帳款－關係人	879	9,848
減：備抵損失	(15,282)	(3,238)
	<u>\$ 1,202,689</u>	<u>\$ 1,494,549</u>
<u>其他應收款</u>		
其 他	<u>\$ 993</u>	<u>\$ 1,587</u>

應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之授信期間為 60~90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信用評估良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。在接受新客戶之前，本公司係透過外部票信查詢、同業照會、審閱客戶財報相關資料以評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度不定期檢視，其中 80% 未逾期亦未減損之應收帳款依本公司所使用之授信制度及評等結果係屬最佳信用等級。另透過每年由財

務部之財務處信用帳務管理員複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司將重分類至催收款（帳列非流動資產項下），請參閱附註十六。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.04%	0.54%~20.38%	100%	
總帳面金額	\$ 1,097,151	\$ 107,711	\$ 13,109	\$ 1,217,971
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>464</u>)	(<u>1,709</u>)	(<u>13,109</u>)	(<u>15,282</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,096,687</u>	<u>\$ 106,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,202,689</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾期 1~90 天	逾期超過 90 天	合 計
預期信用損失率	0.05%	0.68%~48.21%	100%	
總帳面金額	\$ 1,416,281	\$ 81,506	\$ -	\$ 1,497,787
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>709</u>)	(<u>2,529</u>)	-	(<u>3,238</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 1,415,572</u>	<u>\$ 78,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,494,549</u>

應收票據、帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 29	\$ 3,238	\$ 63,642
加：本年度提列減損損失	-	12,894	-
減：本年度迴轉減損損失	-	-	(593)
減：本年度實際沖銷	-	(<u>850</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 15,282</u>	<u>\$ 63,049</u>

	111年度		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 29	\$ 1,920	\$ 67,345
加：本年度提列減損損失	-	1,318	-
減：本年度迴轉減損損失	-	-	(3,703)
年底餘額	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 3,238</u>	<u>\$ 63,642</u>

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商 品	<u>\$ 970,050</u>	<u>\$ 935,378</u>

112 及 111 年度之銷貨成本分別包括存貨報廢及跌價損失 6,422 仟元及 10,635 仟元。

十一、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司		
鼎漢國際股份有限公司	<u>\$ 11,161</u>	<u>\$ 11,169</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益百分比如下：

公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
鼎漢國際股份有限公司	100%	100%

本公司 112 及 111 年度以權益法認列子公司損益之份額分別為(8)仟元及 29 仟元。

十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$ 140,581	\$ 132,237
營業租賃出租	<u>7,566</u>	<u>15,396</u>
	<u>\$ 148,147</u>	<u>\$ 147,633</u>

(一) 自 用

	112年12月31日	111年12月31日
每一類別之帳面金額		
土 地	\$ 101,563	\$ 101,563
房屋及建築	24,360	22,641
電腦設備	8,904	1,044
運輸設備	2,120	2,133
生財設備	2,508	3,762
租賃改良	1,126	1,094
	<u>\$ 140,581</u>	<u>\$ 132,237</u>

	土 地	房屋及建築	電腦設備	運輸設備	生財設備	租賃改良	合 計
成 本							
112年1月1日餘額	\$101,563	\$ 39,310	\$ 12,808	\$ 14,814	\$ 11,288	\$ 7,440	\$187,223
增 添	-	3,255	9,424	565	152	495	13,891
處 分	-	-	(3,681)	(9,639)	(683)	-	(14,003)
112年12月31日餘額	<u>\$101,563</u>	<u>\$ 42,565</u>	<u>\$ 18,551</u>	<u>\$ 5,740</u>	<u>\$ 10,757</u>	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$187,111</u>
累計折舊							
112年1月1日餘額	\$ -	(\$ 16,669)	(\$ 11,764)	(\$ 12,681)	(\$ 7,526)	(\$ 6,346)	(\$ 54,986)
處 分	-	-	3,674	9,639	683	-	13,996
折舊費用	-	(1,536)	(1,557)	(578)	(1,406)	(463)	(5,540)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 18,205)</u>	<u>(\$ 9,647)</u>	<u>(\$ 3,620)</u>	<u>(\$ 8,249)</u>	<u>(\$ 6,809)</u>	<u>(\$ 46,530)</u>
成 本							
111年1月1日餘額	\$101,563	\$ 39,310	\$ 12,548	\$ 13,774	\$ 8,476	\$ 6,840	\$182,511
增 添	-	-	609	1,040	3,160	714	5,523
處 分	-	-	(349)	-	(348)	(114)	(811)
111年12月31日餘額	<u>\$101,563</u>	<u>\$ 39,310</u>	<u>\$ 12,808</u>	<u>\$ 14,814</u>	<u>\$ 11,288</u>	<u>\$ 7,440</u>	<u>\$187,223</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	(\$ 15,492)	(\$ 11,675)	(\$ 12,177)	(\$ 6,736)	(\$ 6,077)	(\$ 52,157)
處 分	-	-	331	-	348	44	723
折舊費用	-	(1,177)	(420)	(504)	(1,138)	(313)	(3,552)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,669)</u>	<u>(\$ 11,764)</u>	<u>(\$ 12,681)</u>	<u>(\$ 7,526)</u>	<u>(\$ 6,346)</u>	<u>(\$ 54,986)</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	29~33 年
電腦設備	3~5 年
運輸設備	5 年
生財設備	3~5 年
租賃改良	3 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

(二) 營業租賃出租

	辦 公 設 備
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,214
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,214</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	(\$ 14,818)
折舊費用	(<u>7,830</u>)
112 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 22,648</u>)
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,334
增 添	<u>4,880</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 30,214</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 6,610)
折舊費用	(<u>8,208</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 14,818</u>)

本公司以營業租賃出租辦公設備，租賃期間為 3～5 年。租賃合約包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第 1 年	\$ 6,524	\$ 10,017
第 2 年	4,185	6,675
第 3 年	853	4,471
第 4 年	-	854
	<u>\$ 11,562</u>	<u>\$ 22,017</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

辦公設備 3～5 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 20,452	\$ 23,016
運輸設備	<u>8,412</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,864</u>	<u>\$ 23,016</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 23,212</u>	<u>\$ 1,413</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 15,858	\$ 14,908
運輸設備	<u>1,506</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,364</u>	<u>\$ 14,908</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 16,227</u>	<u>\$ 14,091</u>
非流動	<u>\$ 13,621</u>	<u>\$ 10,051</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.01%~2.00%	1.01%~1.23%
運輸設備	1.08%~5.69%	1.08%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為 1～6 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

本公司承租若干運輸設備做為營業使用，租賃期間為 5 年。於租賃期間屆滿時，本公司得選擇以約定之金額購買該運輸設備。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ -	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 432	\$ 443
租賃之現金（流出）總額	(\$ 18,320)	(\$ 15,630)

本公司選擇對符合短期租賃之機器設備、運輸設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	土 地
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -
增 添	586
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 586</u>

本公司於 112 年 1 月因訴訟和解獲賠之投資性不動產座落於台中市梧棲區，該地段尚屬開發階段，尚無活絡市場交易價格，帳面金額採公告地價估算，並依此做續後評價。

十五、無形資產

	112年12月31日	111年12月31日
電腦軟體	<u>\$ 1,172</u>	<u>\$ 342</u>
<u>成 本</u>		
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,210
單獨取得		1,305
處 分		(589)
112 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 1,926</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
112 年 1 月 1 日餘額		(\$ 868)
攤銷費用		(475)
處 分		589
112 年 12 月 31 日餘額		<u>(\$ 754)</u>

(接 次 頁)

(接次頁)

	金 額
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,219
單獨取得	242
處 分	(<u>2,251</u>)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,210</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 2,788)
攤銷費用	(331)
處 分	<u>2,251</u>
111 年 12 月 31 日餘額	(<u>\$ 868</u>)

本公司之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體 1~5 年

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
留抵稅額	\$ 121,253	\$ 133,620
待退回產品權利（附註二二）	70,390	88,307
存出保證金	27,101	17,704
預付款項	15,557	2,103
暫 付 款	5,063	755
預付設備款	-	5,040
催收款（附註九）	63,049	63,642
減：備抵損失	(<u>63,049</u>)	(<u>63,642</u>)
	<u>\$ 239,364</u>	<u>\$ 247,529</u>
流 動	\$ 212,263	\$ 224,785
非 流 動	<u>27,101</u>	<u>22,744</u>
	<u>\$ 239,364</u>	<u>\$ 247,529</u>

存出保證金中屬假扣押及銷售合約擔保金之金額 112 及 111 年度分別為 16,600 仟元及 1,500 仟元，請參閱附註二九。

十七、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 456,050	\$ 482,000
購料借款	<u>150,000</u>	<u>43,597</u>
	<u>\$ 606,050</u>	<u>\$ 525,597</u>

信用額度借款之利率於 112 及 111 年度分別為 1.84%～2.07% 及 1.69%～1.97%。

購料借款之利率於 112 及 111 年度分別為 1.90% 及 1.78%～6.08%。

十八、應付票據及應付帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應付票據	\$ 6	\$ 16
應付帳款	<u>812,109</u>	<u>1,144,045</u>
	<u>\$ 812,115</u>	<u>\$ 1,144,061</u>

應付帳款平均賒帳期間約為 30 天至 60 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應付款</u>		
應付回饋金	\$ 151,654	\$ 172,085
應付薪資及獎金	35,033	39,302
應付運費	2,760	2,349
應付勞務費	2,612	2,422
應付退休金	2,099	1,971
代收款	1,668	1,614
應付員工酬勞	1,072	2,219
應付進出口費用	824	1,177
應付設備款	500	-
應付董事酬勞	214	444
其 他	<u>19,287</u>	<u>23,332</u>
	<u>\$ 217,723</u>	<u>\$ 246,915</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
其他負債		
暫收款	\$ 211,207	\$ 237,822
退款負債(附註二二)	72,986	92,075
預收款項	11,013	3,256
存入保證金	<u>42</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 295,248</u>	<u>\$ 333,195</u>
流動		
—其他應付款	<u>\$ 217,723</u>	<u>\$ 246,915</u>
—其他負債	<u>\$ 295,206</u>	<u>\$ 333,153</u>
非流動		
—其他負債	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 42</u>

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 24,290)	(\$ 24,035)
計畫資產公允價值	<u>20,513</u>	<u>19,710</u>
提撥短絀	(<u>3,777</u>)	(<u>4,325</u>)
淨確定福利負債	(\$ <u>3,777</u>)	(\$ <u>4,325</u>)

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	(\$ 26,589)	\$ 21,337	(\$ 5,252)
服務成本			
當期服務成本	(43)	-	(43)
利息（費用）收入	(<u>166</u>)	<u>135</u>	(<u>31</u>)
認列於損益	(<u>209</u>)	<u>135</u>	(<u>74</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	1,663	1,663
精算損失—人口統計 假設變動	(78)	-	(78)
精算利益—財務 假設變動	2,194	-	2,194
精算損失—經驗調整	(<u>3,411</u>)	<u>-</u>	(<u>3,411</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>1,295</u>)	<u>1,663</u>	<u>368</u>
雇主提撥	-	633	633
福利支付	<u>4,058</u>	(<u>4,058</u>)	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日	(\$ 24,035)	\$ 19,710	(\$ 4,325)
112 年 1 月 1 日	(\$ 24,035)	\$ 19,710	(\$ 4,325)
利息（費用）收入	(<u>330</u>)	<u>275</u>	(<u>55</u>)
認列於損益	(<u>330</u>)	<u>275</u>	(<u>55</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含 於淨利息之金額外）	-	165	165
精算損失—財務 假設變動	(325)	-	(325)
精算利益—經驗調整	<u>84</u>	<u>-</u>	<u>84</u>
認列於其他綜合損益	(<u>241</u>)	<u>165</u>	(<u>76</u>)
雇主提撥	-	679	679
福利支付	<u>316</u>	(<u>316</u>)	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	(\$ 24,290)	\$ 20,513	(\$ 3,777)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>55</u>	<u>74</u>
	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 74</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.250%	1.375%
薪資預期增加率	2.000%	2.000%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>644</u>)	(\$ <u>679</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 704</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 650</u>	<u>\$ 687</u>
減少 0.25%	(\$ <u>630</u>)	(\$ <u>665</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 638</u>
確定福利義務平均到期期間	10.75年	11.47年

二一、權益

	112年12月31日	111年12月31日
普通股	\$ 908,896	\$ 908,896
資本公積	67,418	67,418
保留盈餘	92,108	71,191
其他權益	(<u>1,928</u>)	(<u>2,989</u>)
	<u>\$ 1,066,494</u>	<u>\$ 1,044,516</u>

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>170,000</u>	<u>170,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>90,890</u>	<u>90,890</u>
已發行股本	<u>\$ 908,896</u>	<u>\$ 908,896</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。另額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為8,000仟股。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
股票發行溢價	\$ 34,164	\$ 34,164
庫藏股票交易	8,600	8,600
處分資產增益	46	46
其他	<u>24,608</u>	<u>24,608</u>
	<u>\$ 67,418</u>	<u>\$ 67,418</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提存 10% 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。
4. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 依前述 1. 至 4. 項順序分派後，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策將依公司當年度可分配盈餘及資金需求情形，並依主管機關之規定，分配予股東，惟現金股利分配之比率以不低於股利總額 20%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞之分派政策。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註二三之(八)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 10901500221 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS 會計準則）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 3,364	\$ 5,528	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	124	2,865	-	-
現金股利	-	27,267	-	0.3

本公司 113 年 3 月 7 日董事會決議通過 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,092	\$ -
特別盈餘公積 (迴轉) 提列	(1,061)	-

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東常會決議之盈餘分配案，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,865	\$ -
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	124	2,865
年底餘額	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 2,865</u>

(五) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 2,989)	(\$ 2,865)
當年度產生未實現損益		
權益工具	1,061	(124)
年底餘額	<u>(\$ 1,928)</u>	<u>(\$ 2,989)</u>

二二、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 8,420,532	\$ 9,692,288
其他營業收入	8,076	7,897
	<u>\$ 8,428,608</u>	<u>\$ 9,700,185</u>

客戶合約之說明

商品銷貨收入

依商業慣例，本公司接受電子設備及周邊產品之退貨，考量過去累積之經驗，本公司以最可能金額估計退貨率，據以認列退款負債（帳列其他流動負債）及相關待退回產品權利。請參閱附註十六及十九。

合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款	<u>\$ 1,202,689</u>	<u>\$ 1,494,549</u>	<u>\$ 1,029,421</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 5,180	\$ 5,231
賠償收入	17,086	-
其 他	-	240
	<u>\$ 22,266</u>	<u>\$ 5,471</u>

其他收入－賠償收入係 112 年度與前經理人訴訟案件收取之和解賠償款。

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產／負債評價損益	\$ -	(\$ 3)
處分不動產、廠房及設備利益（損失）	3,926	(88)
什項支出	(1,072)	(10)
淨外幣兌換利益（損失）	<u>2,432</u>	<u>(3,953)</u>
	<u>\$ 5,286</u>	<u>(\$ 4,054)</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 12,391	\$ 6,056
租賃負債利息	382	356
財務費用	<u>119</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 12,892</u>	<u>\$ 6,483</u>

(四) 利息收入

	112年度	111年度
利息收入		
銀行存款	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 614</u>

(五) 非金融資產減損損失

	112年度	111年度
存貨報廢及跌價損失	<u>\$ 6,422</u>	<u>\$ 10,635</u>

(六) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,370	\$ 11,760
使用權資產	17,364	14,908
無形資產	<u>475</u>	<u>331</u>
合 計	<u>\$ 31,209</u>	<u>\$ 26,999</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>30,734</u>	<u>26,668</u>
	<u>\$ 30,734</u>	<u>\$ 26,668</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>475</u>	<u>331</u>
	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 331</u>

(七) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 191,390	\$ 196,351
退職後福利		
確定提撥計畫	8,079	7,800
確定福利計畫（附註二十）	55	74
	<u>8,134</u>	<u>7,874</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 199,524</u>	<u>\$ 204,225</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>199,524</u>	<u>204,225</u>
	<u>\$ 199,524</u>	<u>\$ 204,225</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 15 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 1,072	\$ 2,219
董事酬勞	214	444

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 7,681)	(\$ 5,416)
未分配盈餘加徵	(1,508)	(981)
以前年度調整	5,788	429
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>4,223</u>	(<u>2,398</u>)
認列於損益之所得稅利益（費用）	<u>\$ 822</u>	(<u>\$ 8,366</u>)

會計所得與所得稅利益（費用）之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 20,156</u>	<u>\$ 41,716</u>
稅前淨利按法定稅率		
計算之所得稅費用	(\$ 4,031)	(\$ 8,343)
稅上不可減除之費用	-	(124)
未分配盈餘加徵	(1,508)	(981)
免稅所得	(2)	6
未認列之可減除暫時性差異	575	647
以前年度之所得稅費用於本年度之調整	<u>5,788</u>	<u>429</u>
認列於損益之所得稅利益（費用）	<u>\$ 822</u>	(<u>\$ 8,366</u>)

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	<u>\$ 15</u>	(<u>\$ 74</u>)

(三) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 9,187</u>	<u>\$ 6,397</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵，遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 7,474	\$ 1,095	\$ -	\$ 8,569
備抵呆帳	3,032	3,420	-	6,452
其他	1,545	(292)	15	1,268
	<u>\$ 12,051</u>	<u>\$ 4,223</u>	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 16,289</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 5,980	\$ 1,494	\$ -	\$ 7,474
備抵呆帳	3,095	(63)	-	3,032
其他	2,119	(500)	(74)	1,545
虧損扣抵	3,329	(3,329)	-	-
	<u>\$ 14,523</u>	<u>(\$ 2,398)</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ 12,051</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異		
備抵損失超限數	<u>\$ 32,265</u>	<u>\$ 47,787</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅結算申報案業經稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.23</u>	<u>\$ 0.37</u>

本年度淨利

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 20,978</u>	<u>\$ 33,350</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 20,978</u>	<u>\$ 33,350</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	90,890	90,890
具稀釋作用潛在普通股之影響 －員工酬勞	<u>50</u>	<u>90</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>90,940</u>	<u>90,980</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,417</u>	<u>\$ 3,417</u>

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3	\$ -	\$ 3
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
一國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 2,356	\$ 2,356

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 2,356
認列於其他綜合損益	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	
資產未實現評價損益	1,061
年底餘額	\$ 3,417

111 年度

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 2,480
認列於其他綜合損益	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	
資產未實現評價損益	(124)
年底餘額	\$ 2,356

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內外未上市（櫃）股票	市場法：係由評估標的相同或類似企業，其股票於活絡市場之成交價格，該等價格所隱含之市場乘數進行評估而得。

本公司公允價值衡量歸類為第 3 等級之權益工具投資，因無活絡市場公開報價而參考廣為市場參與者使用之評價、投資標的之淨資產價值及交易對手報價，因實務上無法充分掌握重大不可觀察輸入值與公允價值之關係，故未揭露量化資訊。

5. 公允價值歸類於第 3 等級之評價流程

本公司投資管理部門確認評價資料來源係可靠、獨立、與其他資源一致以及代表可執行價格，並進行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。

6. 對第 3 等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，對第 3 等級之公允價值衡量無使用自建評價模型，故無需執行可能替代假設之敏感度分析。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 1,648,493	\$ 1,967,381
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	3,417	2,356
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	3
按攤銷後成本衡量（註2）	1,847,137	2,154,437

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金及暫收款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收款項、應付款項、短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有0%非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有9%非

以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
資 產		
美 金	\$ 59,119	\$ 16,204
負 債		
美 金	21,124	59,765
港 幣	111	111

本公司於資產負債表日具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
負 債		
美 元	\$ -	\$ 3

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當美金對新台幣（功能性貨幣）之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當美金相對於新台幣升值 1%時，將使稅後淨利或權益增加之金額；當美金相對於新台幣貶值 1%時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 304	(\$ 299)

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 29,848	\$ 24,142
具現金流量利率風險		
－金融負債	606,050	525,597

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅後淨利將減少／增加 485 仟元及 420 仟元，主因為本公司之變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用

評等，且將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，每年亦複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，並未特別集中於單一交易對象，且亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，因此於資產負債表日並無應收帳款重大信用暴險情事。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 1,013,020	\$ 132,623	\$ 95,402	\$ 42	\$ 1,241,087
浮動利率工具	1.84%~2.07%	606,050	-	-	-	606,050
固定利率工具	1.01%~5.69%	1,749	4,983	9,891	13,871	30,494
		<u>\$ 1,620,819</u>	<u>\$ 137,606</u>	<u>\$ 105,293</u>	<u>\$ 13,913</u>	<u>\$ 1,877,631</u>

111 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率（%）	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債	-	\$ 1,355,862	\$ 166,811	\$ 106,125	\$ 42	\$ 1,628,840
浮動利率工具	1.69~6.08%	525,597	-	-	-	525,597
固定利率工具	1.01~1.23%	1,251	3,731	9,307	10,114	24,403
		<u>\$ 1,882,710</u>	<u>\$ 170,542</u>	<u>\$ 115,432</u>	<u>\$ 10,156</u>	<u>\$ 2,178,840</u>

本公司可被要求立即還款之銀行借款，係包含於上述到期分析表中短於一個月之期間內，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，該等銀行借款未折現本金餘額分別為 606,050 仟元及 525,597 仟元；另在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。

下表詳細說明本公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

112 年 12 月 31 日：無。

111 年 12 月 31 日

		要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>總額交割</u>						
遠期外匯合約						
一流 入	\$ 6,135	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
一流 出	(6,138)	-	-	-	-	-
	(\$ 3)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-

(2) 銀行融資及授信額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
融資及授信額度		
已動用金額	\$ 618,050	\$ 533,597
未動用金額	<u>281,950</u>	<u>266,403</u>
	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

112 年及 111 年 12 月 31 日之銀行融資及授信額度之已動用金額係分別包括 12,000 仟元及 8,000 仟元進口貨物先放後稅保證額度。

二八、關係人交易

本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
威盛電子股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
威宏科技股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
威鋒電子股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
聯利媒體股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長係同一人
全達國際股份有限公司	其他關係人
宏達國際電子股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長互為配偶
宏願數位股份有限公司	合併公司董事長與關係企業董事長互為配偶

(二) 營業收入

	112年度	111年度
<u>銷 貨</u>		
本公司董事長與關係企業 董事長係同一人	\$ 8,642	\$ 21,969
本公司之子公司／其他	134	191
本公司董事長與關係企業 董事長互為配偶	<u>2,684</u>	<u>628</u>
	<u>\$ 11,460</u>	<u>\$ 22,788</u>
<u>其他營業收入</u>		
本公司董事長與關係企業董 事長係同一人	\$ 1,431	\$ 1,400
本公司董事長與關係企業董 事長互為配偶	<u>898</u>	<u>1,235</u>
	<u>\$ 2,329</u>	<u>\$ 2,635</u>

對關係人之銷售價格及收款條件與一般客戶雷同。

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
本公司董事長與關係企業 董事長係同一人	\$ 847	\$ 9,549
本公司之子公司／鼎漢國際 股份有限公司	32	9
本公司董事長與關係企業 董事長互為配偶	<u>-</u>	<u>290</u>
	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 9,848</u>

(四) 其他關係人交易

租金收入

	112年度	111年度
本公司之子公司／其他	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 36</u>

本公司上述關係人之租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，另租金收取方式均為每月一期。

(五) 對主要管理階層之獎酬

112 及 111 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 10,192	\$ 10,580
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 10,408</u>	<u>\$ 10,796</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質押之資產

本公司下列資產業已提供予融資借款、法院執行假扣押及銷售合約之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 89,031	\$ 89,896
存出保證金	<u>16,600</u>	<u>1,500</u>
	<u>\$ 105,631</u>	<u>\$ 91,396</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司截至 112 年 12 月 31 日止，因進口貨物先放後稅而向銀行開立保證額度為 12,000 仟元。

三一、重要契約

本公司主要業務為電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理，經向下列國外廠商取得經銷權並定期更新，其主要內容如下：

合 約 人	契 約 期 間	主 要 內 容
荷蘭商聯想股份有限公司台灣分公司	111.10.01~113.09.30	代理銷售 Lenovo 相關產品。
HEWLETT-PACKARD Taiwan LTD	99.12.17~任一方 30 天前書面通知終止，否則繼續延展	代理銷售 HP 系列產品。
Dell B.V. Taiwan Branch	111.07.29~112.07.28 112.07.29~113.07.28	1. 代理銷售 Dell 系列產品。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
Seagate Singapore International Headquarters Pte. Ltd.	104.05.27~任一方 30 天前書面通知終止，否則自動延展	代理銷售 SEAGATE 系列產品。
優派國際股份有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售投影機、智慧型觸控產品及 LCD/LED 液晶顯示器。 2. 一年一簽。
臺灣三星電子股份有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售產品：電腦螢幕、印表機、家電產品及配件耗材。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
臺灣兄弟國際行銷股份有限公司	111.07.01~112.06.30 112.07.01~113.06.30	1. 代理銷售產品：印表機及耗材。 2. 合約到期得自動展延 1 年為限。
台灣佳能資訊股份有限公司	113.01.01~113.12.31	1. 代理銷售產品：印表機。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
神達國際股份有限公司	111.07.04~112.07.03 112.07.04~113.07.03	1. 代理銷售產品：衛星導航器。 2. 合約到期得自動展延 1 年。
Advanced Micro Devices, Inc.	111.02.22~任一方 30 天前書面通知終止，否則繼續延展	代理銷售 CPU、APU 及 AMD 系列產品。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	1,925		30.71	\$		59,119	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		688		30.71			21,124	
港 幣		28		3.93			111	

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	527		30.72	\$		16,204	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		1,945		30.72			59,765	
港 幣		28		3.94			111	
<u>非貨幣性項目</u>								
美金（遠匯）		-		30.72			3	

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

		112年度		111年度			
外	幣	匯	率	淨 兌 換 損 益	匯	率	淨 兌 換 損 益
美	元	31.17 (美元：新台幣)		\$ 2,424	29.84 (美元：新台幣)		(\$ 3,960)
港	幣	3.98 (港幣：新台幣)		8	3.81 (港幣：新台幣)		7
				<u>\$ 2,432</u>			<u>(\$ 3,953)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。
（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二七)
10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。 (附表三)

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股數

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	期股	數	帳面金額	持股比例%	市價		備註
								末	價	
建達國際股份有限公司	未上市股票： 新儲域科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		608	\$ 3,417	5%	\$	3,417	

附表二 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／仟單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 數	未 比 率 %	持 帳 面 金 額	有 限 公 司 本 期 損 益	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
建達國際股份有限公司	鼎漢國際股份有限公司	新北市新店區中正路531號5樓	事務性機器設備零售批發	\$ 12,000	3,200	100	\$ 11,161	(\$ 8)	(\$ 8)	8)	

建達國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份		
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例	持 股 比 例
弘茂投資股份有限公司	22,989,868	25.29%	
陳 文 琦	4,834,147	5.31%	
威盛電子股份有限公司	4,558,870	5.01%	

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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之普通股合計達 5% 以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已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 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對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。

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：

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	%
流動資產	2,815,689	3,122,389	(306,700)	(10)
透過其他損益衡量金融資產-非流動	3,417	2,356	1,061	45
不動產、廠房及設備	148,147	147,633	514	0
無形資產	1,172	342	830	243
其他資產	72,890	57,812	15,078	26
總資產	3,041,315	3,330,532	(289,217)	(9)
流動負債	1,957,381	2,271,598	(314,217)	(14)
非流動負債	17,440	14,418	3,022	21
負債總額	1,974,821	2,286,016	(311,195)	(14)
歸屬於母公司業主之權益	1,066,494	1,044,516	21,978	2
股本	908,896	908,896	0	0
資本公積	67,418	67,418	0	0
保留盈餘	92,108	71,191	20,917	29
其他權益	(1,928)	(2,989)	1,061	(35)
權益總額	1,066,494	1,044,516	21,978	2
增減比例變動說明：				
1. 本期透過其他損益衡量金融資產-非流動及其他權益較前期增加1,061仟元，主係未上市股權投資標的公允價值上升所致。				
2. 無形資產較上期增加830仟元，主係本年度購入新的程式軟件及舊有軟體攤提所致。				
3. 其他資產較上期增加15,078仟元，主要係本期新增租賃資產所致。				
4. 非流動負債較上期增加3,022仟元，主要係本期新增租賃所致。				

二、財務績效：

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	8,429,868	9,701,804	(1,271,936)	(13)
營業成本	8,061,206	9,293,675	(1,232,469)	(13)
營業毛利	368,662	408,129	(39,467)	(10)
毛利率	4.373%	4.207%	0	4
營業費用	365,049	361,997	3,052	1
營業利益	3,613	46,132	(42,519)	(92)
營業外收入及支出	16,543	(4,416)	20,959	(475)
繼續營業單位稅前純益	20,156	41,716	(21,560)	(52)
所得稅費用(利益)	(822)	8,366	(9,188)	(110)
本期淨利(損)	20,978	33,350	(12,372)	(37)
其他綜合損益	1,000	170	830	488
本期綜合損益	21,978	33,520	(11,542)	(34)
增減比例變動說明：（增減變動比率達 20% 以上者）				
1. 本年度營業利益、稅前純益、本期淨利，本期綜合損益均較上期減少，主要係本期通膨導致終端需求下降收入減少所致。				
2. 本年度營業外收入及支出較上期增加 20,959 仟元，主要係來自市場匯率波動的兌換利益，訴訟賠償及迴轉估列的訴訟損失所致。				
3. 本年度所得稅費用減少 9,188 仟元，主要係本年度獲利減少所致。				
4. 本年度其他綜合損益增加 830 仟元，主要係有價證券的評價利益上升所致。				

(二) 預期銷售數量與其依據：

本公司考量產業狀況及過去經營績效，訂定年度銷售目標。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司所屬行業係屬成熟產業，市佔率及毛利率成長有限，惟有賴高科技產品的推陳出新，不斷更迭替換，以維持業績的穩定，並對費用嚴密管控，以期提升公司獲利，維持良好之財務狀況。

三、現金流量：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流入(出)量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
363,277	(85,748)	47,277	324,806	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析：					
(1) 本期營業活動淨現金流入較上期增加 113,600 千元，，主要係因本期應收款項較上期增加淨現金流入 735,932 千元，及其他流動負債較上期共減少現金流入 31,577 千元。綜上所致。					
(2) 本期投資活動淨現金流入較上期增加 744 仟元，主要係本期處分不動產、廠房及設備增加現金流入 3,933 仟元及預付設備款減少現金流出 10,080 千元所致。					
(3) 本期籌資活動淨現金流入較上期減少 420,552 千元，主要係因短期借款減少導致現金流入減少 445,144 千元所致。					
2. 現金不足額之補救措施及流動性分析： 無。					
3. 未來一年現金流動性分析：					
(1) 期初現金餘額：新台幣 324,806 仟元。					
(2) 預計全年來自營業活動淨現金流出：新台幣 231,662 仟元。					
(3) 預計全年現金流入量：新台幣 19,007 仟元。					
(4) 預計現金剩餘(不足)數額：新台幣 112,151 仟元。					
(5) 預計現金不足額之補救措施：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預計可能產生之效益：無。

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：

- (一) 本公司之投資政策主要係專注在本業相關業務發展之策略性投資，以期藉由策略性投資挹注業外收益，提升本公司整體獲利表現。
- (二) 轉投資鼎漢國際股份有限公司於 112 年度依權益法認列投資損失 8 仟元，本公司將持續給予奧援，期望能轉虧為盈，以挹注業外收益。
- (三) 未來一年無任何投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估：

- (一) 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. 利率風險：

本公司目前可循環動用的借款利率為浮動利率，112 年度短期借款利率為 1.84%~2.07%，截至 112 年底短期借款餘額為 606,050 仟元，本公司資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，定期評估貨幣市場利率、金融資訊，並視資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施。

2. 匯率變動之影響：

本公司以合併基礎下 112 年度兌換利益為新台幣 2,432 仟元，112 年度全球抑制通膨升息導致匯率波動較大，惟公司之產業特性其匯率變化整體對公司損益影響有限。

3. 通貨膨脹風險：

本公司以代理資訊產品及消費性電子產品為大宗，近年度通貨膨脹導致消費者持較保守態度致市場需求疲弱，間接影響著公司 112 年度營運及獲利。

(二)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：

1. 最近年度及截至年報刊印日止本公司並未從事高風險、高槓桿投資及背書保證。

2. 本公司之衍生性金融商品均為非交易目的而持有之遠期外匯合約，主要係為規避外幣負債因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司已與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

3. 最近年度及截至年報刊印日止本公司資金貸與情形：無此情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司為電子通路業，並無研發部門之設置，亦未委託外界進行研究，是以未產生任何之研發費用。

(四)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：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而影響本公司財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司係為資訊產品之專業代理商，隨著科技改變及產業變化，資訊產品將走向更人性化及精緻化，本公司產品之代理將趨於多元化及專業化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止本公司並未發生企業形象改變之情事。本公司致力於維護企業形象，設有公關部門，與外界維繫良好的互動，並設有客服中心，解決產品交易糾紛及提供售後服務。若有影響企業形象或違反法令之情形，將成立危機管理專案小組，負責擬定策略化解危機。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司非屬製造業，無擴充廠房之需求。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險—資安風險評估分析：

1. 本公司設置資訊部，負責資訊安全風險管理，架構如下：
 - (1)OA 服務處：負責資訊設備維護管理、資訊安全維護
 - (2)系統研發處：負責 ERP 相關應用系統規劃、開發與維護
2. 制定下列各項資訊安全政策，並每年定期評估查核，以確保其適當性及有效性：
 - (1)人員管理及資訊安全教育訓練
 - A. 對資訊相關職務及工作，應進行安全評估，並於人員進用、工作及任務指派時，審慎評估人員之適任性。
 - B. 各業務主管人員，應負責督導所屬員工之資訊作業安全，防範不法及不當行為。
 - C. 針對管理、業務及資訊等不同工作類別之需求，定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知，提升資訊安全水準。
 - D. 負責重要資訊系統之管理、維護、設計及操作之人員，應妥適分工，分散權責。
 - (2)電腦系統安全管理
 - A. 辦理資訊業務委外作業，應於事前研提資訊安全需求，明訂廠商之資訊安全責任及保密規定，並列入契約，要求廠商遵守並定期考核。
 - B. 依相關法規或契約規定複製及使用軟體，並建立軟體使用管理制度。
 - C. 採行必要的事前預防及保護措施，偵測及防制電腦病毒及其他惡意軟體，確保系統正常運作。
 - (3)網路安全管理
開放外界連線作業之資訊系統，應視資料及系統之重要性及價值，採用不同安全等級之技術或措施，防止資料及系統被侵入、破壞、竄改、刪除及未經授權之存取。
 - (4)系統存取控制
 - A. 離職人員應立即取消各項資訊資源之所有權限，並列入離職之必要手續。人員職務調整及調動，應依系統存取授權規定，限期調整其權限。

- B. 加強使用者通行密碼管理，使用者通行密碼應定期更新。
- C. 對系統服務廠商以遠端登入方式進行系統維修者，應加強安全控管，並遵守相關安全保密規定。

(5)應用系統開發及維護安全管理

- A. 自行或委外開發系統，應在系統生命週期之初始階段，即將資訊安全需求納入考量；系統之維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，避免不當軟體、後門及電腦病毒等危害系統安全。
- B. 對廠商之軟硬體系統建置及維護人員，應規範及限制其可接觸之系統與資料範圍，並嚴禁核發長期性之系統辨識碼及通行密碼。如基於實際作業需要，得核發短期性及臨時性之系統辨識及通行密碼供廠商使用，但使用完畢後應立即取消其使用權限。
- C. 委託廠商建置及維護重要之軟硬體設施，應在本部相關人員監督及陪同下始得為之。

(6)實體及環境安全管理

就設備安置、周邊環境及人員進出管制等，訂定實體及環境安全管理措施。

七、其他重要事項：無。

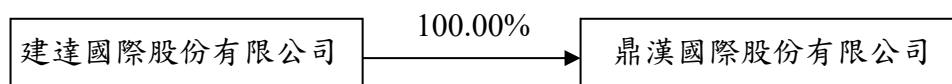
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

(1) 控制公司與從屬公司：鼎漢國際股份有限公司。



(2) 相互投資公司：無。

2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
控制公司： 建達國際(股)公司	84.11.02	新北市新店區中正路531號5樓	908,896	電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理。
從屬公司： 鼎漢國際(股)公司	91.11.05	新北市新店區中正路531號5樓	32,000	事務性機器設備、零售批發。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 關係企業所營業務及其相互之關聯：

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

① 資訊通路業：電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理。

② 國際貿易業：事務性機器設備之零售及批發。

③ 資訊設備維修業：電子、電腦網路通訊等設備產品之維修安裝及經銷買賣。

(2) 整體關係企業分工情況：

以建達國際股份有限公司之電子元件、組件、積體電路、電腦設備及週邊產品之經銷代理為起點，展開各項水平分工及垂直分工，鼎漢國際股份有限公司主要業務為事務性機器設備之零售及批發。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持有股份	
			股 數	持 股 比 例 %
控制公司：				
建達國際股份有限公司	董 事 長	弘茂投資股份有限公司代表人： 陳文琦	22,989,868 4,834,147	25.29 5.32
	董 事	全德投資股份有限公司代表人： 張育達	2,694,647 —	2.96 —
	董 事	弘茂投資股份有限公司代表人： 王雪紅	22,989,868 3,584,748	25.29 3.94
	董 事	全德投資股份有限公司代表人： 陳 徹	2,694,647 918,763	2.96 1.01
	獨立董事	陳稻松	—	—
	獨立董事	陳旋旋	—	—
	獨立董事	廖文華	—	—
從屬公司：				
鼎漢國際股份有限公司	董 事 長	建達國際股份有限公司代表人：陳文康	3,200,000	100.00
	董 事	建達國際股份有限公司代表人：黃馴龍	3,200,000	100.00
	董 事	建達國際股份有限公司代表人：何秉海	3,200,000	100.00
	監 察 人	建達國際股份有限公司代表人：林彩蓉	3,200,000	100.00

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (虧損)(元) (稅後)
控制公司：								
建達國際股份有限公司	908,896	3,040,442	1,973,948	1,066,494	8,428,608	3,635	20,978	0.23
從屬公司：								
鼎漢國際股份有限公司	32,000	12,064	904	11,160	9,981	(58)	(8)	(0.003)

(二) 關係企業合併財務報表

依(88)台財證(六)第04448號函說明四及附件五所述，不另行編製關係企業合併財務報表及出具該函附件一之聲明書。

而出具該函附件五之聲明書，置於母子公司合併財務報表首頁，請參閱附件之合併財務報表。

(三) 關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

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：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三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。

建達國際股份有限公司



董事長：陳文琦

