

股票代碼：2321



東訊股份有限公司

112年度年報

2023 ANNUAL REPORT

刊印日期：中華民國一百十三年四月三十日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw> <http://www.tecom.com.tw>

- 公司發言人：孫茂綸
職 稱：財務處財務長
電 話：(03)577-5141
電子郵件信箱：Douglas.Sun@tecom.com.tw
- 代理發言人：王妍麗
職 稱：會計部會計經理
電 話：(03)577-5141
電子郵件信箱：Rita.Wang@tecom.com.tw
- 總公司及工廠：新竹科學園區新竹市研發二路 23 號
電 話：(03)577-5141
- 行動通訊分公司：台北市南港區三重路 19 之 8 號 6 樓
電 話：(02)2655-1000
- 台中聯絡處：台中市南屯區大墩 12 街 113 號
電 話：(04)2320-5777
- 高雄聯絡處：高雄市苓雅區民權一路 59 號 6 樓 B 室
- 電 話：(07)331-3376
- 股票過戶機構：台新綜合證券股務代理部
地 址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓
電 話：(02)25048125
網 址：<https://www.tssco.com.tw>
- 簽證會計師：李典易、劉倩瑜
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓
電 話：(02)2729-6666
網 址：<https://www.pwc.tw>
- 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式：不適用
- 公司網址：<https://www.tecom.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	23
五、簽證會計師公費資訊.....	51
六、更換會計師資訊.....	52
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關係企業者.....	52
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
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.....	54
十、公司、公司之董事、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.....	55
十一、重大資訊處理作業程序.....	55
肆、募資情形.....	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證辦理情形.....	65
六、限制員工權利新股辦理情形.....	65
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫執行情形.....	65
伍、營運概況.....	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	74
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	86
四、環保支出資訊.....	87
五、勞資關係.....	88
六、資通安全管理.....	88
七、重要契約.....	89
陸、財務概況.....	90
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	90
二、最近五年度財務分析.....	94
三、最近年度財務報告之審計委員會核報告.....	97
四、最近年度財務報告.....	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	164
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事.....	227
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	227
一、財務狀況.....	227
二、財務績效.....	228
三、現金流量.....	229
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	230
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.....	230
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	230
七、其他重要事項.....	231
捌、特別記載事項.....	232
一、關係企業相關資料.....	232
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	238
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.....	240
四、其他必要補充說明事項.....	240
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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.....	240

壹、致股東報告書

回顧112年，全球終端商品需求疲弱，產業鏈持續調整庫存，拖累我國出口與投資表現，在經濟前景充滿不確定性情況下，企業投資計畫趨於審慎。主計總處因此下修2023年經濟成長率至1.42%，寫下14年來新低水準，也是金融海嘯以來新低。

此外，房市缺乏強而有力拉抬的利多基礎，特別是總體經濟環境仍存有變數，六都全年房屋買賣移轉棟數從2021年的267,666棟，連續兩年下滑，至2023年的236,363棟，並且低於2020年的250,175棟，對本公司智慧建築相關的業務也形成挑戰。

今年初以來，整體產業同時面臨原物料與能源價格飛漲，導致生產成本上升壓力，加上來自合規要求，及全球供應鏈節能減排的壓力，本公司除了持續針對新的市場變化所創造的新商機與客戶需求積極開拓新業務領域、研發新產品，並致力於成本管控及強化財務結構，以減少年度虧損，積極轉型，以期為股東創造出更高的價值。

(一) 營業計畫實施成果

本公司為保持研發競爭力及產品領先地位，112年度除了進行組織優化，更致力擷節開支，積極降低相關營運成本之外，仍然持續投入開發具前瞻性與創新應用的人工智慧物聯網 (AIoT)、節能減排、數位化碳盤工具及商務通訊應用等系列解決方案，以佈局高毛利的市場商機。112年度個體營業收入計新台幣5億3,578萬元，稅後淨損計3,609萬元；合併營業收入計新台幣8億400萬元，合併稅後淨損計2仟19萬元。

(二) 112年財務收支及獲利能力分析

112年暨111年財務收支及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	112年度	111年度
個體		
營業收入	535,782	661,904
營業利益(損失)	(55,677)	(22,382)
本期淨利(淨損)	(36,094)	9,378
本期綜合損益總額	(5,435)	(15,402)
合併		
營業收入	804,032	1,010,890
營業利益(損失)	(21,935)	20,660
本期淨利(淨損)	(20,191)	32,592
本期綜合(損)益總額	10,468	7,812

註：各項財務相關完整資訊，請參閱本公司財務報告及年報。

(三) 研究發展支出

本公司研發實力除持續受到國內外客戶的認同外，對於產品佈局尤其重視，全年帳列研發費用為新台幣7仟693萬元。主要的研發重點在於企業級新世代IP行動總機系統、全網型智慧家庭系統、雲端智慧安全視訊整體解決方案、工業物聯網智慧機電健康管理系統與雲服務、能效監控與管理，及企業碳管理系統與數位化碳盤查工具等，為公司銷售成長的關鍵能量。

(四) 113 年度營業目標

本公司除了持續佈局新技術，觀察全球經濟的脈動，隨時做市場策略調整外，並積極結合集團資源，以落實營運體質的改善。展望113年，數位轉型及，工業物聯網應用的成長趨勢仍然強勁，全系列智慧機電監控設備及雲端健康管理平台，提供多元化的應用服務整合平台。透過新產品、新業務之拓展，帶動營收成長，同時深化經營管理及穩健財務結構並以提升股東權益報酬為主要努力宗旨。

(五) 113 年度營業方針及產銷政策

(1) 營業方針

- 1、持續深耕智慧家庭/大樓社區等門禁對講安防系統，及智慧辦公室商務通訊系統等系列相關產品，並積極開拓國、內外市場。
- 2、推出工業物聯網「智能巡檢系統」系列性產品與雲服務平台，創新應用領先同業。
- 3、投入 ESG 領域，提供企業客戶數位化與低碳化解決方案，並協同相關諮詢與認證/確信組織，協助企業客戶依減碳路徑圖，進行管理減碳與設備減碳雙循環，達成碳中和的終極目標。
- 4、精進產品品質，如質如期。
- 5、成本控管，提升經營效率。

(2) 產銷政策

- 1、持續調整通路架構，引進新產品的代理與整合，精進產品品質與加強售後維修服務，並建立多元化互聯網服務體系，以提升獲利能力。
- 2、深耕雲端機電物聯網服務，協助機電設備維保合作夥伴，利用數位化方案，提升預知保養的能力，確保客戶廠務與生產設備健康運行，減少能耗與碳排放。
- 3、進行新技術之研發，提供 ESG 雙循環平台，開發應用服務產品，賦能客戶與合作夥伴。

(六) 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司以深厚的技術能量及累積的產品研發經驗，推出許多高科技的通訊系統產品，廣受國內/外好評，也為公司營運帶來穩定的助益。但隨著智慧製造、智慧運維，以及節能減排的市場趨勢，近年結合集團內資源，更積極投入工業4.0，工業物聯網等級的解決方案，也已陸續出貨，並透過產品差異化，建立一定市場影響力，成為113年轉虧為盈的競爭利器。

法規環境方面，外部競爭環境變化更加快速，本公司除積極關注產業及市場變化外，隨時注意國內外重要策略及法律環境變動，亦配合主管機關要求及本公司經營管理層面考量，採取適當的措施，因應環境變動之影響修訂相關辦法。特別是金管會與環境部等ESG相關主管機關的規範下，本公司不僅遵循法令規範，更積極依循法規的趨勢，轉換成為創新的市場商機。

本公司經營團隊及全體員工深刻體驗股東及社會大眾對公司的殷切期許，展望未來，113年度營運首要目標為確保盈利達成，並持續降低本公司與集團之合併負債金額。除追求營收增長同時，更努力維持核心事業毛利率。本公司將持續本著穩定控制風險，積極改變營運模式與策略，以利改善營運績效，同時，以更大的獲利及成長來回饋股東。謹此，再次感謝各位股東過去一年對公司的支持與鼓勵。

董事長：劉兆凱



經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗



貳、公司簡介

一、設立登記日期：民國69年9月25日

二、公司沿革：

自公司成立以來，本公司的營運一直是以新產品為導向，所有新產品均為自行設計、開發，此與國內其他通訊廠商以引進產品為主之經營方式，截然不同。

近十年來重要產品推出情形如下所列：

2000：ADSL Modem/Router。由於ADSL產品的開發，使本公司順利標得中華電信南區的ADSL標案，並已建立國內ADSL寬頻產品的領導廠商之一的優良形象。

2001：開發VOIP網路電話IP-2010。

堆疊式商務電話系統DX-80榮獲美國知名廠商Comdial採用行銷。

開發900MHZ 3L無線電話系統，榮獲世界知名廠商北方電訊（Northern Telecom）採用行銷。開發藍芽（Bluetooth）模組系列產品。

成為索尼易利信（Sony Ericsson）合作夥伴，共同開發生產GSM/GPRS系列通訊模組。

2002：因應網際網路之興起，結合VOIP於ADSL Modem/Router，開發一系列IAD產品，榮獲日本電信大廠OKI採用。

應用跳頻技術，成功開發新一代2.4GHZ無線電話，邁入新里程。

創新開發行動電話節費路由器（Mobile Trunk），獲國內多家系統業者採用。

成功推出無線區域網路卡，路由器及Access Point，正式跨入WLAN應用領域。

開發藍芽耳機與語音閘道器，橫跨數據與語音應用領域，擴大產品線，獲得更多商機。

2003：新一代小型商務通訊系統DX-616，提供最佳功能與價格組合，大大提升國內市場佔有率，持續保持市場領先地位。

成功推出新一代無主機系統，提供雙向免持通話等先進功能，榮獲AT&T採用行銷。

不斷提升藍芽模組系列產品品質與功能，獲多家世界大廠採用，並榮獲科學園區創新產品獎。

無線區域網路系列產品更為齊全（WLAN Card,Router,Gateway,USB Dongle及AP等），含802.11a/b/g等標準，拓展更大商機。

ADSL/ADSL2 Modem/Router不斷推陳出新，使產品更具競爭力，並獲得中華電信全區ADSL標案。

成功開發新一代網路電話IP-2005，提升產品競爭力。

成功推出GPRS/WLAN雙模卡，並獲Sony Ericsson青睞，前景大為看好。

2004：推出新一代行動電話節費路由器-MT-9966，並順利獲得中華電信全區標案。

創新開發行動電話網際閘道器(Mobile VoIP Gateway) GW-8400G，拓展開發中國家市場。

新一代低價位的網路電話閘道器正式上市，榮獲歐洲主要VoIP電信運營商長期訂單。

成功開發低階網路電話IP-2004/IP-2004B，且榮獲法國電信公司訂單，協助其開發多國版本並且通過Alcatel IP系統互通性嚴格測試。

成功開發辦公室專用的網路電話IP-2006，榮獲Nortel及中國電信大廠使用。

2005：開發新一代藍芽模組系列產品(BT EDR)，並成功開發藍芽立體耳機，持續提升市場競爭優勢。

成功開發2.4GHZ無線數位話機及語音信箱與辨識系統，顯著提升商務通訊系統之競爭力，續保市場領先地位。

成功推出GC75 GPRS Card，供貨給Sony Ericsson，市場展望佳。

突破技術成功開發新一代輕薄短小的單雙口網路電話閘道器，擴大全球銷售市場。
推出中小企業市場專用的網路電話IP-2007/IP-2008，並通過多家轉換機大廠互通性的嚴格測試，且取得歐美ODM/OEM大廠合作計劃。
成功開發 2.4G 無線 IP 網路電話機及歐系 DECT 無線 IP 網路電話機。

- 2007：推出新一代辦公室網路電話IP-2001，榮獲Avaya等歐美大廠採用。
推出第一代 GSM/WiFi 雙模手機，主攻歐亞電信市場。
成功開發國內第一套 WiMAX Macrocell 基地台及系列 WiMAX 終端設備，並在 WiMAX2007 Taipei Summit 中發表。
開發出國內第一台 Femtocell 及 UMA 室內基地台，並獲得歐美大廠訂單。
推出四合一 IP-PBX (Intelligent Gateway)，能同時支援語音及數據功能，主攻小型辦公室及電信運營商市場。
- 2008：開發 GE-PON(1.25Gbps)、G-PON(2.5Gbps) ONU 光終端設備以及 VDSL2 Switch/MDU，進軍下世代光纖到府 (FTTH) 及光纖到大樓 (FTTB) 設備市場。
推出免電腦 Skype 桌上型網路電話，拓展全球家用網路電話市場。
- 2009：智慧家庭控制系統，世界首創整合七大系統，提供監視系統、網路服務、門禁系統、影像對講、智能控制、3G 大哥大等服務，提供現代化家庭更便利的生活。
行動上網裝置 (MID)，提供使用者享受娛樂設施，在有網路訊號的地方可隨時隨地使用所有網路功能。
- 2010：推出超級 IP 融合式總機系統 (IP-KTS)，整合固網、行動及影像通話最具經濟效益的 IP 融合式總機系統，有效節省企業電話費用。
開發高端 7" 觸控電話，獲歐美通訊大廠採購訂單。
發表雲端服務網關 (Cloud Service Gateway)，並獲得美日大廠訂單。
- 2011：推出全 IP 智能家居系統，並結合智慧手機 Android phone 及 iPhone App 應用。
推出新一代 IP3000 系列網路電話。
發表家用型及企業型兩款 Femtocell AP，並取得日系大廠訂單。
- 2012：推出國內第一台 iPad Docking Phone，並獲得 Apple MFi "Made for iPad" 認證。
首度發表結合 Android phone 及 iPhone App 的 "東訊漫遊王子超級行動分享器"。
開發出戶外型 Femtocell AP (Smart cell AP)。
- 2015：推出智慧家庭的 e-home 對講機系統，最大特色為具有連動功能，配置有 200 畫素的網路攝影機，提供開門、開燈、保全啟動、瓦斯遮斷等可提供即時影像給客戶的智慧手機上，獲得國際買主熱烈迴響。在台灣占比可達近四成、穩居第一大，並在廈門拿到多件標案，目標在大陸躍居第一大。
- 2016：因應全球工業 4.0 發展趨勢，首度發表智慧機電健康管理系統。
推出國內第一台雲端智慧影像門鈴，並獲得美國安控大廠訂單。
開發出 4G LTE 微型基地台。
- 2017：運用物聯網、行動通訊、大數據等技術推出工業 4.0 級的雲端智慧機電健康管理物聯網系統 (IIoT-MHm)，機電健康管理系統可使工廠操作者對全廠機電設備之健康狀況全面掌握。
IoT 物聯網網關、智慧型振動一體規、攜帶式振動診斷儀，即時診斷儀電設備之振動資訊。

- 2018：新一代 xDAQ IIoT 物聯網關，除具備基本 DAQ 功能外，另增加IIoT（物聯網）網關功能，並內建人工智慧軟體，可執行振動分析，診斷及運算，搭配振動規，可適用於各種旋轉電機，操作簡單，性價破表。
- 2019：首推適用於所有旋轉機械設備的振動量測、分析與診斷的高階可攜式振動診斷儀，使用者只要透過簡單的安裝及配備中的平板電腦操作，即可獲知設備的振動問題。
MHm-P 智慧機電健康管理系統-雲平台，適用於設備原廠製造商，提供客製化服務，在製造者總部中控電腦上，可以查看，掌握每一台裝在外地終端用戶機器的運轉狀況，健康情形，能夠定期出機器健康報表，給終端用戶，提醒運轉狀況。
首推正宗IIoT-Based平台，三端一體的可視網關，在任何機電設備（單機或系統機械）上，搭配加裝振動規，立即升級為智慧機電設備，享用三端一健康管理功效，提供傳統工具機升級為工業4.0智慧機電。
- 2020：首創VB-100自帶屏振動規，提供兩位數的顯示螢幕，手機快速掃描VB-100上的QR Code，即可查看振動健康指數，預知維修時點建議，防範於未然，避免停機。
- 2021：振動規全新出擊，VB-800藍牙無線 振度溫度傳感器，採用藍牙5.0傳輸，全無線的設計，只要搭配智慧型手機APP，可以顯示各種高端數據，包含振動RMS、FFT、Raw Data、溫度值，以及市場獨有，提供預知維護時程建議的健康指數。讓你隨時掌握馬達的運轉狀況，守護設備的健康。
- 2022：無人巡檢解決方案，本系統特別為工廠振動、溫度巡檢作業所設計，力求自動化，簡單好用。只要在各型馬達上加裝VB-168振動溫度感知器，透過物聯網智慧網關AG-868，所有看板資訊可由現場顯示屏及智慧手機取得馬達的：振動值、溫度值、健康指數、預知維護時點、超標告警等資訊。顯示方式清晰明瞭，使工廠人員可一目了然快速掌握工作馬達的振動及溫度狀態。系統除了可在區域內顯示屏上顯示之外，取得的數據也可上傳至後台智慧看板系統管理平台MHm-KB儲存，提供即時運轉資訊顯示/告警資訊顯示/告警紀錄查詢/支援手機 APP，等強大管理功能。
- 2023：東訊公司領先推出 ESG – Ready 平台，協助企業快速建立完整的 ESG 能力，平台包含四大管理模組，100% 模組化，企業可自由選擇哪個時點部署當下所需功能，一步一步建立ESG能力，達成最佳投資。包含: 1. 溫室氣體盤查模組(CNm)，2.企業能源管理模組(EMS)，3.設備智能運維模組(MHEW)，4.設備效率管理模組(CEm)。
- 2024：東訊近年來開發ESG領域的企業解決方案， ESG-Ready管理平台具環保運用雙循環架構，廣受歡迎。在溫室氣體盤查方面，推出「數位化」溫盤工具，不但減輕企業人工盤查成本，使用光學辨識技術，產出數位化數據，更能確保活動數據正確性，大幅增加查證者信任度。有助查證者出具聲明，是企業完成 ISO 14064-1 盤查清冊最佳工具。

上述各項產品推出以來，在國內外市場行銷。由於每項產品在推出時均具有創新特性，所以均獲國內、外有關單位獎勵推薦。近十年來所獲獎項如下：

- 2001：Best Choice for Communication Products of Computex Taipei。
- 2002：Taiwan Symbol of Excellence Winner 2002。
- 2003："藍芽模組系列"榮獲科學園區創新產品獎。
- 2004：榮獲歐洲通訊大廠德國電信頒發"年度最佳供應商金牌獎"。
- 2008："UMA室內基地台"榮獲科學園區2008年度創新產品獎。

2009："智慧家庭控制系統"榮獲科學園區2009年度創新產品獎及台灣精品獎。

2011：智慧型IP交換機IG6600榮獲CES2011 Innovation Award及科學園區2011年度創新產品獎。

2013：榮獲日本通訊大廠OKI頒發"2013最佳供應商"牌獎。

2016：智慧機電健康管理系統 榮獲台灣精品獎。

2019：智慧家庭系統產品通過“台灣智慧建築協會”認證，取得“智慧建材標章”，此認證標章是對產品功能與品質的正面肯定，並對政府單位目前積極推動的“社會住宅”標案具有明顯競標優勢。

2023：視訊會議揚聲器SP-9568取得“MIT 微笑標章”認證，此標章代表產品功能與品質皆為100%台灣製造的正面肯定。

本公司於77年在園區內自建廠房，廠房於78年8月落成，佔地5,000坪，廠房面積3,500坪，外型設計新穎，內部設備也大幅增加自動化功能。80年初為了迎接未來幾年快速成長及擴大研發規模，更進行擴建二樓廠房的工程，增購多種研發及生產設備，以配合本公司業務成長之需求。

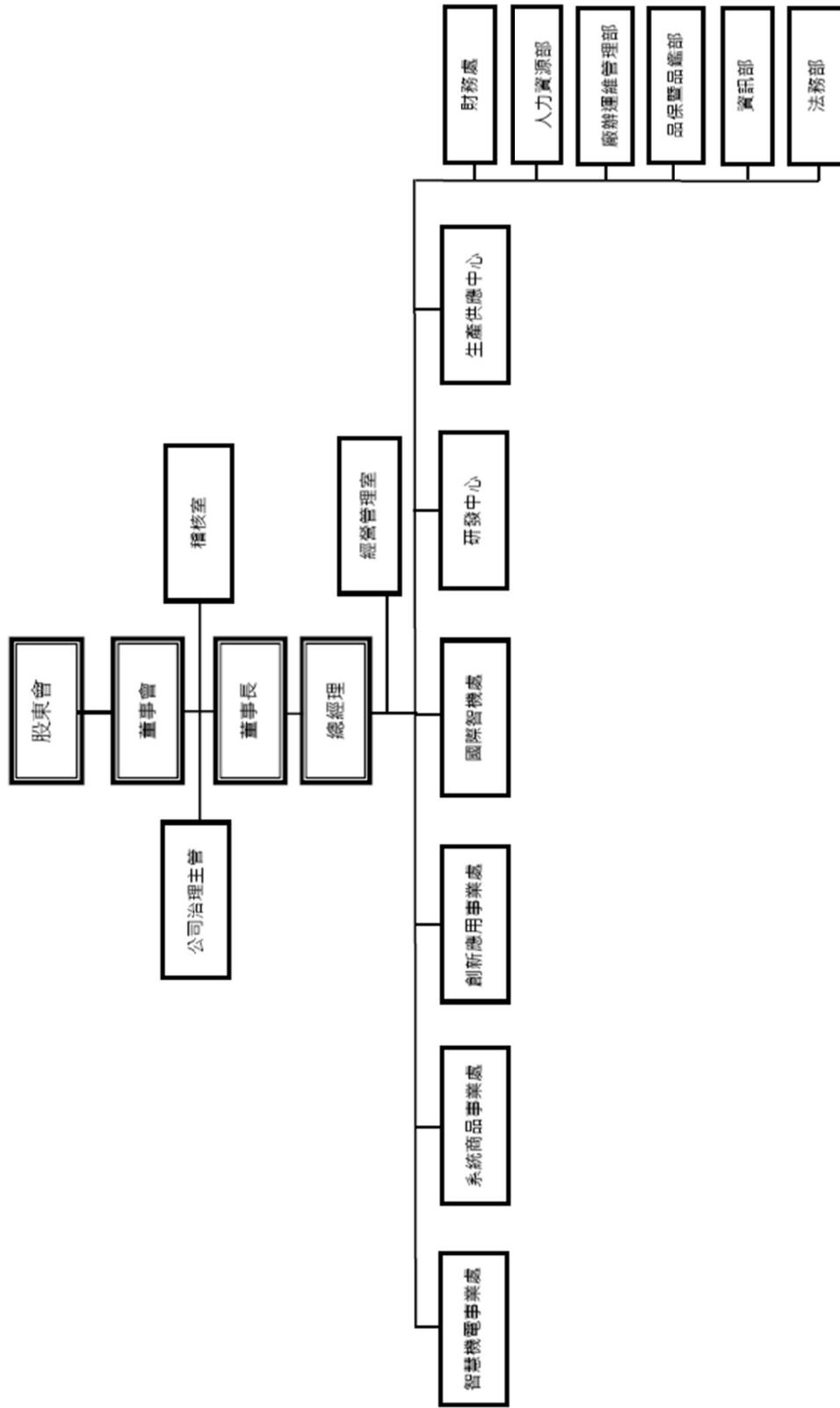
另本公司為提升公司形象、知名度及增加資金募集管道，並將公司經營成果分享社會大眾，乃於80年4月向台灣證券交易所提出股票上市申請，於80年8月5日獲主管機關核准以第一類股票上市，並於當年11月8日正式公開掛牌買賣。上市之資本額為新台幣陸億肆仟捌佰萬元整。截至112年04月30日止，實收資本額為新台幣參億零貳佰柒拾壹萬玖仟貳佰玖拾元整，分為普通股新台幣壹億肆仟貳佰柒拾壹萬玖仟貳佰捌拾元整及特別股新台幣壹億陸仟零壹拾元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

東訊股份有限公司



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
總經理室	公司經營策略研擬、公司營運目標之設定與執行、經營管理情報之蒐集與提供。
公司治理主管	辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果、辦理董事異動相關事宜及其他依公司章程或契約所訂定之事項等。
稽核室	擬定年度稽核計畫，執行例行性與專案性稽核業務，持續監督及評估本公司及子公司內部控制制度，衡量風險及營運效率並協助改善內部控制制度之設計及運作，以確保該制度持續有效。
經營管理室	年度預算之協辦，經營月會安排及記錄協助各部門營運績效評估改善及追蹤，企業永續發展路徑規劃及統籌，協助財會單位完成母公司交辦事項及總經理交辦專案管理及推動。
智慧機電事業處	智慧機電產品、ESG 管理平台之國內業務推廣銷售，提供必要之技術支持與服務，包含售前與售後。
系統商品事業處	用戶端交換系統、門禁對講系統、影視監控系統等商品銷售。
創新應用事業處	e-Home 產品、智慧建築、淨零建築等業務國內推廣銷售與系統整合。
國際業務處	國際業務推廣銷售及公司展覽活動規劃及執行、簡報、文宣品製作；包裝設計及網站設計管理。
研發中心	產品規劃：產品符合市場趨勢，接觸客戶了解需求，訂定產品規格與價格。 產品研發：集中研發工作與管理，依不同技術分組管理，相互支援。 產品管理：致力於產品 P&L 管控，準時完成研發計劃，降低產品成本，增加市場競爭力。
生產供應中心	生產計劃擬定、存量控制、生產計劃執行、製程改善及品質管理、外包品之發包及控管、採購計劃之擬訂與執行、供應鏈管理等。
財務處	財務策略及管理分析，會計管理及分析，股務等事務。
人力資源部	公司內部管理辦法制定、招募任用、教育訓練、員工福利、保險等事務。
廠辦運維管理部	廠區設施維護、職業安全衛生執行、行政事務管理、智慧機電產品測試驗證。
品保暨品鑑部	推動品管及環境管理系統、督導品管及環管活動、協調解決品質及環管問題。集中產品品鑑測試，確保產品整體品質。
資訊部	公司電腦化作業之推展和資訊系統之建立及維護，程式設計及資訊安全之管控與監督，資安政策的制定與執行。
法務部	負責公司合約審查暨管理、訴訟案件辦理、法務諮詢暨商標專利申請等行政管理事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料
一、董事

113年4月20日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選日	任期	任期	初選日期	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	劉兆凱	男 71-80歲	1100722	3年	3年	690925	3,679,189	3.89%	1,177,340	3.89%	109,440	0.36%	0	0%	美國伊利諾大學 電機博士	東元集團副會長	無	無	無
董事	中華民國	東元電機(股)公司 代表人-邱純枝	女 61-70歲	1100722	3年	3年	690925	60,090,307	63.52%	19,228,898	63.52%	0	0%	0	0%	美國密西根大學 企業管理研究所碩士	東元電機(股)公司 董事長	無	無	無
	中華民國	東元電機(股)公司 代表人-林弘祥	男 61-70歲	1100722	3年	3年	690925	60,090,307	63.52%	19,228,898	63.52%	0	0%	0	0%	美國休士頓大學 機械工程研究所碩士	東元電機(股)公司 執行顧問	無	無	無
董事	中華民國	東元電機(股)公司 代表人-陳國榮	男 61-70歲	1100722	3年	3年	690925	60,090,307	63.52%	19,228,898	63.52%	0	0%	0	0%	中原大學	冠德光電(股)公司 董事	無	無	無
	中華民國	東元電機(股)公司 代表人-孫健榮	男 51-60歲	1100722	3年	3年	1100722	60,090,307	63.52%	19,228,898	63.52%	0	0%	0	0%	國立清華大學動力機 械工程學系博士	東元電機(股)公司 處長	無	無	無
董事	中華民國	楊世絨	男 71-80歲	1100722	3年	3年	690925	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學 電機博士	全球策略管理顧問(股) 公司董事長	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳海鳴	女 61-70歲	1100722	3年	3年	1040608	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學管理科學 研究所博士	淡江大學榮譽教授 穩懋半導體(股)公司獨 董、審委、薪委召集人 南僑化學工業(股)公 司薪委。	無	無	無
獨立 董事	中華民國	林江亮	男 51-60歲	1100722	3年	3年	1040608	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計學系 博士	中原大學會計學系教授 瑞耘科技、精拓科、 雍智科技之獨董、審 委、薪委。	無	無	無
獨立 董事	中華民國	李鳳翔	男 51-60歲	1100722	3年	3年	1070612	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學中國大陸法 律在職專班法碩士	均衡法律事務所所長 黑松(股)公司獨董、 審委、薪委。 春樹科技(股)公司 董事。	無	無	無

1.法人股東之主要股東

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
東元電機(股)公司	寶佳資產管理股份有限公司	17.45%
	華新麗華股份有限公司	10.81%
	嘉源投資有限公司	5.29%
	群益台灣精選高息ETF基金專戶	2.69%
	合遠國際投資有限公司	2.36%
	菱光科技股份有限公司	2.20%
	東光投資股份有限公司	1.50%
	光元實業股份有限公司	1.25%
	英毅國際投資(股)公司	1.05%
	有萬國際投資(股)公司	0.98%

2.表1主要股東為法人者其主要股東

113年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
寶佳資產管理(股)公司	合陽管理顧問(股)公司	100.00%
華新麗華(股)公司	金鑫投資(股)公司	6.15%
	華邦電子(股)公司	6.14%
	東元電機股份有限公司	5.22%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶	4.54%
	榮江股份有限公司	4.27%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	3.31%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
	焦佑慧	2.71%
	華俐投資有限公司	2.65%
	中華郵政(股)公司	1.89%
	焦佑衡	1.62%
嘉源投資有限公司	合遠國際投資有限公司	99.89%
	長威管理顧問有限公司	0.11%
群益台灣精選高息ETF 基金專戶	不適用	-
合遠國際投資有限公司	曾淑瓊	98.00%
	白淑貞	2.00%
菱光科技(股)公司	東友科技(股)公司	19.39%
	環球水泥(股)公司	8.83%
	天達投資(股)公司	8.26%
	鈺叡(股)公司	6.05%
	環泥投資(股)公司	6.04%
	東安投資(股)公司	5.31%
	光菱科技(股)公司一庫藏股	4.08%
	光菱電子(股)公司	3.82%
	東元國際投資(股)公司	3.56%
	東元電機(股)公司	1.43%
東光投資(股)公司	光元實業(股)公司	39.27%
	黃林和惠	35.01%
	香港商明業投資有限公司	12.73%
	東和國際投資(股)公司	6.00%
	其他	6.99%
光元實業股份有限公司	東光投資(股)公司	34.46%
	黃林和惠	51.58%
	香港商明業投資有限公司	10.0%
	東和國際投資(股)公司	0.74%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東名稱	持股比例
	其他	3.22%
英毅國際投資(股)公司	黃博治	99.28%
	許峯美	0.72%
有萬國際投資(股)公司	光元實業(股)公司	39.40%
	東光投資(股)公司	30.41%
	香港富友有限公司	8.50%
	其他	21.69%

3.董事之專業資格及獨立性

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長劉兆凱		具有五年以上公司業務所須之工作經驗，目前擔任東元集團副會長，本公司董事長未有公司法第30條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 2. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 3. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 4. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 5. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 	0
東元電機(股)公司 代表人：邱純枝		具有五年以上公司業務所須之工作經驗，目前擔任東元電機(股)公司董事長及未有公司法第30條各款情事。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數1%以上或持股前十名之自然人股東。 2. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 3. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 4. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 5. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 6. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
東元電機(股)公司 代表人：林弘祥		具有五年以上公司業務所須之工作經驗，目前擔任東元電機(股)公司執行顧問及未有公司法第30條各款情事。	1. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數1%以上或持股前十名之自然人股東。 2. 非1所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 3. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	0
東元電機(股)公司 代表人：陳國榮		具有五年以上公司業務所須之工作經驗，目前擔任冠德光電(股)公司董事及未有公司法第30條各款情事。	4. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 5. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 6. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	0
東元電機(股)公司 代表人：孫健榮		具有五年以上公司業務所須之工作經驗，目前擔任機電系統暨自動化事業群零碳機電系統發展處處長及未有公司法第30條各款情事。	7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
楊世絨		具有五年以上公司業務所須之工作經驗，目前擔任全球策略管理顧問(股)公司董事長及未有公司法第30條各款情事。	1. 非為本公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數1%以上或持股前十名之自然人股東。 3. 非1所列之經理人或2所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 4. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 5. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 6. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 8. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	2
陳海鳴		具財務、會計所須相關科系之淡江大學管理科學學系榮譽教授及未有公司法第30條各款情事。	1. 非為本公司或其關係企業之受僱人。 2. 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非1所列之經理人或2、3所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 5. 非直接持有本公司已發行股份總額5%以上、持股	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林江亮		具財務、會計所須相關科系之中原大學會計學系教授及未有公司法第30條各款情事。	前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7. 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8. 非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 9. 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
李鳳翔		國家考試及格領有律師證書，目前擔任均衡法律事務所所長及未有公司法第30條各款情事。		1

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得各獨立董事獨立性聲明書，確認符合法令規定之獨立性資格條件。

4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司落實董事會成員多員化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，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。

本公司於 110 年股東常會(110.7.22)選任董事共 9 名(含獨立董事 3 名)，其董事會組成多元化政策之具體管理目標即達成如下：

管理目標	達成情形	備註
董事會成員至少包含 1 名女性董事。	董事會成員包含 2 名女性董事。	達成
兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一。	兼任公司經理人之董事為 1 名，占董事席次 1/9。	達成
董事間不超過 2 人具有配偶或二親等以內之親屬關係。	董事間沒有據配偶或二親等以內之親屬關係。	達成
二分之一 獨立董事席次連續任期不逾 3 屆	此屆獨立董事任期為第三屆。	達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心項目 董事姓名	基本條件與價值			初次選任日期 (年 月 日)	獨立董事 年資	專業背景／經驗				專業知識與技能					
	國籍	性別	年齡			法律	會計	產業	科技	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
劉兆凱	中華民國	男	71-80	690925				V	V	V	V	V	V	V	V
邱純枝		女	61-70	690925				V	V	V	V	V	V	V	V
楊世緘		男	71-80	690925					V	V	V	V	V	V	V
林弘祥		男	61-70	690925					V	V	V	V	V	V	V
陳國榮		男	61-70	690925					V	V	V	V	V	V	V
孫健榮		男	51-60	1100722					V	V	V	V	V	V	V
陳海鳴(獨董)		女	61-70	1040608	6-9年			V			V	V	V	V	V
林江亮(獨董)		男	51-60	1040608	6-9年			V			V	V	V	V	V
李鳳翱(獨董)		男	51-60	1070612	3-6年	V					V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事成員共 9 為，其中獨立董事占 3 名(占比為 33.3%)。截至 112 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證交法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本手冊第 13~16 頁 董事專業資格及獨立性資訊揭露)，各董事學經歷、性別及工作經驗(請參閱本手冊第 10 頁-董事資料)。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	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	田瑛睿	男	112.01.03	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學國際關係學院歐洲研究所法學碩士學位	武漢東訊科技有限公司董事	無	無	
副總經理	中華民國	孫勗星	男	106.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	成功大學交通管理學系	無	無	無	
財務長	中華民國	孫茂綸	男	111.05.05	0	0%	0	0%	0	0%	喬治華盛頓大學企業管理碩士	冠德光電科技(股)公司法人董事代表人	無	無	
會計主管	中華民國	王妍麗	女	112.05.04	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計系	無	無	無	
公司治理主管	中華民國	董顯康	男	112.03.25	0	0%	0	0%	0	0%	美國美利堅大學華盛頓學院法學碩士	無	無	無	

註1：陳易龍於民國112年11月30日解任。

註1：李梅玲於民國112年05月01日解任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

112年度，單位：新台幣仟元

編號	職稱	姓名	董事酬金				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(%) (註2)		領取來自子公司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)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註2)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	
1	董事長	劉兆凱	0	0	0	10	10	1,789	0	0	0	1,799	1,799	0	45,398
		東元電機(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.050%	-0.050%	0	
2	董事	代表人-邱純枝	0	0	0	82	82	0	0	0	0	82	82	0	
		東元電機(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.002%	-0.002%	0	
3	董事	代表人-林弘祥	0	0	0	82	82	0	0	0	0	82	82	0	
		東元電機(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.002%	-0.002%	0	
4	董事	代表人-陳國榮	0	0	0	82	84	595	0	0	0	677	679	0	
		東元電機(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.019%	-0.019%	0	
5	董事	代表人-孫健榮	0	0	0	82	82	0	0	0	0	82	82	0	
		東元電機(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.002%	-0.002%	0	
6	董事	楊世緘	0	0	0	608	608	0	0	0	0	608	608	0	
		陳海鳴	0	0	0	610	610	0	0	0	0	-0.017%	-0.017%	0	
7	獨立董事	林江亮	0	0	0	608	608	0	0	0	0	608	608	0	
		李鳳翹	0	0	0	608	608	0	0	0	0	-0.017%	-0.017%	0	

註1:除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(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。
註2:係以佔本公司112年度個體財務報告稅後純損(36,094)仟元計算。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	2、3、4、5、6、7、8、9	6、7、8、9
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	1	4
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		3、5
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		1
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		2
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	9 人	9 人

(註)以各董事編號表示

(二)總經理、副總經理及經理人之酬金

112年度，單位：新台幣仟元

編號	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子公司酬金		
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
1	總經理	田瑛睿															
2	副總經理	孫勛星															
3	協理	陳易龍															
4	財務長	孫茂綸	9,696	10,291	410	410	659	665	0	0	0	0	總額 10,765	總額 11,366	占比- 29.82%	占比- 31.48%	1,304
5	會計主管	李梅玲															
6	會計主管	王妍麗															
7	治理主管	董顯康															

註：陳易龍於民國112年11月30日解任。李梅玲於民國112年5月1日解任。
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	5、6	5、6
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	2、3、4、7	2、3、4、7
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		3
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	1	1
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7人	7人

註：陳易龍於民國112年11月30日解任。李梅玲於民國112年5月1日解任。

(三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

112 年度，單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註1)		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	田瑛睿														
副總經理	孫昴星														
財務長	孫茂綸	7,552	7,552	311	311	509	513	0	0	0	0	總額 8,372 占比 -23.19%	總額 8,376 占比 -23.20%	954	
會計主管	王妍麗														
治理主管	董顯康														

註1：係以佔本公司112年度個體財務報告稅後純損(36,094)仟元計算。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日，單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	田瑛睿	0	0	0	0
	副總經理	孫昴星				
	協理	陳易龍				
	財務長	孫茂綸				
	會計主管	李梅玲				
	會計主管	王妍麗				
	治理主管	董顯康				

註：本公司112年度營運虧損，故無提列員工酬勞

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金資訊

1.酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

職稱	112年		111年	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	-14.28%	-14.28%	29.8%	29.8%
總經理及副總經理	-29.82%	-31.48%	47.6%	47.6%

註：董事酬金包含報酬、退職退休金、董監酬勞及業務執行費用；經理人酬金包含薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工酬勞金額。

2.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：

- (1).本公司支付董事酬勞主要為執行職務之酬金及依公司章程規定所提撥之董監酬勞，而酬金給付政策係依其對營運參與之程度及貢獻價值為依據。
- (2).本公司支付總經理及副總經理之酬金係綜合考量公司及其個人經營績效發放之，其績效評核以營運目標達成程度、獲利率、成長率、營運效益及未來發展潛力等為綜合考量，各項目標及其權重，係於年初依內、外經營環境並綜合考量未來風險之因素訂定。
- (3).綜上說明，有關董事、總經理及副總經理酬金均依公司既有規範執行，對於公司未來營運風險不會有重大影響。
- (4).本公司董事、總經理及副總經理除自本公司領取合理酬金外，並無自合併報表其他公司領取酬金的情形。

四、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1.112 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董 事 長	劉兆凱	5	0	100%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)
董 事	東元電機(股)公司 代表人-邱純枝	5	0	100%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)
董 事	東元電機(股)公司 代表人-林弘祥	5	0	100%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)
董 事	東元電機(股)公司 代表人- 陳國榮	5	0	100%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)
董 事	東元電機(股)公司 代表人- 孫健榮	5	0	100%	110.7.22 新任 (應出席 5 次)
董 事	楊世緘	4	1	80.00%	110.7.22 新任 (應出席 5 次)
獨立董事	陳海鳴	5	0	100%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)
獨立董事	林江亮	4	1	80.00%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)
獨立董事	李鳳翹	4	1	80.00%	110.7.22 連任 (應出席 5 次)

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：請詳見本年第 26~27 頁審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。

(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議決事項：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 2.董事會評鑑執行情形，詳細資料請詳見本年報第 25 頁。

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：

(一) 本公司董事會運作均依照「公開發行公司董事會議事辦法」辦理，以落實公司治理。

(二)本公司已設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」以健全公司治理制度，主要為強化管理機能及研擬公司整體高階經理人之薪酬及架構，以吸引、激勵、獎賞及長留優秀人才。薪資報酬委員會召集人為陳海鳴獨立董事，薪資報酬委員會委員之運作，詳細資料請詳見本年報第 33~34 頁。

(三)本公司於 110 年股東常會改選第二十一屆董事(含獨立董事)，並由全體獨立董事組成第二屆審計委員會。審計委員會召集人為林江亮獨立董事，詳細資料請詳見本年報第 26~27 頁。

2. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112. 1. 1~112. 12. 31	董事會績效評估	董事會內部自評 「董事會績效評估自評問卷」	「董事會績效評估自評問卷」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、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、內部控制等五大面向，共 45 項。
		董事成員績效評估	董事成員自評 「董事成員績效評估問卷」	「董事成員績效評估自評問卷」之衡量項目，函括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、內部控制等六大面向，共 23 項。
		功能性委員會(審計委員會、薪資報酬委員會)績效評估	功能性委員自評 「功能性委員會績效評估自評問卷」	「功能性委員會績效評估自評問卷」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共 26 項。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1. 本公司「審計委員會」於 107 年 6 月 12 日設立，取代原監察人制度。

2. 委員會成員由 董事會獨立董事擔任之，計三席。

112 年度年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	陳海鳴	5	0	100%	
獨立董事	林江亮	4	1	80.00%	
獨立董事	李鳳翱	3	2	60%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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:

董事會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.03.24 第二十一屆第十二次	本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。	全體出席委員同意通過	無
	本公司 111 年度虧損撥補案。	同上	無
	本公司 112 年簽證會計師委任、報酬與其獨立性及適任性評估案。	同上	無
	本公司擬對英屬維京群島東訊環球科技投資公司進行清算解散作業。	同上	無
	本公司 111 年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」(聲明內控為有效)案。	同上	無
	擬訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般性原則」案。	同上	無
112.05.03 第二十一屆第十三次	本公司 112 年第一季合併財務報告案。	同上	無
	本公司「對子公司監控作業辦法」修正案。	同上	無
	本公司「會計主管」任命案。	同上	無
112.08.09 第二十一屆第十四次	本公司 112 年第二季合併財務報告案。	同上	無
112.11.01 第二十一屆第十五次	本公司 112 年第三季合併財務報告案	同上	無
	本公司 113 年度稽核計畫案。	同上	無
112.12.20 第二十一屆第十六次	本公司 113 年度營業預算案。	同上	無
	擬處分台灣高速鐵路股份有限公司股權案。	同上	無

(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：

(一)審計委員定期與會計師針對財務報告、新頒訂的會計準則等進行溝通與瞭解；稽核報告依法呈送審計委員會審核，稽核主管並列席審計委員會報告。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通良好，獨立董事無其他意見。112 年度主要溝通事項摘要如下：

審計委員會 日期/期別	溝通事項	溝通結果
112.03.24 第二屆第十次	本公司內部稽核業務報告。	洽悉
	本公司 111 年度「內部控制制度聲明書」(聲明內控為有效)案。	審議通過，呈報董事會決議。
112.05.03 第二屆第十一次	本公司內部稽核業務報告。	洽悉
112.08.09 第二屆第十二次	本公司內部稽核業務報告。	洽悉
112.11.01 第二屆第十三次	本公司內部稽核業務報告。	洽悉
	本公司 113 年度稽核計畫案。	審議通過，呈報董事會決議。
112.12.20 第二屆第十四次	本公司內部稽核業務報告。	洽悉

(三)獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，獨立董事無其他建議。112 年度主要溝通事項摘要如下：

審計委員會 日期/期別	溝通事項	溝通結果
112.03.24 第二屆第十次	本公司 111 年度營業報告書及財務報告案。	審議通過，呈報董事會決議。
12.05.03 第二屆第十一次	本公司 112 年第一季合併財務報告。	審議通過，呈報董事會決議。
112.08.09 第二屆第十二次	本公司 112 年第二季合併財務報告。	審議通過，呈報董事會決議。
112.11.01 第二屆第十三次	本公司 112 年第三季合併財務報告。	審議通過，呈報董事會決議。

(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？	√		1. 本公司已訂定「公司治理實務守則」落實公司治理，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營。	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？	√		(一) 本公司已依規定設置發言人及代理發言人負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	(一) 無顯著差異
(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？	√		(二) 由專業之股務代理機構負責，並定期依規定申報相關資訊。本公司隨時掌握內部人及持股百分之十以上之大股東之持股情況。	(二) 無顯著差異
(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？	√		(三) 本公司與各關係企業間除獨立運作外，有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本公司已依法令於本公司內部控制制度及子公司監理控制作業辦法中建立相關控管。	(三) 無顯著差異
(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？	√		(四) 本公司已訂定「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。每年定期向內部人提供相關規範資訊予以宣導，並提醒涉及內線交易之應注意事項。	(四) 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？	√		(一) 本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必備之知識、技能及素養。目前本公司董事成員即有大學教授等及與本公司業務相關	(一) 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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		<p>之專業人事擔任，均具備完整豐富之學經歷、多元組成，董事席次9席，其中獨立董事3席，且董事成員中有2名女性，「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」之具體管理目標，使本公司得以發揮經營決策及督導之機能。詳細資料請詳見本年報第16頁。</p> <p>(二) 本公司已設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」並依據證券交易法之精神訂定職責並運作，未來將依法令規定及公司營運規模再行設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(二) 本公司目前組織架構已符合運作所需，未來將視公司營運規模再行設置其他各類功能性委員。</p>
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		<p>(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，112 年度董事會績效評估已於113.1 完成「董事會績效評估」、「董事成員績效評估」、「功能性委員績效評估」，並將績效評估之結果提報 113.03.04 第 21 屆第 17 次董事會；另個別董事績效評估結果作為董事會遴選獲提名獨立董事之依據。</p> <p>(三) 無顯著差異</p>
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		<p>(四) 依本公司治理實務守則第 29 條規定，應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性。本公司財務單位依「簽證會計師獨立性及適任性評估表」評估簽證會計師之獨立性及適任性，經評估二位簽證會計師均符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪任本公司簽證會計師，將評估結果陳送第</p> <p>(四) 無顯著差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			二屆第15次審計委員會(113.03.24)審查通過，並於第21屆第17次董事會(113.03.24)董事會討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。	
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)？	√		依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」，本公司於第21屆第12次董事會(112.03.24)通過設置公司治理主管。	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？	√		本公司因應各類型利害關係人-股東、員工、客戶、供應商，依其關切議題提供溝通管道與作法，落實公司治理誠信與透明，並於公司網站設立利害關係人專區及相關對應單位之聯絡資訊，以妥善回應利害關係人所關切之企業永續與社會責任等，及其它相關之議題。	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？	√		公司委任台新綜合證券股務代理部辦理股東會事務。	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？	√		(一) 本公司已將相關的業務、財務及公司治理的執行情形揭露於公司網站。	(一) 無顯著差異
(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)？	√		(二) 本公司已設置公司網站提供中英文相關訊息予股東及利害關係人參考，並建立發言人及代理發言人制度，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息，皆能及時並允當揭露。本公司訂定「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」以規範內部	(二) 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	
(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？		√	<p>重大資訊處理作業程序，並定期作內部教育訓練及宣導。</p> <p>(三) 本公司年度財報及第一、二、三季季報與各月份營運情形，皆依法令規定公告並申報完成。</p> <p>(三) 無顯著差異</p>
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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	√		<p>(一) 本公司有關員工權益之規定措施，均依循相關法令實施。各項員工福利，除依法規定辦理外，亦包括勞保、健保、團保、員工定期健檢等；在職工福利委員會方面，除提供員工婚、喪補助，傷病慰問及緊急救助等，並規畫健身空間，以調劑員工身心。</p> <p>(二) 本公司定期揭露公司重要營運資訊，持續提昇公司資訊透明，投資人可於企業網站及公開資訊觀測站查詢相關資訊，並可透過電子郵件、電話、網站提出建議，本公司有專人處理之。</p> <p>(三) 本公司董事出席董事會之情形普遍良好，確實執行及監督，並對利害關係議案均依董事會議事規則相關規定迴避；112年度相關董事進修情形請參閱本年報第45頁~46頁。</p> <p>(四) 本公司已為董事投保責任保險。</p> <p>無顯著差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)		√	本公司未列入受評公司。	不適用

(四) 薪資報酬委員會運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	條件		獨立性情形 (註2)	兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事	陳海鳴	具財務、會計所須相關科系之淡江大學管理科學學系榮譽教授及未有公司法第30條各款情事。	1.非為本公司或其關係企業之受僱人。 2.非本公司或其關係企業之董事、監察人。 3.非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 4.非1所列之經理人或2、3所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2
獨立董事	林江亮	具財務、會計所須相關科系之中原大學會計學系教授及未有公司法第30條各款情事。	5.非直接持有本公司已發行股份總數5%上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 6.非與本公司之董事席次或表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 7.非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人。	3
獨立董事	李鳳翹	國家考試及格領有律師證書，目前擔任均衡法律事務所所長及未有公司法第30條各款情事。	8.非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 9.非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	1

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年8月4日至113年7月22日，112年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳海鳴	3	0	100%	
委員	林江亮	2	1	67%	
委員	李鳳翔	3	0	100%	

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：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、112年主要溝通事項及決議摘要如下：

薪酬委員會日期/期別	溝通事項	溝通結果
112.03.24 第五屆第五次	「公司治理主管」薪酬案。	審核通過，呈董事會決議
	111年度經理人特別獎勵案。	審核通過，呈董事會決議
112.05.03 第五屆第六次	新任會計主管薪酬案。	審核通過，呈董事會決議
112.12.20 第五屆第七次	定期評估經理人薪資報酬之合理性。	審核通過，呈董事會決議

(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？		√	公司規劃永續發展之治理架構由經管室負責，並規劃將永續發展納入營運活動內。且定期舉辦各項訓練如：新人訓練、主管訓練等課程，宣導有關環境、社會及誠信管理等永續發展相關的課程。	無顯著差異。
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？	√		本公司設專職單位總經理室，負責與營運相關之管理政策或策略評估。	無顯著差異。
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？		√	(一) 相關內部管理作業依照ISO制度要求之規定執行相關之管理作業。	(一) 無顯著差異。
(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？	√		(二) 本公司為降低營運對自然環境之衝擊，已採取了多項措施，例如：室內照明設備使用節能高效之燈管、冷氣最低溫度限制、空調箱濾網清洗提升冷氣效率、廢紙回收、垃圾分類、降低廢棄物量，節電成效每年1%以上。	(二) 無顯著差異。
(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，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		(三) 本公司評估氣候變遷對公司現在及未來之潛在風險與機會並考量環保主管機關相關規定與利害相關者要求，每年制定節電節水措施及設定目標，配合經濟部實施各項節能方案及年度節能成績目標達節電率每年1%以上，110年度節電率2.81%、111年度節電率7.87%，112年度節電率1.86%。	(三) 無顯著差異。

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	
(三-1)氣候相關資訊			<p>(三-1)本公司注意溫室氣體效應造成之氣候變遷對環境及營運之衝擊，除落實減少水電等能資源及原物料耗用及減廢等管理方案以達成KPI目標進而達到節能減碳目的。</p> <p>秉持母公司東元，宣示「十年減排50%」，向所有員工傳達氣候變遷所帶來之風險及衝擊，投入許多時間與資源，並積極透過多種管道培養員工之基礎認知，希望能讓所有員工將減碳思維內植於心，促使每位員工在工作及生活中更加注意氣候變遷之影響，進而將公司推廣之相關理念影響至家庭的每位成員，或將公司推廣之環保措施應用於家庭中。同時，也能使公司在推動減碳行動時，更易於與員工攜手合作，加強對氣候變遷的因應與實踐，實現全公司之淨零目標。</p>	本公司未來將視實際需要或法令之規範適時於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。

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																									
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√	<p>溫室氣體排放管理面：</p> <p>●最近三年溫室氣體排放量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>908,221 公斤</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>904,186 公斤</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>868,043 公斤</td> </tr> </tbody> </table> <p>管理成效：本公司每年統計溫室氣體排放數據，並設定溫室氣體削減為減碳目標，112年度目標設定以基準年111年，溫室起體排放減少36,143公斤，降幅約3.9%。</p> <p>水資源管理面：</p> <p>●最近三年用水量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>20,701 度</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>19,518 度</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>18,369 度</td> </tr> </tbody> </table> <p>管理成效：本公司持續透過技術改善提升水資源回收率，112年度目標設定以基準年111年用水量減少1,149度，降幅約5.8%。</p> <p>廢棄物管理面：</p> <p>●最近三年有害廢棄物及非有害廢棄物量廢棄物</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>廢棄物量(噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>5.55</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>6.88</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>5.25</td> </tr> </tbody> </table> <p>管理成效：持續導入生命週期循環的管制理念，推動源頭減量、廢棄物再利用等策略。</p>	年度	排放量	110	908,221 公斤	111	904,186 公斤	112	868,043 公斤	年度	用水量	110	20,701 度	111	19,518 度	112	18,369 度	年度	廢棄物量(噸)	110	5.55	111	6.88	112	5.25	(四)無顯著差異。
年度	排放量																										
110	908,221 公斤																										
111	904,186 公斤																										
112	868,043 公斤																										
年度	用水量																										
110	20,701 度																										
111	19,518 度																										
112	18,369 度																										
年度	廢棄物量(噸)																										
110	5.55																										
111	6.88																										
112	5.25																										

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	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	√		<p>(一) 本公司積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢，本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，制訂相關管理規章制度，以合法、公平、和善的方式對待員工，並期許供應鏈夥伴們共同遵守。</p>	<p>(一) 本公司未來將視實際需要或法令之規範適時於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	√		<p>(二) 1. 本公司成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃員工關懷與照顧政策，提升員工健康與能力。</p> <p>2. 於公司內部網站揭露並實施各項津貼、禮金與補助、退休制度(成立退休準備金委員會，定期召開新舊制之提撥比例與提撥狀況、員工申請退休程序與條件)、休假制度。</p> <p>3. 為激勵員工士氣，增加員工對公司向心力，制定年終獎金發放辦法，視當年度盈餘狀況和員工績效發放獎金，將經營績效成果反映於薪酬上，共享經營成果。</p>	<p>(二) 無顯著差異。</p>

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	√		(三) 本公司依據『職業安全衛生』相關法規，已備置合格急救人員及足夠急救箱，以及實施新僱勞工或在職勞工於變更工作前之勞工安全衛生教育訓練，並依據『性別工作平等法』設置哺乳室；另外本公司亦成立緊急應變小組組織及定義緊急應變管理作業程序，以因應緊急意外事故包括：停電、停水、火災、水災、颱風、地震、人員受傷(有暫時或永久失能之虞)、食物中毒、法定傳染病(如SARS/Covid-19)、水質污染等等可能造成人員生命財產損失及環境污染之任何緊急狀況。112年全公司火災件數為0件，死傷人數及死傷人數占員工總人數比率皆為0。	(三) 無顯著差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四) 本公司有完整的員工培訓計畫，對於不同職務、專長及需求，規劃多元的教育訓練。同時協助員工職能發展、提昇專業素養，適時提供第二專長的開發計畫，豐富員工職涯。	(四) 無顯著差異。
(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？	√		(五) 本公司之產品設計及製造方面均嚴守環境保護法律及規範，努力達到世界環境保護政策之標準，有效管控原料和製程，保證其所提供之產品均符合ROHS之規範。 對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法；同時對產品與服務亦提供標準化且有效之申訴程序，如遇相關問	(五) 無顯著差異。

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	
(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？	√		<p>題，可直接與本公司網站所提供之業務人員聯繫，以保護消費者權益及提供申訴管道。</p> <p>(六) 本公司制定「供應商行為準則」，要求供應商於勞工、健康與安全、環境、商業道德及管理體系等方面之商業行為確實符合本準則，並完全遵守經營所在國家/地區的法律法規。同時，本公司會定期進行查核，查核結果亦為公司決策的重要因素之一。</p> <p>本公司對供應商將持續秉持互信、互利的精神，並在誠信基礎上，進行供應商的稽核與管理，確認供應商在符合各項環保條約與社會責任下，以期供應商能與本公司共同成長，創造雙贏。</p>	(六) 無顯著差異。
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？		√	<p>公司依據相關法令規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站，惟相關企業永續發展執行尚未揭露於網站上。</p>	<p>本公司未來將視實際需要或法令之規範適時於公司網站及公開資訊觀測站揭露企業永續發展相關資訊。</p>
<p>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：</p> <p>本公司尚未訂定「企業永續發展實務守則」，但日常營運已秉持永續發展的精神推動，未來將依據「上市上櫃公司企業永續發展實務守則」規定，配合本公司實際狀況後訂定。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司提供多種就業實習機會，進用身心障礙且具有就業能力者數人。多年來，公司正派經營努力不懈，不但給予員工家庭穩定健康的成長環境，同時創造股東權益極大化，實踐企業永續發展的責任。</p>				

(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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 已訂定公司誠信經營守則及道德行為準則，並於公開資訊觀測站揭露之。誠信是我們的核心價值也是經營企業之根本且此準則適用於本公司董事、經理人、員工及相關人員。</p> <p>(二) 本公司訂有「不誠信行為風險評估機制及作業管理辦法」並涵蓋「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，由人力資源單位負責評估防範方案之妥適性及有效性向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」防範不誠信行為，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度。上述規範已明定作業程序、行為指南、違規及申訴制度，每年定期分析及評估，並據以訂定防範不誠信行為方案，向董事會報告。</p>	<p>(一) 無顯著差異。</p> <p>(二) 無顯著差異。</p> <p>(三) 無顯著差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司對外進行商業活動，由法務室審查簽立之合約條款，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司設置誠信經營專責人員，由人力資</p>	<p>(一) 無顯著差異。</p> <p>(二) 無顯著差異。</p>

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
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？			源單位負責公司誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行，並定期向董事會進行報告，截至目前為止無發現重大違反行為。
(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？	√		(三) 於公司誠信經營政策中表達對利益衝突之關注，另於道德行為準則中明確說明利益抵觸之情況/標準，並要求相關人員應予迴避，另要求知悉或面臨類似情況時，主動並充分向直屬主管或董事會報告說明。
(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，擬定相關稽核計畫，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，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 本公司針對誠信經營相關規範之發展加以檢討修訂並公告全體員工遵循，並定期舉辦誠信經營之內部教育訓練，並特於新進人員訓練時，即宣達本公司『誠信經營守則』並簽訂『員工廉潔承諾書』。
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) 本公司內部十分重視道德觀念的宣導，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」規範檢舉制

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
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		<p>度，亦鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令或公司規章之行為時，內部獨立檢舉信箱(integrity@tecom.com.tw)、專線(03-5775141#2600)或書面舉報，由稽核室專責處理。</p> <p>(二) 訂有申訴辦法，從申訴提出、調查、調查結束之處理，皆訂有明確之作業程序，公司並對於舉發或被舉發之相關人員全程保密，對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司管理規章予以解任或解雇；涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p>	(二) 無顯著差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		<p>(三) 舉發或被舉發之相關人員所參與的調查過程，公司應給予保護以避免因此遭受不公平的報復或對待。</p>	(三) 無顯著差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	√		<p>本公司已於公開資訊觀測站揭露部分誠信經營之相關資訊，包括「道德行為準則」。公司有專人負責揭露資訊之蒐集，並落實發言人制度。</p>	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
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： 本公司已訂定誠信經營守則，公司運作與所訂守則尚無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。			

（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：請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	劉兆凱	112.08.11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
		112.12.22	財團法人中華公司治理協會	東元面對氣候變遷應採取哪些實際措施	3
董事	東元電機(股)公司 代表人：邱純枝	112.02.09	台灣永續能源研究基金會	第三十一次TCCS理事會議暨CEO講堂	2
		112.04.20	台灣永續能源研究基金會	第三十二次TCCS理事會議暨CEO講堂	2
		112.07.13	台灣永續能源研究基金會	第三十三次TCCS理事會議暨CEO講堂	2
董事	東元電機(股)公司 代表人：林弘祥	112.08.11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	東元面對氣候變遷應採取哪些實際措施	3
		112.12.22	財團法人中華公司治理協會	從核心關鍵技術管制到全球人工智慧治理	3
董事	東元電機(股)公司 代表人：陳國榮	112.08.11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	東元面對氣候變遷應採取哪些實際措施	3
董事	東元電機(股)公司 代表人：孫健榮	112.06.02	中華民國工商協會	2023台新淨零電力高峰論壇	3
		112.08.11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
董事	楊世緘	112.08.11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
		112.10.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續與數位雙軸轉型專業研習課程	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	陳海鳴	112.07.13	台灣證券交易所證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112.08.11	中華民國公司經營暨永續發展協會	企業內部調查-超前部署避免ESG浪潮所帶來的新風險	3
獨立董事	林江亮	112.02.13	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
		112.10.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3
獨立董事	李鳳翱	112.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人ChatGPT 的技術發展與應用商機	3
		112.08.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與TCFD	3
		112.11.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線/短線案例解析及商業判斷法則與案例解析	3

2. 經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
經理 (會計主管)	王妍麗	112.07.10 ~112.07.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
稽核主管	朱瑞麒	112.09.07	內部稽核協會	內線交易與財報不實實務探討與因應之道	6
		112.12.07	內部稽核協會	企業執行永續ESG與內稽內控整合應用實務重點探討	6

公司治理主管職能

- (一)、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。(二)、製作董事會及股東會議事錄。
 (三)、協助董事、獨立董事就任及持續進修及事執行業務所需之資料。
 (四)、協助董事、獨立董事遵循法令。(五)、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

治理主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
治理主管	董顯康	112.08.24	中華民國內部稽核協會	內線交易與財報不實實務探討與因應之道	6
		112.11.14	中華民國內部稽核協會	如何防制重大金融弊案	6
		112.11.21	中華民國內部稽核協會	財報不實重大性基準之實務演變及董監事責任之認定	3
		112.11.21	中華民國內部稽核協會	企業舞弊之法律責任與偵查審判實務程序	3

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

東訊股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年 3 月 04 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日註2的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月04日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東訊股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 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，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

1. 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

112.03.24 董事會重要決議：

- 通過本公司111年度營業報告書及財務報告案。
- 通過本公司111年度虧損撥補案。
- 通過本公司112年度簽證會計師委任、報酬與其獨立性及適任性評估案。
- 通過本公司擬對英屬維京群島東訊環球科技投資有限公司進行結清解散作業
- 通過本公司111年度內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」（聲明內控為有效）案。
- 通過本公司「董事選舉辦法」修正案。
- 通過召開本公司112年股東常會案。
- 通過本公司「公司治理主管」任命案
- 通過本公司112年度金融機構短期借款總額度案。
- 通過本公司薪資報酬委員會第五屆第五次會議之建議事項案。

112.05.03 董事會重要決議：

- 通過本公司112年第一季合併財務報告案。
- 通過本公司「對子公司監控作業辦法」修正案。
- 通過本公司「會計主管」任命案。
- ※溫室氣體盤查及查證之時程規劃報告提報董事會。

112.06.16 股東常會重要決議事項：

1. 通過承認本公司一百十一年度營業報告書及財務報表案。
2. 通過承認本公司一百十一年度虧損撥補案。
3. 通過本公司「董事選舉辦法」修正案。

112.08.09 董事會重要決議：

- 通過本公司112年第二季合併財務報告案。
- 通過本公司銀行授信額度續約案。
- ※溫室氣體盤查及查證之時程報告提報董事會。

112.11.01 董事會重要決議：

- 通過本公司112年第三季合併財務報告案。
- 通過本公司新增銀行授信額度案。
- 通過本公司113年度稽核計畫案。
- ※溫室氣體盤查及查證之時程規劃報告提報董事會。

112.12.20 董事會重要決議：

- 通過本公司112年度營業預算案。
 - 通過擬處分台灣高速鐵路股份有限公司股權案。
 - 通過本公司銀行授信額度續約案。
-

- 通過定期評估本公司經理人薪資報酬之合理性。

2.112年度股東常會(112.06.16)決議事項執行情形

序號	決議事項	執行情形
1	通過承認本公司一百十一年度營業報告書及財務報表案。	贊成權數佔出席股東總表決權數99.94 %，本案照原案表決通過。
2	通過承認本公司一百十一年度虧損撥補案。	贊成權數佔出席股東總表決權數99.93 %，本案照原案表決通過。
3	通過本公司「董事選舉辦法」修正案。	贊成權數佔出席股東總表決權數99.95 %，本案照原案表決通過。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

(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：

113年04月30日

職稱	姓名	到任日期	卸任日期	辭職或卸任原因
研發主管	黃文雄	105.10.15	112.09.30	退休
會計主管	李梅玲	110.05.25	112.05.01	集團需求職務調整。

五、簽證會計師公費資訊

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
資誠聯合會計師事務所	李典易	112 年全年度	3,400	555	3,955	
	劉倩瑜					

註：非審計公費 555 仟元，係包括稅務及工商諮詢等專業服務。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	112.03.31		
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所之內部輪調政策		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
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)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李典易、劉倩瑜
委任之日期	112.03.31
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：無。

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：無。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 4 月 20 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	劉兆凱	(2,501,849)	0	0	0
董事	東元電機(股)公司	(40,861,409)	0	0	0
	代表人：邱純枝	0	0	0	0
董事	東元電機(股)公司	(40,861,409)	0	0	0
	代表人：林弘祥	(153,377)	0	0	0
董事	東元電機(股)公司	(40,861,409)	0	0	0
	代表人：陳國榮	(12)	0	0	0
董事	東元電機(股)公司	(40,861,409)	0	0	0
	代表人：孫健榮	0	0	0	0
董事	楊世緘	0	0	0	0
獨立董事	陳海鳴	0	0	0	0
獨立董事	林江亮	0	0	0	0
獨立董事	李鳳翹	0	0	0	0
總經理	田瑛睿	0	0	0	0
副總經理	孫勗星	0	0	0	0
大股東	東元電機(股)公司	(40,861,409)	0	0	0
財務部主管	孫茂綸	0	0	0	0
會計部主管	王妍麗	0	0	0	0
公司治理主管	董顯康	0	0	0	0

註：陳易龍於民國112年10月30日解任協理、李梅玲於民國112年5月1日解任會計部主管。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

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

113年04月20日（股東名簿記載為準）

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
東元電機(股)公司	19,228,898	63.52%	0	0%	0	0%	劉兆凱	為東元集團副會長	
劉兆凱	1,177,340	3.89%	109,440	0.36%	0	0%	沈寶島	配偶	
辜世揚	590,000	1.95%	0	0%	0	0%	無	無	
冠德光電科技(股)公司	317,689	1.05%	0	0%	0	0%	無	無	
劉文豐	199,296	0.66%	0	0%	0	0%	無	無	
黃朝和	123,000	0.41%	0	0%	0	0%	無	無	
高義芳	119,248	0.39%	0	0%	0	0%	無	無	
沈寶島	109,440	0.36%	1,177,340	3.89%	0	0%	劉兆凱	配偶	
林敬斌	85,440	0.28%	0	0%	0	0%	無	無	
劉昱德	83,760	0.28%	0	0%	0	0%	無	無	

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

112年12月31日單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
冠德光電科技(股)公司	14,700,741	43.76	0	0	14,700,741	43.76
A-TEL INC.	596,925	28.19	0	0	596,925	28.19
Taian Technology Sdn. Bhd.	1,100,000	10.00	0	0	1,100,000	10.00
安悅國際(股)公司	567,799	4.90	0	0	567,799	4.90
東慧國際諮詢顧問(股)公司	684,426	5.26	0	0	684,426	5.26
安盛旅行社(股)公司	480,000	16.00	0	0	480,000	16.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

十一、重大資訊處理作業程序：本公司於內部控制制度中，訂有「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」，並已公告與每位同仁週知並遵守。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 敘明公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

112年04月18日 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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
69/09	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	創立		(69)園投字第 769 號
70/05	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金增資 15,000,000		(70)園稽字第 0619 號
70/11	10	3,720,000	37,200,000	3,720,000	37,200,000	現金增資 7,200,000		(70)園稽字第 1794 號
71/02	10	3,870,000	38,700,000	3,870,000	38,700,000		技術作價 1,500,000	(71)園稽字第 0302 號
75/08	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	盈餘轉增資 10,449,000 現金增資 851,000		(75)園稽字第 8943 號
77/02	10	9,000,000	90,000,000	9,000,000	90,000,000	盈餘轉增資 40,000,000		(77)園經字第 02008 號
77/12	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資 10,000,000 盈餘轉增資 90,000,000		(77)園經字第 16064 號
78/12	65	27,000,000	270,000,000	27,000,000	270,000,000	現金增資 80,000,000		(78)園經字第 14898 號
79/12	10	40,500,000	405,000,000	40,500,000	405,000,000	盈餘轉增資 54,000,000 資本公積轉增資 81,000,000		(79)園經字第 13227 號
80/08	10	64,800,000	648,000,000	64,800,000	648,000,000	盈餘轉增資 121,500,000 資本公積轉增資 121,500,000		(80)園經字第 10202 號
81/08	10	84,240,000	842,400,000	84,240,000	842,400,000	盈餘轉增資 129,600,000 資本公積轉增資 64,800,000		(81)園經字第 10817 號
82/11	25	101,088,000	1,010,880,000	101,088,000	1,010,880,000	現金增資 84,240,000		(82)園經字第 15400 號
	10					盈餘轉增資 42,120,000 資本公積轉增資 42,120,000		
83/09	10	106,142,400	1,061,424,000	106,142,400	1,061,424,000	資本公積轉增資 50,544,000		(83)園經字第 12111 號
84/08	10	118,879,488	1,188,794,880	118,879,488	1,188,794,880	盈餘轉增資 63,685,440 資本公積轉增資 63,685,440		(84)園商字第 12085 號
85/08	10	170,000,000	1,700,000,000	135,522,618	1,355,226,180	盈餘轉增資 83,215,650 資本公積轉增資 83,215,650		(85)園商字第 13563 號
86/12	10	170,000,000	1,700,000,000	142,478,899	1,424,788,990	盈餘轉增資 69,562,810		(86)園商字第 25251 號
87/09	10	200,000,000	2,000,000,000	158,150,989	1,581,509,890	盈餘轉增資 128,225,120 資本公積轉增資 28,495,780		(87)園商字第 022804 號
88/07	10	250,000,000	2,500,000,000	182,003,948	1,820,039,480	盈餘轉增資 208,480,903 資本公積轉增資 30,048,687		(88)園商字第 016453 號
88/11	-	250,000,000	2,500,000,000	189,894,952	1,898,949,520	公司債轉換 78,910,040		(88)園商字第 024636 號
89/01	-	250,000,000	2,500,000,000	198,699,293	1,986,992,930	公司債轉換 88,043,410		(89)園商字第 000292 號
89/03	-	250,000,000	2,500,000,000	200,095,319	2,000,953,190	公司債轉換 13,960,260		(89)園商字第 004823 號
89/07	10	420,000,000	4,200,000,000	245,882,673	2,458,826,730	盈餘轉增資 318,897,890		(89)園商字第 016214 號
	-					資本公積轉增資 120,057,200 公司債轉換 18,918,450		
89/11	-	420,000,000	4,200,000,000	245,888,715	2,458,887,150	公司債轉換 60,420		(89)園商字第 026962 號
90/09	10	420,000,000	4,200,000,000	276,978,790	2,769,787,900	盈餘轉增資 175,621,010 資本公積轉增資 135,238,800 公司債轉換 40,940		(90)園商字第 022526 號
91/09	10	420,000,000	4,200,000,000	290,827,730	2,908,277,300	資本公積轉增資 138,489,400		園商字第 0910019937 號
92/09	10	420,000,000	4,200,000,000	297,331,831	2,973,318,310	盈餘轉增資 107,931,010		園商字第 0920023311 號
	-					庫藏股註銷 42,890,000		
101/11	1.5	945,000,000	9,450,000,000	630,665,181	6,306,651,810	私募可轉換特別股		園商字第 1010036570 號
107/09	10	945,000,000	9,450,000,000	315,332,590	3,153,325,900	減資 315,332,591 股		竹商字第 1070026706 號
109/08	10	945,000,000	9,450,000,000	94,599,777	945,997,770	減資 220,732,813 股		竹商字第 1090023878 號
111/12	10	945,000,000	9,450,000,000	30,271,929	302,719,290	減資 64,327,848 股		竹商字第 1110040531 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股 (已上市)	14,132,908	914,728,071	945,000,000	
私募可轉換特別股	16,000,001			

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年04月20日(股東名簿記載為準)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	1	21	18,632	22	18,676
持有股數	0	69	19,635,249	10,632,082	4,529	30,271,929
持股比例	0.00%	0.00%	64.86%	35.12%	0.01%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

113年04月20日(股東名簿記載為準)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	17,588	2,260,203	15.84%
1,000 至 5,000	819	1,726,162	12.09%
5,001 至 10,000	136	1,002,687	7.03%
10,001 至 15,000	46	558,831	3.92%
15,001 至 20,000	22	381,302	2.67%
20,001 至 30,000	16	380,104	2.66%
30,001 至 40,000	16	547,624	3.84%
40,001 至 50,000	7	320,688	2.25%
50,001 至 100,000	18	1,229,417	8.61%
100,001 至 200,000	4	550,984	3.86%
200,001 至 400,000	1	317,689	2.23%
400,001 至 600,000	1	590,000	4.13%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	2	4,406,237	30.87%
合計	18,676	14,271,928	100.00%

2. 特別股

113年04月20日(股東名簿記載為準)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 1,000,000	1	640,001	4.00%
1,000,001 以上	1	15,360,000	96.00%
合計	2	16,000,001	100.00%

(四) 主要股東名單

113年04月20日 (股東名簿記載為準)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
東元電機股份有限公司		19,228,898	63.52%
劉兆凱		1,177,340	3.89%
辜世揚		590,000	1.95%
冠德光電科技股份有限公司		317,689	1.05%
劉文豐		199,296	0.66%
黃朝和		123,000	0.41%
高義芳		119,248	0.39%
沈寶島		109,440	0.36%
林敬斌		85,440	0.28%
劉昱德		83,760	0.28%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		111年	112年	當年度截至 113年3月31日 (註8)
每股市價 (註1)	最高		8.20	24.85	18.20
	最低		4.56	5.63	13.85
	平均		6.06	17.08	15.73
每股淨值 (註2)	分配前		7.00	6.82	6.37
	分配後				
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		14,136	14,133	14,133
	每股盈餘 (註3)		0.51	(2.60)	(0.60)
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		-	-	-
	本利比 (註6)		-	-	-
	現金股利殖利率 (註7)		-	-	-

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

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

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

(A) 本公司依當年度獲利狀況，應提撥百分之一至百分之十，分派員工酬勞；董監酬勞不高於百分之五。員工酬勞發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞、董監酬勞分派比例，及員工酬勞以股票或現金分派發放之決定，應由董事會以三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。

(B) 本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之。

(1) 提繳稅款。

(2) 彌補累積虧損。

(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。

(4) 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5) 發放特別股息。

(6) 餘額加計以前年度未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案。盈餘分配案若以現金股利為之，授權董事會以特別決議分派並報告股東會。

本公司分配股利的政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃為原則。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以不高於百分之五十為原則，但最少不得低於百分之五。

公司無虧損時，得將法定盈餘公積及符合公司法規定之資本公積之全部或一部發給新股或現金，以法定盈餘公積發給新股或現金時，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

本公司若依前項規定，以法定盈餘公積及符合公司法規定之資本公積之全部或一部發給現金時，授權董事會以特別決議分派並於最近一次股東會報告。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：不適用。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：請參閱本年報第57頁(六)公司股利政策及執行狀況。

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：本公司111年度未有盈餘分配，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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：無。

(2). 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司前一年度未有盈餘分配，故不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形

公司債種類		110年度第一次 私募無擔保普通公司債
發行日期		110年11月17日
面額		新台幣壹佰萬元
發行及交易地點		國內
發行價格		依票面金額十足發行
總額		新台幣壹億叁仟叁佰萬元整
利率		年利率 2.00%
期限		五年期 到期日：115年11月17日
保證機構		無
受託人		無
承銷機構		無
簽證律師		無
簽證會計師		無
償還方法		自發行日起屆滿五年到期一次償還本金
未償還本金		新台幣壹億叁仟叁佰萬元整
贖回或提前清償之條款		本公司債自發行日起，滿三年後，本公司隨時得以每張票面金額強制提前買回，本公司債之債權人不得有異議。
限制條款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行辦法	請參閱本年報第 59 頁
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		
交換標的委託保管機構名稱		

(二) 公司債發行辦法

東訊股份有限公司 110 年度第一次私募無擔保普通公司債發行辦法

董事會決議日期：110 年 11 月 03 日

- 一、債券名稱：東訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」) 110 年度第一次私募無擔保普通公司債(以下稱「本公司債」)。
- 二、發行總額：本公司債發行總額為新台幣壹億叁仟叁佰萬元整。
- 三、票面金額：本公司債之每張票面金額為新台幣壹佰萬元壹種。
- 四、發行價格：依票面金額之 100%發行。
- 五、發行期限：本公司債發行期間為五年期，自民國 110 年 11 月 17 日發行，至民國 115 年 11 月 17 日到期。
- 六、票面利率：本公司債之票面利率為固定年利率 2%。
- 七、還本方式：本公司債自發行日起到期一次還本。
- 八、買回權：本公司債自發行日起，滿三年後，本公司隨時得以每張票面金額強制提前買回，本公司債之債權人不得有異議。本公司將於本公司債強制買回前 10 日以書面或其他方式通知本公司債債權人買回公司債及買回金額，公司債買回金額係按債券面額計算並加計利息。
- 九、計付息方式：本公司債自發行日起依票面利率，每年單利計付息乙次。每壹佰萬元債券付息至元為止，元以下四捨五入。本公司債還本付息日如為付款地銀行業停止營業日時，則於停止營業日之次一營業日給付本息，且不另付利息。
- 十、債券形式：本公司債採無實體發行，並洽台灣集中保管結算所股份有限公司登錄。
- 十一、還本付息代理機構：本公司債委託華南銀行城東分行代理還本付息事宜。
- 十二、通知方式：有關本公司債應通知債權人之事項，依法令規定辦理。

三、特別股辦理情形

(一) 特別股辦理情形

項目		發行日期	101年11月1日 (私募甲種可轉換特別股)
面額			10
發行價格			1.5
股數(註1)			16,000,001
總額(註2)			24,000,001
權利義務事項	股息及紅利之分派		年利率3%，依發行價格計算
	剩餘財產之分派		同普通股
	表決權之行使		有表決權
	其他		無
流通在外特別股	收回或轉換數額		0
	未收回或轉換餘額		16,000,001
	收回或轉換條款		請參閱本年報第61~62頁
每股市價			不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換或認股金額		無
	發行及轉換或認股辦法		請參閱本年報第61~62頁
發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響			特別股未轉換成普通股前，盈餘需優先分派特別股股息後，方得分派普通股股息；若特別股轉換成普通股，普通股股東之每股盈餘將被稀釋，稀釋程度將視轉換成普通股之股數而定。

註1:111年11月辦理減資後之股數。

註2:111年11月辦理減資後之總額。

(二) 特別股發行及轉換辦法

東訊股份有限公司 101 年第一次辦理私募發行 甲種可轉換特別股發行及轉換辦法

一、特別股名稱

東訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)甲種可轉換特別股(以下稱「本特別股」)。

二、發行目的

改善財務結構及充實營運資金，以因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力。

三、發行方式

依證券交易法第 43 條之 6~8，採私募方式發行。

四、發行總額

發行總額為 333,333,350 股，每股面額新台幣 10 元，總額(面額)為新台幣 3,333,333,500 元，實收總金額為新台幣 500,000,025 元。

五、發行價格

每股發行價格為新台幣 1.5 元。

六、發行日期

中華民國(以下同)101 年 11 月 1 日發行(以下簡稱「發行日」)。

七、發行期間

發行期間五年，自民國 101 年 11 月 1 日發行，至 106 年 10 月 31 日到期(以下簡稱「到期日」)。

八、股息

(一) 本特別股股息率訂為年利率 3%，依發行價格計算。

(二) 本特別股股息不得累積。

(三) 本公司每一會計年度決算如有盈餘，於依法完納一切稅捐及財務會計準則調整並彌補以往年度虧損及提列法定盈餘公積後，於分派股息予普通股股東前，應優先發放本特別股當年度應分派之股息。

(四) 於領取特別股股息年度，除該年度普通股所配發之股利高於面額之 3%時，特別股得就超過部分與普通股按 1 股甲種特別股折算為相當 1 股普通股之比例，參加分配外，於轉換前不得再參加普通股盈餘或資本公積分派。

(五) 本特別股股息每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報表後，由本公司董事會訂定基準日支付前一年度應發放之股息，各年度股息按當年度實際發行日數計算發放之。

(六) 本特別股於各年度分派股息除權(息)基準日前轉換成普通股者不得參與分派當年度之特別股股息，但得參與普通股盈餘或資本公積分派。

九、轉換標的

本公司新發行之普通股。

十、轉換期間

自本特別股發行滿二年之翌日起，除本公司停止過戶期間或依法令不得行使轉換權之期間外，本特別股股東得請求本公司依轉換比例將其所持有之甲種特別股轉換成普通股。轉換後普通股之權利義務，除法令另有規定外，應與普通股股東相同。

十一、 轉換比例

持有本特別股之股東，除依法暫停過戶期間外，得於轉換期間內請求本公司將其所持有之甲種特別股，依一股換一股之比例轉換成本公司新發行之普通股。

十二、 請求轉換程序

本特別股股東得依下列二方式請求轉換：

(一) 透過集保公司以帳簿劃撥方式辦理轉換

本特別股股東於本特別股上市(櫃)交易後，得至證券商填具「轉換特別股帳簿劃撥轉換/贖回申請書」(註明申請轉換)，由交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，由本公司直接將轉換之權利證書撥入原股東之證券集中保管帳戶。

(二) 透過本公司股務代理機構直接進行轉換

本特別股股東於請求轉換時，應備妥蓋有原留印鑑之「轉換申請書」，並檢同本特別股股票正本向本公司股務代理機構提出，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷。本公司股務代理機構受理轉換之申請後，除應登載於股東名簿外，並於受理轉換請求日後之五個營業日內交付權利證書。

十三、 權利證書之調整

本特別股發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(含盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併、股票分割及減資等；但不含轉換公司債與可轉換特別股換發股份或本公司因賦予他人之轉換權或認購權之執行而發行之普通股)，對於登載於股東名簿之權利證書持有人，本公司將按普通股股份調整比率於基準日之翌日起二十日內加發或收回其權利證書。

十四、 本特別股之公開發行申請

本特別股於發行時暫不上市交易，依發行人集與發行有價證券處理準則第 68 條規定，自本特別股交付日起滿三年後，本公司董事會得視市場狀況於適當時機，依規定完成補辦公開發行程序後，依法向台灣證券交易所申請本特別股上市買賣。

十五、 轉換後之權利義務

本特別股股東於請求轉換生效後至換發普通股交付日之前一營業日止，其權利義務，除法令另有規定外，與本公司普通股股東相同。

十六、 其他權利

(一) 本特別股股東於普通股股東會有表決權、有選舉董事之權利及有被選舉為董事之權利。

(二) 公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。

(三) 雙方同意按發行價格收回未轉換之特別股。

(四) 但因法令規定或客觀因素未能收回特別股時，自發行期滿後未收回之特別股股利改採“年利 3%且得累積”以實際延展期間計算給付。

十七、 發行及轉換辦法之修正

本辦法如因相關法令或本公司章程有任何修正時，除有損及本特別股股東之權利應經特別股股東會決議外，本公司得經董事會決議後，就本發行及轉換辦法為修正並公告之。

十八、 本特別股發行及轉換辦法如有未盡事宜，悉依相關法令辦理之。

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

(一) 計畫內容：詳本年報第238~239頁。

(二) 執行情形：詳本年報第238~239頁。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容

- (1). 集中式用戶交換機 (CRCS)
- (2). 通訊網路系統
- (3). 數據通訊網路
- (4). 用戶用交換系統 (PABX)
- (5). 無線通訊裝備
- (6). 光纖、光纜及其組件
- (7). 專業用微電腦及其週邊設備
- (8). 交換式直流電源供應設備
- (9). 微波通訊設備
- (10). 航太通訊和控制系統
- (11). 軌道車輛通訊設備、儀控設備
- (12). 通信線路用戶端測試器材、複合型端子板、保安器、電話用戶迴路遙測介面隔離器、線路設施安全監控管理系統。
- (13). 網路電話 (IP Phone)
- (14). 行動寬頻通訊設備
- (15). 智慧家庭系統
- (16). 雲端智能家居監控系統
- (17). 智慧機電健康管理系統
- (18). 智慧機電各式傳感器
- (19). ESG-Ready 管理平台

以上各項目及其週邊設備之研究發展、設計、製造、銷售、推廣及售後服務。

2. 營業比重

項目	112年度佔營業額比重(%)
商務通訊系統	47.5%
智慧機電系列及其他	14.7%
行動通訊商品(買賣)	5.8%
光纜及光通訊元件	32.0%

3. 公司目前之商品（服務）項目及計畫開發之新商品（服務）

(1). 本公司目前商品（服務）項目

- 商務交換機系統已整合數位與 IP 網路交換機，並提供行動分機 APP、IP 網、固網及影像通訊。數位與 IP 網路交換機涵蓋 20 門至 1000 門全系列完整商品，充分滿足企業用戶在語音通訊、IP 網路通訊以及整合應用的需求。
- 東訊智慧監控系列產品包含：混合型高清監控系統、網路型智能辨識監控系統、智慧監控安全整合管理系統，可以在商辦、住宅使用，也可以在特殊案場運用，產品搭配，隨心所欲，並可與商務交換機系統整合一站搞定，系統整合解決方案持續推出。
- e-Home 智慧家庭系統運用最新行動通訊與網路雲端技術，為使用者提供安全、便利、舒適的高品質智能家居產品。具備可視對講、安防告警、訊息發佈、智能家居、物業功能等功能，並可使用智慧手機 APP 做行動對講與監控及家居設施情境控制。
- Smart Bell 智慧門鈴提供即時監控住家門戶狀況，不管在任何地方都能隨時接收訪客門鈴，並隨時監測門戶狀況，當有異常時立即啟動錄影功能，並及時提供影像通知住戶注意門戶安全。
- Video Conference 影音會議設備可提供即時同步影像聲音給各方與會者，讓使用者在視訊會議中有如親臨現場，尤其疫情期間，遠距上班遠距視訊更為需要，可大為提升會議效率。
- 智慧機電產品讓客戶利用各類偵測設備（振動規、溫度規、電表等）對馬達、風機、水泵、電梯..等各類機電設施做運作狀況之監控檢測，並提供運作狀況資料，也適時提出設備保養與檢修通知，以確保各項設施能保持最佳運作情況。
- 智慧傳感器各系列產品外型輕巧、安裝容易、操作簡易可立即獲取設施運作資料。
- 東訊公司推出工廠無人巡檢解決方案，可大幅改善人工巡檢作業。在工廠中所有受檢設備上安裝無線智慧傳感器，無論受檢設備數量多少，自動量測，定時同步回報，除了改善人工作業外，並可避免 a) 正確性，b) 工安等兩項缺點外，更為工廠立刻帶來智能自動元素，為最快進入工業 4.0 的途徑。
- 針對經濟部能源局要求工廠高耗能之冰水機與空壓機群組能源效率申報：
各工廠須於 111 年間設置必要之裝置，可進行每小時量測並記錄，並應於 112 年起逐年申報前一年度冰水機群組系統與壓縮空氣系統之能源效率。針對能源局要求，東訊推出 CEm 機電設備能耗與能效管理系統，協助工廠符合能源申報並獲得減省電費效益。
在企業電費高漲的壓力下，適時推出能源管理系統（EMS），獨一無二的設備用電浪費偵測功能，在 2-4 周內即完成辨識劣化老化設備及其浪費的用電量，協助客戶立即決策更換或修理相關設備，達到立即節能省電的要求。
- MHEW (Machine Health & Electricity Waste management) 馬達健康及用電浪費管理：VB-800ML (金保鏢) 振動測量規以振動高科技估算馬達系統 (馬達+負載) 用電浪費 %，協助工廠管理者執行用電浪費控管，是工廠節電減排，降低「無形成本」的新方法。

(2). 本公司計畫開發之新商品（服務）

- MT-EKT Box 數位話機行動轉換盒
- MOCET 小型融合式主機
- 碳足跡(Carbon footprint)盤查系統
- e-Home 6.0 智慧家庭系統

產業概況

1. 產業之現況與發展

近年來物聯網的發展趨勢強勁，以智慧型手機為主的行動通訊產業，產品的移動性（Mobility）及 APP 已為產品規劃中不可或缺的基本元素，現今已成熟的 4G/5G 技術已帶動了各種應用服務及相關行動寬頻、雲端應用、以及智慧家庭、工業 4.0 等重要市場的商機及應用。

本公司新產品的開發，運用物聯網(IoT)技術，尖端資訊，通信技術，針對工廠內之機電設備提供全智慧型的健康管理平台，及測振、測溫、測電等感測元件的研製。通過網路，可與智發與控制作業均可做到即時，雙向且互動，可為工廠業主帶來最新世代維修，運營自動化的效益。

針對智能家居產品的研製，基於家庭對於安防及自動化的需要，投入各型智慧影像門鈴與智慧家庭照護系統；並隨著家庭網關產品成功安裝於個案場，對營收之貢獻亦成長。

互聯網(IoT)近乎全球的覆蓋範圍以及智慧型手機及行動終端裝置的大量普及，無線網路的廣泛覆蓋，以及其他互聯網技術的應用與線上支付技術、商品數位化技術的蓬勃興起，皆是因互聯網興起影響到人類生活的各方面，互聯網帶來了全新的生活方式與通路模式。

企業追求並確保內部通訊與對外溝通的資訊網路安全，而消費者個人資料保密意識提高，將是未來產品資安重點與必備功能需求，我們的融合式行動網路接入系統具有雙層登錄認證功能，可以確保消費者與企業的資訊安全無虞。

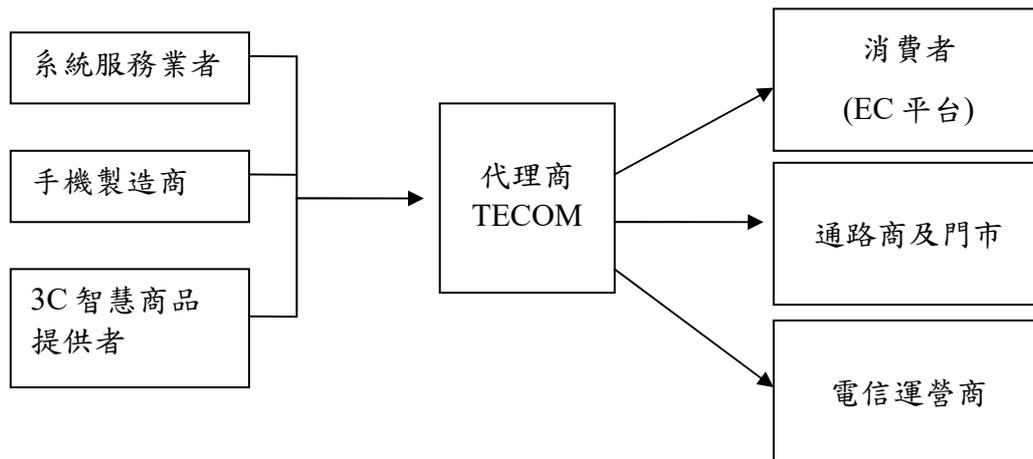
至於營運績效提升方面，為能達到降低營運成本、提升營運競爭力，導入 ODM 設計及與 EMS 專業製造廠強力結合的優勢，提升整體競爭力及客戶滿意度，達成公司營運獲利的目標。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 本公司業務主要為網路通訊、智能家居及智慧機電等相關產品及設備之設計及製造，屬於產業鏈之中游廠商。其上、中、下游之關係如下：

上游	半導體 IC 設計 晶片製造 記憶體	PCB 版 被動元件 天線	電源供應器 機構件 包裝材料 連接器
中游	網路通訊、智能家居及智慧機電等產品研發製造		
下游	網路設備供應商 系統整合廠商	經銷通路商	電信營運商

(2)通訊產業上、中、下游之關聯性:



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1).雲端與行動裝置

雲端、物聯網、與行動裝置的應用持續成為世界科技發展的趨勢，預期企業未來的應用與建置，也將投入更多資源到這波趨勢的各種相關服務中。有鑑於此，瞄準行動化寬頻架構下，運用結合雲端的創新功能，開發雲端行動總機系統與服務，以及融合式網路接入系統，結合行動內網及企業既有的固網寬頻網路，提供低資費的行動上網、安全的內部資料存取、及網路應用服務，可大幅度降低企業整體行動上網費用的支出，有效降低企業營運成本。

(2)工業 4.0 帶動智慧工廠興起

工業 4.0 的浪潮下，企業與政府正共同努力，持續朝數位轉型的方向前進。結合物聯網、機器人、感測技術、數據分析的智慧工廠一一成立，延伸到「智慧物流」、「智慧服務」，帶動產業升級。智慧工廠是趨勢，包含幾個特點：

- 增設感應器裝設在工廠內所有設備、物料、半成品、成品。
- 大量使用機器人自動化生產，結合 IT 進行即時品質監控以提高效能、穩定品質。
- 全面自動量測 (AOI、ATE、機器手臂等) 進行細微的校準調整，也可以因應訂單的改變即時製造產品。
- 利用現場監控系統，採集大量生產設備及產品資料，傳送到雲端伺服器，透過 BigData 分析，提高決策的正確度。
- 累積大量消費者數據，分析瞭解客戶習性、預測客戶需求，商業模式從 B2C 走向以客戶需求為起點，「多樣少量」C2B 的客製化生產與銷售，讓客戶回流。

工業 4.0 的發展影響是長遠的，為因應快速變化的市場，許多企業選擇將製造工廠設置在靠近客戶的地方，可以挖掘更多需求，即時作出反應、提供客戶所需要的服務。因市場對生產線的彈性需求大增，如何掌控各機器設備的狀況讓生產流程更加順暢、快速是企業在轉型智慧工廠時，必須思考的問題。因此對於智慧機電監控系統設備需求將會逐年增加，以確保工廠機器設備之穩定性足以支援工廠自動化生產。

(二) 技術及研發概況

1. 最近年度、113年3月31日止投入之研發費用及113年度預計投入之費用

單位：新台幣仟元

年度	112年度	截至113年3月31日止	113年預計研發費用
研發費用	76,938	17,045	69,537

由於公司研發實力獲得國際電信大廠的肯定，透過客戶支付部分的產品研發費用，除能達到費用精實的目的外，也提高新開發案成功的機率，達到公司與客戶win-win的目標。

2. 開發成功之技術或產品

本公司自民國六十九年創始以來，即專注於研究開發，研發基地遍佈海峽兩岸，工程師平均有十年以上的電信與網通產品開發經驗，在國內而言領先群儕，更是公司得以持續成長的主要動力來源。

公司主要以研發暨製造全系列之「商用數位通訊系統產品、e-Home System、有線、無線通訊傳輸系統設備、語音傳輸系統設備、整合接取設備及光纖傳輸系統設備」等專業級之通訊設備為主，是台灣唯一整合語音通訊、網路通訊、無線通訊、光通訊及行動通訊服務之公司。

本公司各項產品曾獲得國內外專業機構及客戶的認可，榮獲的獎項包括：UMA 室內基地台榮獲“科學園區創新產品獎”、e-Home 系統榮獲“科學園區創新產品獎”及“國家精品獎”、智慧型 IP 交換機 IG6600 再度榮獲“CES2011 Innovation Award”及“科學園區創新產品獎”、國內第一台 iPad Docking Phone 獲得 Apple MFi “Made for iPad” 認證、榮獲日本通訊大廠 OKI 頒發“2013 年最佳供應商獎”等。

因應世界潮流，也推出整合語音、數據、影像及行動通訊的產品，主要產品則包含寬頻通訊產品、工業 4.0 智慧機電產品、智慧手機商務通訊系統、4G LTE Small Cell、雲端智慧型服務網關、雲端智慧影像門鈴及智能家居系統... 等設備。

本公司所研發的新產品工廠「無人巡檢」方案，是在工廠巡檢作業上使用人工智慧與機器學習，運算受檢設備在振動及溫度領域的健康指數 (Hx)，全自動提供精準告警與預知維護時程，大幅度加強傳統「人工巡檢」的不足。無人巡檢方案所使用的傳感器，內建計算模組 (MCU)，利用機器學習 (ML) 與人工智慧 (AI) 運算法，取得受檢電機正常運轉時的振動中位值，以此為健康基準，再以加權運算取得該電機健康指數，分為九級 (H9 健康最佳，H1 健康最差)，精準表達預警，告警狀態，為市場獨有，重大創新。在各級健康指數下，準確地建議預知維護時程，避免「過度保養」成本，由傳統「預防(Preventive)保養」進化為「預知(Predictive)保養」。

ESG 認知日趨普遍、各地政府規定，加上各行各業供應鏈要求，企業必須建立 ESG 能力。東訊公司領先推出 ESG-Ready 管理平台，協助企業快速建立完整的 ESG 能力。

東訊 ESG-Ready 方案設計全面模組化，可以提供企業自由選擇在哪一個時點部署當下所需的功能，一步一步建立 ESG 能力，達成最佳投資。

ESG-Ready 管理平台包含四大功能軟體模組均為達成各項 ESG 目標的工具，四大功能模組為：

- 1.CNm (Carbon Neutral management) 溫室氣體盤查
- 2.EMS (Energy Management System) 用電管理
- 3.CEm (Consumption Efficiency management) 高耗設備能效管理
- 4.MHEW (Machine Health & Electricity Waste management) 馬達健康及用電浪費管理

(三) 長、短期業務發展計畫

1. 主要業務發展方向

身為高科技的通信系統設備製造商，東訊公司仍堅持持續往前的腳步，為客戶提供創新應用的增值服務是我們的企業使命，本公司除持續利用“多網合一”已建立之良好基礎外，已持續推出新一代雲端服務家庭網關、智能家居及智能監控等產品，提升家庭用戶居家安全及自動化的環境，以加強客戶滿意及追求品質第一的態度，力求強化既有客戶關係，並優化現有的客戶及產品組合。以改善營運效能、提高產能利用率，合理獲利為短期業務發展指標。

在數位科技與智慧製造仍是全球的趨勢之一，加上政府也將「智慧機械」列為 5+2 產業創新政策之一，並於 109 年底時再度「智慧機械」即「智慧製造」投資抵減延長至 113 年 12 月，可知「智慧化」是產業邁向昇級的重要一步，也更凸顯全面推動產業智慧化有其必要。東訊公司向來走在業界的尖端，從網路傳輸服務到行動應用、從數據收集到雲端服務、從物聯網到 IIOT 等發展到 AIOT、Solution Base 為主要目標及發展重點，以協助產業之數位轉型及智慧化昇級的目標可以加速達成。

在 ESG 認知日趨普遍、各地政府規定，加上各行各業供應鏈要求，企業必須建立 ESG 能力。本公司領先推出 ESG-Ready 平台協助企業快速建立完整的 ESG 能力。

東訊自主研發之 ESG Ready 四大平台：EMS、CNM 屬於管理減碳，MHEW CEm 屬於設備減碳。

東訊 EMS 方案，包含了「設備減碳」功能：

針對工廠三大高耗電設備：（由 CEm 平台技術發展出來）

冰水機：安裝電表，溫度計，水流量計。

空壓機：安裝電表，空氣流量計，空氣壓力計。

大馬達：安裝電表，測振測溫傳感器（由 MHEW 平台技術發展出來、搭配東訊已經發展多年的各類有線無線傳感器，電錶…等）。

靠設備高運轉效率，實際減少浪費的方法，是所謂的「設備減碳」：相較於管理方法減碳，更具實體量化效果，已漸成為節電減碳主流。

高科技通常伴隨高價的取得支出，但本公司一向為本地自製研發生產，所產製商品以高 CP 值且價格親民，以達政府政策、客戶滿意、公司獲利三贏的目標。

2. 短期業務發展計畫

智慧機電：

工廠內機電設備的健康管理系統化日益重要，從資料取得的感測器(振動規)開始，本公司在此類產品的佈署上更趨全方位，從有線到無線各類感測器，再從無線提昇更高科技可機器學習藍芽無線振動-溫度感測器，使其適用於各產業各種設備的應用需求，加速提升智慧化、差異化及無人化的競爭力。

在工廠，運維智能化，本公司推出 SO&M 智能運維平台

1、司系統類產品採物聯網三層架構，Sensor, Gateway, Cloud

2、本平台所支援各類型傳感器均是固定式及行動式，在不改變客戶現有巡查方式下，賦能人工巡檢的數位化，提升人工巡檢的效率。對於關鍵性設備則採取固定式傳感器，提供更頻繁的數據采集，上傳智能運維管理平台（包含地端和雲端），實時監控關鍵設備健康狀況，保持廠務及產綫的正常使用，提高運營效率。

此外，東訊公司亦提供支援 4G/5G/Wifi 及固定網路的智能網關，可將廠區與設備上採集的工業大數據傳送到控制中心，降低管理工作量。

我司 SO&M 平台，雲服務效益部分，提供智能運維強大管理：

- 戰情室，物聯網 APP，實時推播，數據庫，趨勢，分析診斷(選配)，告警，紀錄，行政管理，報表等。
- 物聯網(IoT)告警實時推播，並根據健康劣化程度決定修理或更新。
- 隨時上雲查看
- 每月下傳管理報表

我國電價即將大漲，安裝 EMS 更成為企業急需。要執行用電管理，必需有各種用電數據，協助企業快速辨識、更換低能效設備，同時立即採取減碳措施。對企業客戶來說，晚一天採取減碳措施，便對盈利有直接而負面的影響。

完成有效管理，則需有強大管理功能的軟體，東訊推出的 EMS 具六大功能：

- | | |
|----------|----------|
| • 能源基線 | • 用電分析 |
| • 節能管理 | • 智能化告示板 |
| • 電力告警報表 | • 手機 APP |

與眾多 EMS 系統不同，採用東訊 EMS 方案，可進行第一時間節電措施，企業工廠在 2~4 週內抓出有用電浪費狀況的高耗電設備，視狀況進行修理或更換，有望迅速達 10~15% 重大節電，完全符合客戶需求，將有利爭取市商機與份額；另東訊與其他同業不同的優勢，東訊可協助協助企業落實 EMS 應用

1. 介紹東訊特約 ISO 50001 輔導法人專家，輔導企業如何取得 ISO 50001 驗證。
2. 提供東元集團節電減排實施經驗。

在協助客戶建立 ESG 能力方面，東訊公司領先推出 ESG – Ready 平台協助企業快速建立完整的 ESG 能力，在 ESG Ready 平台架構與產品方案部分，基礎管理平台包含了標準規格：可視、通訊、運算、物聯網 APP、數據庫、趨勢、分析、告警、紀錄、行政管理、報表等 11 項強大功能。另進階規格：人工智慧/大數據分析，減碳預測模型更為本公司領先同業的技術與產品方案。基礎平台可以整合四大 ESG 功能軟體模組，分別為：CNm (Carbon Neutral management) – 溫室氣體盤查，EMS (Energy Management System) – 用電管理，CEm (Consumption Efficiency management) – 高耗設備能效管理，MHEW – (Machine Health and Electricity Waste) – 設備智能運維管理及用電排碳浪費管理。其中 MHEW 目前為本公司領先市場獨家技術與產品方案，以高科技取得用電浪費控管所需資訊，可以協助工廠管理者執行用電浪費及溫室碳排控管。在電費日趨高漲的時代，推出後大獲客戶青睞及採用。客戶在 ESG 部署會有功能選擇，佈建時程，及投資經費考量。東訊 ESG-Ready 方案設計全面模組化，可以提供企業自由選擇在哪一個時點部署當下所需的功能，一步一步建立 ESG 能力，達成最佳投資，創造雙贏。

系統商品：

在 Panasonic 淡出交換機市場後，各家廠商開始搶食大餅，東訊除了原有大型系統 (IP1000L、SDX500) 及小型系統 (SD616A) 之外，將再推出中型系統 (SDX500 lite) 以補強產品線，同時將以 MOCET 小型 IP 總機系統，以全新品牌、全新產品線搶攻對手市場。此外為協助原有數位交換機客戶升級使用 IP 行動分機，東訊也已著手研發行動分機盒 (MT-EKT)，與桌上分機連接，即可實現”手機即分機”的便利功能。

此外，有鑑於監控市場的資安問題日益嚴重，東訊推出自有品牌監控產品，台灣晶片加上台灣製造，搭配東訊監控眼 (Tecom View) 專用 APP；主機於新竹科學園區廠房組裝，符合 ISO 流程，全機含配件通過 BSMI、CE、FCC 等規範。部分機型含 AI 功能，結合東訊交換機系統後，可達到多元智能即時警報，有效提醒同時節省人力與提升效率。

在行動通訊產品部分，東訊 FG8552 工規 4G LTE 行動路由器為工業等級的設備，可於嚴苛環境下正常運作，承受溫度範圍 -30~+70°C，長期與電動機車換電站合作，提供穩定的 4G 數據傳輸；此外也推出 FG8102 4G 路由器、FG8661 5G 工規路由器等多項產品，被廣泛運用

在影像監控、環境監控、保全業者、智慧機電…等場域，在實體網路線不易到達的區域提供行動網路傳輸服務，可提供客戶運用於不同的案場。

產品的競爭力是提高銷售的關鍵，因此需要提升產品的技術含量、產品品質、產品功能等方面的競爭力，滿足客戶對於產品的需求。此外，開拓線上和線下銷售通路，並且積極與異業合作、參加展覽，擴大產品銷售規模，增加產品的曝光率和知名度。

售後服務對於客戶來說同樣重要，良好的售服體系能夠提升客戶的滿意度，進而增加客戶的忠誠度。因此，重視售後服務，提供專業完善的技術支持和售後服務，是銷售成功的重要保證。

3.中長期業務發展計畫

以延伸既有網路服務到行動應用、雲端、物聯網及專家系統為主要目標，發展方向包括：

◆整合應用：

- 全球通訊網路產品技術發展趨勢同步。
- 通路資源整合，提高業務人員生產力，並加強與客戶之全方位產品締結。
- 善用各領域策略夥伴能量，深耕智慧家庭服務市場，提供全方位數位生活需求。
- 整合集團資源，發揮經營綜效，發展資通訊整合服務專案拓展市場。
- 透過企業與家庭用戶市場專屬的新商品、以及滿足一般消費族群的智慧 3C 系列新商品，橫向提供多元商品選擇，縱向則加深產品的整合度，開創獨特的網通商品銷通路。
- 致力爭取代理一線品牌且有競爭力之商品，亦找尋高性價比的二、三線品牌佈局代理商業務並結合線上購物平台，創造營運效能，多管道銷售創造營收毛利讓商品多樣化、通路多元化、數位商品智能化。
- 行動通訊技術快速朝 5G 發展，東訊因應此趨勢，將漸次導入 5G 應用商品，如 IIOT、AIOT...滿足更多元智慧聯網需求。
- 透過物聯網(IOT)，5G 技術的應用更增加預知維護對工廠的效益，促進預知維護的市場需要性。

◆系統商品：

- 持續與系統營運商(中華電信、遠傳電信等)緊密合作，創造新商務營收，其中 4G 網路應用耕耘有成，再進階到 5G 應用，開拓全新市場商機。在融合式網路接入系統方面，成功結合了營運商優惠的頻寬費率與門號月租費，也提供大型企業及連鎖商家等彈性的客製化組網功能、影音串流與數據網路傳輸與智能監控等服務。此外，針對各縣市政府單位所推動智慧城市建設，包含智慧停車，智慧路口交通管控、車流監控及環保監控等提升公共服務之計劃，以 4G 及 5G 相關網路商品，如 Fusion VPN 及各種 Router 等，再搭配 AI 智能監控系列商品，積極參與競標投入建設，以獲取最佳營收與獲利。
- 因應全球疫情之演變與變種病毒不斷出現，如今已成為全球格國長期抗疫戰爭。東訊企業總機系統雲端增值服務方案，融合網路交換、團隊協作、資安保護及多媒體視訊會議等應用功能，完全符合異地辦公、在家辦公，在家值機及移動辦公等之需求。在值此疫情期間，已順利導入中大型企業，協助企業成功抗疫，並且不斷推陳出新，融入新的增值應用服務，充分滿足企業市場需求，創造競爭優勢，擴大市佔率，伺機更進一步拓展海外市場，擴大商機與營收。

此外，因應新冠肺炎疫情，商務交流活動與教學形式已轉向視訊會議方式，針對國內中小企業、大型企業及政府與教育相關組織單位等，推出數位會議室方案，提供本地會議簡報、遠距視訊會議、線上直播演講、專家研討會、並能即時錄影累積影音大數據的智慧情境，讓企業的會議室，不單只是會議室，更是企業數位轉型的決策中心，透過各種視訊相關設備的應用組合，滿足企業用戶多樣化需求。

提供企業全方位、綜合的規劃，結合交換機、門禁、監控、無線通訊、數位會議室等相關產品，在產品銷售、技術支援、售後服務等，完整滿足各項需求，提升客戶滿意度。同時加速智慧化轉型進程，不斷引進先進的智慧技術和產品，推進公司智慧化發展，提高市場競爭力和經濟效益。與此同時，加強東訊品牌形象建設，提升品牌知名度，為產品的銷售和品牌的發展提供保障。

◆智慧家居：

- 目前於政府規劃淨零碳排路徑政策，包含公有建築、民間住宅及廠辦大樓，已有制定”建築物能效標章”規範，同時在 2024 新版智慧建築標章 2024 新版智慧建築標章評估手冊中，更納入多項基本規定及鼓勵項目，來協助推動建築物取得能效及智慧建築標章，完善建物維運管理等，朝向政府淨零碳排之路徑邁進。其中「維運管理」、「安全監控」及「能源管理」是目前積極推廣的重點，已透過相關單位制定標準格式。社區大樓所涵蓋的機電設備(例如水泵、發電機、電梯…等)必須具備的預測維護功能，更需要智慧機電產品的解決方案。
- 透過東訊智慧機電產品與節能方案整合，提供旋轉電機運轉的預知及診斷功能，可減少初期故障產生的耗能，大幅提升建築物節能整體效益。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區及市場占有率

本公司產品的主要銷售地區為亞洲（含國內）、北美及歐洲地區。未來仍將透過市場深耕以及新產品開發等策略，開拓各區域的新客戶群，以延續此成長動能。

至於未來市場的成長性，基於e-Home智慧家庭系統、雲端智慧型服務網關及相關雲端智慧ICT整合應用系統服務順利推出，未來相關產品的市場需求成長可期，對於公司營收及獲利成長將有顯著貢獻。

本公司銷售地區及銷貨收入，請參閱下表：

地區	112年度	
	金額	%
台灣	723,102	89.93%
美國	24,111	3.00%
其他	56,819	7.07%
合計	804,032	100.00%

(1)系統商品

東訊公司長久以來持續投入系統商品的開發與銷售，在國內中小企業市場主打自我品牌，尤其並在交換總機系統領域一直保持領先地位，市佔率高達 50% 以上，是國內市場第一品牌。

隨著通訊網路 IP 化，智慧型手機、各種網路型軟、硬體也更為普及，提供更便利、節費的服務，傳統固網電話只能提供語音應用，顯然已不符全球 IP 化的時代潮流。

預估我國現有 100 多萬家企業用戶中，仍有高達 70% 以上的企業用戶都還在使用傳統數位交換總機。然而，隨著 5G 時代的降臨，企業用戶透過汰舊換新以提升到 IP 網路交換總機的意願已逐年提升，因而，形成企業端通訊系統新的藍海市場，若再加上雲端多樣化增值應用服務的加持，將會加速企業採用最先新進雲端聯網總機系統，以迎合時代潮流快速之演進。

東訊交換總機系統除了傳統數位交換機外，還提供先進 IP 網路交換機，融合行動網、IP 網、固網及影像通訊，全系列完整的交換機系統商品，充分滿足企業用戶在語音通訊、IP 網路通訊以及整合應用的需求。此外，總機系統雲端增值服務平台方案，更能展現前瞻視野，充分迎合與滿足現代企業對雲端聯網總機系統的需求。

在一般企業的會議室內，就是一台電話機、投影機與布幕、喇叭、麥克風等擴音設備。當需要進行會議時，常常上演開燈與關燈，換下一個人簡報時，更需要將所有的設備接線並重新串接等。會議中，所有人的視野所見，常常是那個畫面亮度不足且無法清楚傳遞訊息的單一布幕。這樣的會議室，限縮了所有與會人員的協作方式與行為，嚴重影響會議效率。

2020 年全球爆發新冠肺炎疫情，讓商務交流活動幾乎都搬到線上雲端，企業與其合作夥伴都透過視訊畫面來認識彼此與洽談商務合作。而鏡頭所呈現的畫面，將會深深影響著另一端伙伴心裡對該企業的評價。因此，現今的企業會議室，透過攝影機，已成為對外溝通極為重要的「數位國門」。東訊公司有鑑於全球企業在會議室改革之迫切需求，2021 年正式推出數位會議室方案以搶佔市場，提供各式各樣的會議室所需設備，包含視訊會議系統、全景會議攝影機、智慧型互動電子白板、無線投影路由器、大尺寸液晶電視機及電視牆組構解決方案等，依企業用戶多樣化需求，彈性提供客製化服務，潛在商機非常龐大。此外，基於持續發揮東訊在企業商務通訊品牌價值之考量，2022 年積極開拓 AI 智慧影像視覺應用與監控整合服務市場，以國內中小企業與家用市場為主要目標，並擴及大型企業及公家組織等單位，開創新 營收之成長。同時，為迎合政府大力推廣 5G 應用之國家目標，也成功開發 5G 應用相關產品，並以智慧製造、遠距醫療及 4K 即時影像傳輸等應用為優先開拓之市場，創造新營收動能。

(2)智慧家居

目前市場每年平均 9 萬戶新推案，東訊 ehome 對講設備市佔率將近 30%，將以這基礎，整合各項機電弱電系統，打造雲端智慧社區系統，包含雲端對講、雲端中央監控系統、雲端物業..等，廣泛用於每個社區及建築物。

政府 2050 淨零路徑規劃中，降低建築產業的碳排與耗能，是達成淨零排放的必要措施。東訊建構的「智慧好宅大平台」(IBMS, Integrated Building Management System)，除了把其中最重要的門禁、監視、中央監控系統與對講系統四大項做透通性整合，並納入能源管理功能，包含用電管理及碳排放計算，從安全、健康、節能、管理四大面向來協

助業主座建築物智慧化功能。接下來將所有平台功能雲端化，從新建築擴大到既有建築，運用大數據進行能源管理、建築的維運管理、物業管理等，從建築物生命週期並加入 AI 來探討零碳的可行性及接近性。東訊 ESG-Ready 的相關模組都有機會導入建築物，從新建築案加上既有建築物，未來市場可期。

(3)智慧機電

針對各行業領先者且具多廠區的企業，提供工廠「無人巡檢方案」，是在工廠巡檢作業上使用人工智慧與機器學習，運算受檢設備在振動及溫度領域的健康指數 (Hx)，全自動提供精準告警與預知維護時程，大幅度加強傳統「人工巡檢」的不足。

因應政府智慧機械投資抵減租稅優惠方案的延長至113年底，全面對工廠推動「三端一體」之智慧健康管理產品，加速提昇客戶之智慧製造，提升國內各產業的競爭力。

推廣「MHEW」有線及無線的設備智能運維管理系統，增加客戶的選擇性，擴大主力客戶Setmaker及維保客群。

持續推動東元馬達加裝振動規成為智慧馬達，以協助其全球競爭力提昇，並積極拓展美國、澳洲、東南亞及大陸等海外機電設備維保市場。

加強爭取北捷各項相關振動量測(車廂、手扶梯、風機、車軸…)之標案，做為重要指標性客戶，藉由成功案例積極拓展所有軌道公司之測振業務。因已在北捷成功導入 MHm-P 智慧機電健康管理系統，此系統可應用於北捷各單位資料收集後之系統應用，強化對北捷多項業務之黏著度。

2023 起，「溫室氣體盤查」在我國完成入法，環境部列管的用電大廠（512+ 家）及經管會列管：上市櫃公司群（1,700 +家），必需執行「溫盤」作業，並取得第三方查證聲明（每年一次）。

除公司本身，大型公司企業對上下游供應鏈逐漸有「溫盤」認證要求，所以溫盤作業需求與需求將延伸擴大至上市櫃分公司及其供應鏈。特別對於出口到歐美地區為主的公司，溫室氣體盤查管理平台與工具更是有極大的需求，衍生的商機無限且持續成長。

東訊公司之：

1)數位盤查工具

利用 AI 辨認技術，自動掃描排放發票及收據，取得數位數據 (Digital Data)。

內建「盤查清冊自動產生」之軟體，將辨識取得之數位數據自動編排，製成符合法規之溫盤清冊。

2)溫氣管理平台 (CNm, Carbon Neutral management)

依照溫盤清冊數據，設定減排目標，制定管理改善方案，追蹤實施成效。

五大功能如下：

- 智能排放告示板
- 多區域排放管理
- 總清冊彙整
- 告警報表
- 手機 APP

完全符合客戶需求，將大大有利爭取市商機與份額

因應政府能源政策及針對大型客戶節電要求，特別在空壓機及冰水機的能源查核制度的規範，對大型工廠提供東訊公司的完整機電健康及節電管理系統的巡檢解決方案，各種設備自動量測用電，溫度，壓力，流量，振動等數值，經東訊網關上傳至東訊EMS 平台，進行機器學習，得到設備健康指數，能效指數，電浪費估計等，使客戶可達使用一套巡

檢系統而綜效發揮，進而使本公司可開拓更剛需的市場及客戶。

在節能減碳ESG浪潮下，全球已有136個國家宣示 2050 年淨零排放。為達此目標，世界一流品牌相繼要求供應鏈達到碳中和。本公司 ESG Ready相關產品已陸續獲得各產業指標客戶採用，後續本公司也可開拓更多的市場及客戶。

2.競爭利基

近年來積極投入於新一代智能家居產品的研製及”智慧建築”社區應用，運用感測器連結雲端平台，快速建立並掌握相關用電、用水資源、及環境監控，開發出符合市場需求的節能方案，以滿足建築物淨零碳排的趨勢，未來仍將透過市場深耕以及新產品開發等策略，開拓各區域的新客戶群，以延續此成長動能。

至於未來市場的成長性，基於智慧機電、雲端智慧影像門鈴、全網型智慧家庭系統、雲端智慧型服務網關及相關雲端智慧ICT整合應用系統服務順利推出下，未來相關產品的市場需求成長可期，對於公司營收及獲利成長將有顯著貢獻。

3.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素

- A、持續投入新一代通訊技術之研發，提供客戶高品質的差異化服務，建立長久且穩定之夥伴關係。
- B、本公司持續倡導之"多網合一"通訊技術及產品已成市場主流趨勢之一，產品已獲主流電信運營商採用，隨著新的應用產品持續推出，持續為公司帶來成長動能。
- C、領先業界推出符合市場需求的全網型智慧家庭系統，除傳統的產品功能外，整合安全控制及自動化的需求，並掌握未來行動通訊服務，市場潛力無窮。
- D、整合寬頻網路、無線網路電話及相關存取技術，開發完成無線區域網路語音通信系統，齊全的產品線，對產品競爭力之提升頗為顯著。
- E、隨著工業物聯網漸趨盛行，本公司推出的各式MEMS振動規產品已取得市場先機並大量出貨，將繼續深耕並擴大領先優勢。
- F、除一般3C商品銷售外加上引進智能、個人及家庭整合之數位化商品...等，便於個人及家庭商品同步推廣、配合多元通路之經營模式。
- G、ESG趨勢浪潮下，有利本公司 ESG Ready產品推動與銷售。

(2).不利因素

- A、目前製造生產基地的人工成本不斷提升，成本增加不易轉嫁，造成營業利潤率偏低。
- B、近年來中國大陸設備供應商技術快速提昇，且不斷削價競爭，對產品的售價造成相當的影響。
- C、產業日趨競爭另外大陸中小型網路通訊廠商的強力競爭導致毛利率逐漸壓縮。
- D、台灣網路通訊產業軟體人才不足。
- E、智慧型手機已飽和，消費者換機年限變長，單價兩極化，經營風險提高且競爭激烈，毛利率低且提升不易。

(3).因應對策

- A、創造產品的差異性服務，避免降價以求的紅海競爭策略。
- B、商品多樣、擴大營收獨家代理及透過精細的營運分析，細算各商品的成本結構降低營運成本，運用低成本優勢擴大市場佔率，以維持穩健獲利。
- C、積極發展多元化的雲端智慧互聯網與物聯網的ICT整合應用服務產品及平台，提高客戶採用機會，加速市場成熟。
- D、更精準的區隔市場用戶/企業需求，針對目標客戶群的需求，發展多元化的網路應用服務。
- E、積極佈局5G市場，開拓5G相關商品取得市場優勢。
- F、ESG Ready 相關模組方案精進與優化，提供更全面更完整的方案，協助客戶建立ESG能力。
- G、節能減碳，數位資產，碳權交易長期發展之商機發掘與經營。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1). 寬頻通訊產品主要用途

產品類別	用途
光纖網路接取設備	光纖網路用戶端設備用於利用光轉電之技術來接收高速數據之傳送
4G VoLTE閘道器	家用設備整合行動數據、語音、無線等功能來提供各種加價型應用
LTE小型基地台	小型的行動網路類局端設備可供手機用戶撥打語音話務及行動上網等用途

(2). 商務通訊系統

目前世界各國的公司行號，普遍具有自己的電話系統，此泛稱為“用戶端交換系統”，而其中根據系統的大小，又可分為“電子交換機”及“商務電話系統”，其中商務電話系統的需求量約佔整個用戶端交換系統市場的80%。基本上用戶交換系統不但滿足了各用戶外在通訊的需要，同時由於具備多項特殊功能，如呼叫、內線通話、會談，所以也

滿足一般企業對內部通訊的需要。隨著Internet與行動通訊之全球普及化，多網服務之需求與日俱增，提供多網合一：結合語音、數據、網路監控、及行動通訊的多功能平台系統，並提供傳統電話、網路電話與閘道器的新一代超級IP融合式商務電話系統，以迎合IP網路通訊之世界潮流。本公司產品線齊全，包括各種容量大小之數位、類比、網路融合為一之交換系統。

新一代之電信藉由雲端技術與成熟環境快速興起，並可提供新式多樣加值功能與電信服務。目前網路電話系統已被公認為三大語音網路系統之一，與固網電話系統和移動電話系統分庭抗禮。因應智慧型手機及平板電腦的快速成長，本公司已開發出新世代通訊系統結合網路交換機（IP-PBX，可擴充至1000門）、網路電話機、智慧型手機App，智慧手機商務通訊系統（Smartphone Business Communication System），以及雲端行動總機系統，全力開拓中小型企業市場。

(3). 智慧家庭系統

近年來在行動數位浪潮與智慧連網環境催化之下，消費者對智慧家庭系統的需求已逐漸成型，由先前的門禁對講與安防告警逐漸擴展到能源管理、家庭自動化、健康照護與結合行動通訊設備等四大領域。

本公司為增加智慧家庭系統的競爭力，拉大與競爭者的距離，故推出世界首屈一指之全網型e-Home智慧家庭系統，提供監視系統、網路服務、門禁系統、影像對講、智能控制、及智慧型手機App等功能，提供現代化家庭更便利的生活，成為此類產品的領導廠商，在國內及大陸的建商市場已取得相當顯著的成果。因雲端影像服務已被廣泛採用，亦增加雲端智慧影像門鈴產品，提供家庭用戶另一道安全防護。

2019年10月本公司智慧家庭系統產品通過“台灣智慧建築協會”認證，取得“智慧建材標章”，此認證標章是對產品功能與品質的正面肯定，並對政府單位目前積極推動的“社會住宅”標案具有明顯競標優勢。

東訊公司為因應市場的變化，2022年更投入更多研發人力於「智慧建築規劃設計」，產品整合智慧建築八大指標項目，並結合室內對講機的開發，強勢推出首創功能，「東訊智慧好宅大平台IBMS」。「東訊智慧好宅大平台IBMS」擁有七大特色：(一)整合門禁、中央監控系統於同一平台，不用分別管理每一套子系統。(二)儀錶板設計管理頁面，直覺易懂。(三)無須採購多套主機、軟體，維運容易。(四)模組化設計、擴充性高、高彈性設計，可適用於各種建案。(五)建置符合智慧建築標章等級之資安環境。(六)導入AI演算法提升建築物節能效能。(七)輕鬆升級智慧建築，不用再自行整合系統。

(4). 融合式行動網路接入系統 (Fusion Access System)

無論是企業內部通訊或對外商務洽談，員工以個人智慧行動裝置做為溝通工具已是常態，因此，企業擁有高效能且安全的網路環境益顯重要。有鑑於此，東訊公司專為中小企業打造一套解決方案，推出企業用融合式網路接入系統(Fusion Access System)，使企業能夠集中管理網路接取設備，員工出差在外，也可隨時存取內部資料，並確保服務不中斷，提高工作效率，為企業營造更具彈性又不受限制的網路工作環境。東訊融合式網路接入系統，結合行動內網 (Mobile Intranet) 及企業既有的固網寬頻網路，提供中小企業低資費的行動上網、安全的內部資料存取、及網路應用服務。

此系統由 Fusion Gateway及 Fusion Mobile 組合而成，企業只需增設一個 Fusion Gateway，並連接至企業網路，外勤員工即可透過既有寬頻網路同時上網，可大幅度降低企業整體行動上網費用的支出。

(5). 工業 4.0 級的雲端智慧機電健康管理物聯網系統(MHm-P)

近年來智慧工廠系統蓬勃發展，本公司運用物聯網，行動通訊，大數據等技術推出工業 4.0 級的雲端智慧機電健康管理物聯網系統(MHm-P)，此系統可提供全工廠機器(生產用，庶務用)健康狀況之管理與調度。讓設備管理者在任何地方均可掌握工廠機器之運轉狀況，運轉趨勢及健康情形。使所有投入工作機器均處最佳狀況，而維修作業及時，快速而準確，並可提出預防性維修建議。

機電健康管理系統可使工廠操作者對全廠機電設備之健康狀況全面掌握，效益多元：

- 趨勢通報可提示預防式(Preventive)維修，防患於未然，大幅減低無預警停工。而及時維修檢驗均將增長機器壽命，減少更換。
- 確保出勤機台處最佳狀況，保持最高生產力。
- 遠端關機之功能可防止燒機等大型災禍，以小修取代大換，節省金錢，人力及物力。
- 互動式診斷創新而好用，可節省不良修驗時間，及修驗人力。
- 由於平台可提供每台機電設備用電量，這項功能對工廠能耗管理及分析極為重要，不但可嚴防浪費能源，並能計算每件工品生產耗能量，使生產成本計算更加精準。

(6). 新世代工廠無人巡檢系統

本公司所研發的新產品工廠「無人巡檢」方案，可以為工廠業主提供諸多效益：

- 無人巡檢作業，量測及記錄完全自動，取得數據保證正確。
- 不需移動時耗。
- 設備上只要安裝智慧傳感器，每設定時間，全廠同步上報一次，結果以燈號顯示，無論在看板，手機，中控電腦屏幕上，均一目了然。
- 如果工廠設備數量達500台或1,000台，本方案每定時一次，提供 500台或1,000台全面健康數據，實非人工作業所能想像。
- 對容易產生作業安全考量的地點，無人巡檢可排除人員受傷風險。據統計，一般工作傷害，每次平均成本超過100萬，在屋頂等危險地區採用無人量測，實質效益加上人道，新世代工廠「無人巡檢」方案，是用新科技取代原來的工作模式，正是工業4.0 所定義「工廠改良」，可讓工廠立刻升級。

(7). 工業 4.0 級的攜帶式振動診斷儀(PVDI)

東元集團在機電領域領先同業，對振動量測維保作業具多年經驗，深切瞭解振動維保不易，特別設計可攜式振動診斷儀系列產品(Pro-3200 / Pro3600 / Pro9000P)，解決振動維保的需求。

A. Pro-3200/3600震動診斷儀：

Pro-3200/3600可攜箱內含：IoT 物聯網網關，智慧型振動一體規及行動電源，供維修技師攜帶至現場，即時診斷機電設備之振動資訊。

本診斷儀使用微機電，物聯網新世代技術，加上「互動式診斷」發明專利之應用，目前領先全球。振動規透過IoT網關與智慧手機相連，執行互動，量測作業。本診斷儀具備強大互動，分析能力，以及新世代物聯網功能，將大幅提升現場維修測量效益，節省人力，時間。

Pro-3200可說是工廠機電設備例行巡檢的「黑技術工具」，設備的振動運轉可以全自動量測，量測結果自動儲存建檔。當工廠內每一台設備全部量測完畢，工廠已成功建立了「全設備振動運轉資料庫」。這一個資料庫非同小可，可以用作大數據分析及對比式診斷等。

工廠內機電設備種類多，我們針對最通用的各類設備(風力、水泵、減速機、馬達等)提供關鍵量測點，巡檢人員將Pro-3200附隨的振動規放置在各關鍵點即可。振動量測為全自動，每台設備應在十分鐘內可完成量測，並建立檔案。本振動診斷儀可為工廠維修人員帶來如下效益：

- 例行檢查，自動測試
- 自動存檔，自動建立振動資料庫
- 大數據分析，前後次對比診斷
- 升級為工業4.0 智能製造之專案廠商

B. Pro-9000P振動診斷儀：

Pro-9000P 專業級可攜式振動診斷儀，是適用於所有旋轉機械設備的振動量測、分析與診斷，使用者只要透過簡單的安裝及配備中的平板電腦的操作，即可獲知設備的振動問題，可以大幅改進維修作業，是工廠、製造商、經銷商，轄下維修技師必備工具。

本振動診斷儀功能強大，主要功能有：

- 須具備即時資料擷取、健康分析、故障診斷之功能。
- 可即時顯示原始振動值的波形圖(時頻)。
- 可即時顯示頻譜圖，包含加速度 FFT、速度 FFT、包絡圖譜等。
- 根據量測資料即時繪製的頻譜圖，使用者可以縮放頻譜圖來檢視頻譜的細部資料。
- 須提供即時監測的健康指標(或稱信心指標)，符合 ISO-10816 的精神換算出來的一個整體健康分數，範圍是從 0 到 1，1 代表完全健康。
- 提供的即時健康指標包含健康指標(或稱 CV)、速度 RMS 值(或稱 Vrms)、加速度 RMS(或稱 Grms)。
- 可切換到趨勢模式來檢視健康指標的趨勢，須包含健康指標(或稱 CV)、速度 RMS 值(或稱 Vrms)、加速度 RMS(或稱 Grms)。
- 須根據最近 100 筆資料繪製的健康指標趨勢圖。
- 可一次顯示至少 2 通道(含)以上資訊。
- 提供診斷資訊，程式會隨時評估目標機械設備是否有潛在的故障問題，評估的結果會顯示在這個區域。
- 診斷資訊至少須包含以下診斷項目：
 - 主軸類：不平衡、軸彎曲、不對中、鬆動。
 - 軸承類：油膜旋震、油膜晃蕩、內環損傷、外環損傷、滾珠損傷。
 - 齒輪類：齒輪偏心、齒輪不對中、齒輪斷齒、齒輪磨損、齒輪軸彎曲。
 - 電器類：氣隙不均、轉子條斷裂、相位問題。
- 預測分析功能，可透過資料庫數據及演算法進行預測分析。

C. Pro-9900 全自動振動診斷儀

Pro-9900 是Pro-9000P的進階升級版，基於現有的即時頻譜顯示、健康度(CV)與診斷數據基礎上，提供直觀的健康度CV、預維時程、診斷結果與建議對策。Pro-9900是完全自動的專業診斷儀，不須振動專家在場也能使用，搭配東訊常規/高規無人巡檢及分秒在線監測解決方案使用，於系統告警後提供給工廠維護人員執行維修前量測和紀錄，以及維修後驗證比對的驗收工具，如此智機產品可形成完整「閉環服務 Closed Loop Service」。Pro-9900提供2種操作模式，一是全自動模式，一是專家模式：

1. 全自動模式：

一般使用者只要輸入基本設備參數，即全自動輸出健康度(CV)、振動數據、診斷數據，Pro-9900可直接將健康度(CV)和診斷數據，以預維時程、診斷結果與建議對策方式輸出診斷報告或驗收報告。

2. 專家模式：

使用者為專家時，可採用專家模式逐筆檢視診斷頻譜及數據，並可以截圖方式製作所需的專家分析報告。

量測完成後，Pro-9900會將診斷結果與建議對策以「大白話」顯示，言簡意賅，人人能懂。

(8). 新世代的振動規系列

東訊新世代振動規，採用新世代微機電晶片(MEMS) 集感知器及訊號處理器於一體，並採用頂級硬度316L不銹鋼規體及規座，是當今市場上功能最豐富的振動規。具有低雜訊密度，高量測頻寬與高解析度，可適用於馬達、風機、水泵或工具機台振動量測。

為符合工業界各種應用需求，振動訊號可多元輸出，提供多款式振動規：

- VB-300系列 三軸振動規
- VB-310: 三軸振動規, RS-485, Modbus, Raw data, 105°C
- VT-315: 三軸振動溫度一體規, RS-485, Modbus, Raw data, 105°C
- VB-320SCB：超薄型三軸振動規, RS-485, Modbus, Raw data
- VB-451SCB：0-5V analog, 85°C
- VB-330: 三軸高頻振動規, RS-485, Modbus, Raw data, 105°C
- VB-420HT：MEMS, 4-20ma, 105°C
- VB-100：智慧自帶屏振動規
- VBD-120：振動顯示屏
- VB-700：MEMS IEPE振動規
- VB-800：藍牙無線振動溫度規
- VB-168：藍牙無線振動溫度規
- VB-800EX:藍牙無線防爆振動溫度規
- VB-168EX:藍牙無線防爆振動溫度規
- VB-168EX:藍牙無線防爆振動溫度規
- VB-800ML:藍牙無線振動溫度規，可進行邊緣計算：機器學習 及人工智慧

其中VB-800ML無線(藍牙)測振動傳感器能估算馬達劣化產生超額用電及超額碳排。內建微處理器，可進行邊緣計算：機器學習 及人工智慧；VB-800ML可直接與手機APP對接(不需要經過網關設備)，由手機APP直接讀取量測數據；電池供電(三年，可換)，安裝簡單，不需拉電源線，不需拉網路線，也不需要任何網路環境，由手機APP直接讀取提報馬達運轉健康狀況及劣化後產生之用電浪費(耗電)及排碳浪費(耗碳)。這兩項資訊都是關鍵數據，可以協助用戶做出及時且準確的決定，對馬達進行維修調整或更換。

1. 估算馬達用電浪費，並轉換為浪費金額，對用戶是最直接，最有感的提醒，是重大的新發明。
2. 浪費金額也轉換為超額碳排公斤數，提供量化減排，協助企業碳中和及ESG政策的推行。

(9). CEm 能效與能耗管理系統

針對經濟部能源局要求工廠高耗能之冰水機與空壓機群組能源效率申報：

各工廠須於 111 年間設置必要之裝置，可進行每小時量測並記錄，並應於 112 年起逐年申報前一年度冰水機群組系統與壓縮空氣系統之能源效率。

針對能源局要求，東訊推出 CEm 機電設備能耗與能效管理系統，協助工廠符合能源申報並獲得減省電費效益。本系統有以下幾個特點：

- 東訊「能效與能耗管理系統 CEm」，使用智慧傳感器，雲平台，人工智慧，機器學習等新技術，大幅加強工廠能耗能效「人工巡檢」作業，節省工時。
- 市場獨有，AI/ML 運算得出能耗 (Cx) 能效(Ex)指數，可使機組及早維護，節省可觀電費。
- 提供多項差異化功能，數據中斷重傳，手機現場直連網關，保證不漏失，是專家等級的管制。
- 雖然能源局的要求是能耗能效量測及申報，然本公司 Cx, Ex 指數可促使各家業主及早改善機組運轉效果，降低無效用電度數，並減少國家發電資源，這也是能源局更深的期待。
- 工廠 ESG 重要指標，及也是工廠 ESG 具體部署。

(10). MHEW (Machine Health & Electricity Waste management) 馬達健康及用電浪費管理

東訊公司推出 VB-800ML (金保鑣) 振動測量規，以振動高科技估算馬達系統 (馬達+負載) 用電浪費 %，協助工廠管理者執行用電浪費控管，是工廠節電減排，降低「無形成本」的新方法。馬達「雙防耗」管理平台具體節能減排功能：

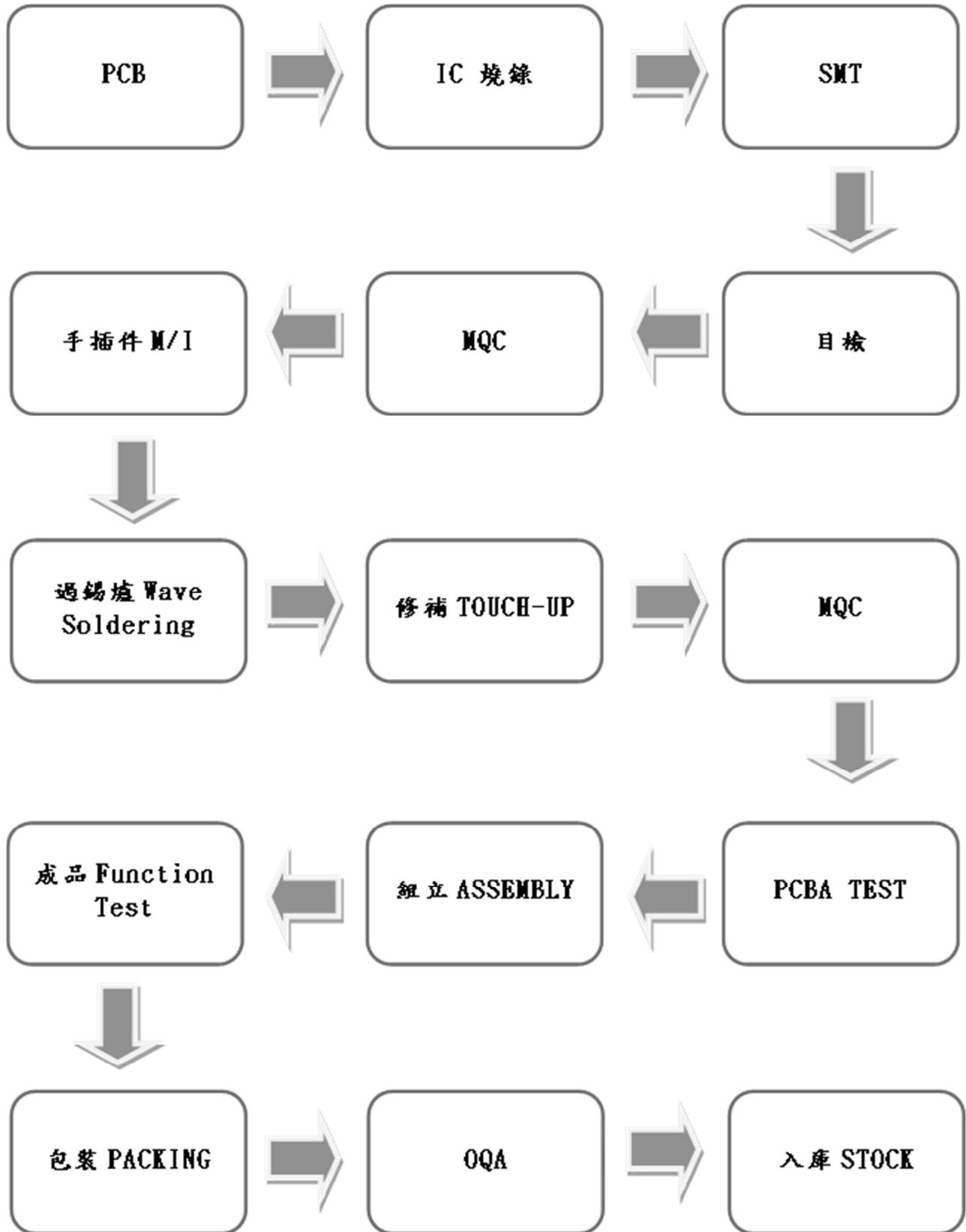
- 馬達設備老化劣化產生無形用電排碳浪費，是 ESG 政策推行的障礙。
- 東訊馬達「雙防耗管理」方案，利用振動科技可以估算馬達用電浪費 %，促使工廠加速調修，減少電費損失。
- 用電浪費 % 可以換算為超額排碳公斤數，是當前獨一的「量化」減碳方法，對 ESG 減排推行有實際助益，也可減少碳稅。
- 節省電費，減少溫排，對公司、地球，一舉兩得。

(11). CNm (Carbon Neutral management) 溫室氣體盤查平台

東訊公司推出數位化溫盤工具，協助企業完成數字化盤查，產生清冊，順利取得查證聲明書。但企業終究要執行逐年減低碳排，需要減碳管理 (Carbon Management) 機制。東訊公司溫室氣體盤查平台 (CNm, Carbon Neutral management) 可提供強大，先進而好用的減碳管理。企業已投資購買的東訊數字化盤查工具，可以無縫整合入溫盤平台 CNm，企業得立即展開減碳管理。**碳排管理功能：**

- 戰情室資訊可視資訊
- 遠程線上審查
- 排放密度趨勢
- 熱點認定及監控
- 減量目標制定，完成度監控
- 排放超量告警
- 物聯網手機 APP
- 排放預測機制
-

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要來源	供應情形
IC及電子零件	國內、外供應商	良好
印刷電路版	國內供應商	良好
塑膠零組件	國內供應商	良好
光纖絲	國內、外供應商	良好

(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客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	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進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲	96,472	16.13	無	甲	49,350	12.52		甲	9,490	10.51	
2	乙	61,380	10.26	無	乙	21,437	5.44					
3	其他	440,269	73.61		其他	323,278	82.04		其他	80,780	89.4	
	進貨	598,121	100		進貨	394,065	100		進貨	90,270	100	

註：因各年度產品銷售組合不同，致進料金額產生變動。

2. 占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年				113年度截至前一季止			
	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銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	其他	1,010,890	100		其他	804,032	100		其他	163,715	100	
	銷貨淨額	1,010,890	100		銷貨淨額	804,032	100		銷貨淨額	163,715	100	

註：因各年度產品銷售組合不同，致銷貨金額產生變動。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
商務通訊系統		-	202,078	495,619	-	119,694	266,547
智慧機電系列及其他			48,450	97,672		21,063	107,854
行動通訊商品(買賣)		-	-	49,622	-	-	46,160
光纜及光通訊元件			15,122,728	282,481		19,863,936	222,077
合計		-	15,373,256	925,394	-	20,004,693	642,638

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
商務通訊系統		171,435	434,415	30,898	61,830	165,893	368,284	5,430	13,236
智慧機電系列及其他		13,663	70,965	27,811	62,653	7,509	91,314	7,035	27,149
行動通訊商品(買賣)		893	50,427	-	-	1,006	46,517	-	-
光纜及光通訊元件		3,825,044	180,946	14,091,111	149,654	19,192,841	217,377	3,725,528	40,155
合計		4,011,035	736,753	14,149,820	274,137	19,367,249	723,492	3,737,993	80,540

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員工 人數	直接人員	16	20	21
	間接人員	144	129	126
	合計	160	149	147
平均年歲		50.18	49.78	49.95
平均服務年資		13.60	13.64	13.84
學歷 分布 比率	碩士以上	21.88%	22.82%	22.45%
	大專	62.50%	61.07%	61.22%
	高中	6.25%	14.09%	14.29%
	高中以下	1.88%	2.01%	2.04%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

本公司產品在產製過程中並無重大污染物產生，近二年來無因污染環境遭受損失。同時每月依自來水費提列一定比例金額，支付科學園區管理局，供其統籌處理環保事宜。

(二) 說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

持續進行環保及安衛巡查，發現廠內不安全環境、狀況加以改善，並定期舉辦環保、職業安全衛生教育訓練、實施消防緊急應變教育訓練、作業環境監測；每二年進行員工健康檢查並由臨場護理人員每月進行員工健康評估管理，有效降低工作場所危害及風險，預防職業災害發生。

(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 職業安全衛生及環保專責單位設置情形：

依據勞動部之「職業安全衛生管理辦法」設置專責單位及職業安全衛生委員會，並於每季定期召開職安委員會，審議檢核持續改善之成效，以達到零職災之安全職場為目標。在環保管理方面，依法進行環保管理相關作業執行及申報，落實資源回收再利用作業。

2. 定期開辦環保、職業安全衛生教育訓練：

針對新進員工及在職員工，依據法規規範進行職業安全衛生教育訓練；執行有機溶劑作業及廢棄物處理人員，執行教育訓練課程；操作危險性機械或設備的人員，都必須經過訓練並取得證照者才可操作，例如：堆高機、X-Ray，並依照規定定期進行複訓，以加強員工安環意識。

3. 職場安全：

依據職業安全衛生法規建立自動檢查計畫(每日、每週、每月、每季、每半年及每年)進行各項作業檢點。

4. 作業環境監測：

依「勞工作業環境監測實施辦法」每半年實施化學性因子作業環境監測，監測內容包含有二氧化碳、有機溶劑監測，每年進行局部排氣設備、採光照明照度檢測，依法定期委由合格之作業環境監測機構實施監測(目前委由祐大技術顧問股份有限公司執行作業環境監測，111年至112年執行結果均合格)，以確保作業場所符合法規規定，保護員工健康。

5. 定期舉辦消防緊急應變教育訓練：

依法規規定每半年進行消防緊急應變教育訓練，並由緊急應變小組人員為各部門種子學員進行教育訓練。

6. 健康關懷與管理：

員工的健康是公司最大的資產，本公司亦依照「勞工健康保護規則」分別實施一般作業及特別危害作業之健康檢查，及公告健康資訊及推動健康促進活動，以及臨場護理人員及醫生針對員工健康進行衛教服務及健康資訊提供，持續促進公司內員工注重自我健康管理及提供安全舒適的工作環境。

五、勞資關係

(一) 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. 福利措施：本公司員工福利措施，除依勞基法及相關法令辦理外，另包含團體綜合保險、定期健康檢查、員工急難貸款及教育訓練補助，使員工更能全心全力於工作。並成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，並設立圖書室及充實運動健身器材。另不定期辦理各項旅遊活動及社團活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。以上各項福利措施，實行以來頗受員工好評。
2. 退休制度：本公司75年11月於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月按薪資總額2%提撥。退休金之申請給付標準及給付方式等，則依勞基法之規定辦理。84年度起並按第18號退休金公報，聘請合格精算師從事退休金精算評估。
3. 勞資間之協議：無。

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

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1. 資通安全管理架構：東訊公司為確保資訊安全，保障本公司及利害關係人權益，由總經理擔任資訊安全業務總負責人，統籌資訊安全政策與治理相關事宜。並設置「資訊安全處理小組」，由資訊部、及各部門代表組成，執行相關資訊安全工作。
2. 資通安全政策：因應”公開公司發行公司建立內部控制制度處理準則”第九條資訊部門相關控制作業，訂定電腦資訊安全相關規定。
3. 具體管理方案：每年召開”資訊化委員會”檢視及宣導資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施有效性。
4. 投入資通安全管理之資源：由於近年資安犯罪手法翻新層出不窮，網路及勒索加密攻擊事件頻傳。公司也部署了相對應資安設備，及資訊人員因應，未來將持續強化對資安的投資。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	科學工業園區管理局	97.01.20~116.12.31	向管理局承租廠房基地。	限目的事業用途使用。
授信合約	中國信託商業銀行	112.9.30-113.9.30	充實營運資金、強化財務結構。	健全財務結構、提高短期償債能力。
授信合約	兆豐商業銀行	112.7.1-113.6.30	充實營運資金、強化財務結構	健全財務結構、提高短期償債能力。
授信合約	陽信商業銀行	110.12.29~113.12.29	充實營運資金、強化財務結構	健全財務結構、提高短期償債能力。
授信合約	合作金庫銀行	113.1.26-114.1.26	充實營運資金、強化財務結構	健全財務結構、提高短期償債能力
授信合約	聯邦銀行	112.11.01-113.6.9	充實營運資金、強化財務結構	健全財務結構、提高短期償債能力
廠房租賃合約	緯創資通股份有限公司新竹分公司	112.9.1-117.8.31	空閒廠房轉租	限目的事業用途使用
採購合約	東元電機股份有限公司等各公司	簽約期一年，但契約期屆滿 30 日前，若任一方當事人未另以書面通知他方終止或另訂新約者，契約於期滿後自動展延一年，其後亦同。	製造供料之權利義務規範。	無
經銷合約	上海東元德高電機有限公司等各公司	簽約期一年，但契約期屆滿前三個月，雙方得依相同條件續約。	智慧家庭系統、集中式用戶交換機、用戶端交換系統、智慧手機商務通訊系統、無線通訊設備等產品買賣之權利義務規範。	無

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

1. 合併簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,121,510	916,013	1,083,023	998,137	728,603	682,632
不動產、廠房及設備		106,022	97,580	91,919	92,095	98,351	97,459
無形資產		1,650	674	3,355	2,644	1,374	1,239
其他資產		1,001,976	888,623	863,896	800,070	571,906	566,257
資產總額		2,231,158	1,902,890	2,042,193	1,892,946	1,400,234	1,347,587
流動負債	分配前	1,013,097	863,084	1,099,856	974,105	707,924	672,396
	分配後	1,013,097	863,084	1,099,856	974,105	707,924	672,396
非流動負債		604,596	560,811	463,807	443,822	227,642	223,542
負債總額	分配前	1,617,693	1,423,895	1,563,663	1,417,927	935,566	895,938
	分配後	1,617,693	1,423,895	1,563,663	1,417,927	935,566	895,938
歸屬於母公司業主之權益		360,203	233,973	226,463	211,071	205,619	191,803
股本		3,153,326	945,997	945,997	302,719	302,719	302,719
資本公積		2,679	2,679	6,227	6,237	6,237	6,237
保留盈餘	分配前	(2,823,064)	(655,593)	(647,113)	(124,694)	(116,306)	(124,633)
	分配後	(2,823,064)	(655,593)	(647,113)	(124,694)	(116,306)	(124,633)
其他權益		41,046	(45,315)	(64,853)	40,604	26,781	21,292
庫藏股票		(13,784)	(13,795)	(13,795)	(13,795)	(13,812)	(13,812)
非控制權益		253,262	245,022	252,067	263,948	259,049	259,846
權益總額	分配前	613,465	478,995	478,530	475,019	464,668	451,649
	分配後	613,465	478,995	478,530	475,019	464,668	451,649

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年第1季財務資料已經會計師核閱。

2. 個體簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		108年 (重編後)	109年	110年	111年	112年
流動資產		736,222	592,756	743,446	610,933	380,027
不動產、廠房及設備		72,011	65,292	63,143	61,571	47,963
無形資產		1,017	379	3,139	2,496	1,152
其他資產		1,222,334	1,101,486	1,079,247	1,022,516	806,060
資產總額		2,031,584	1,759,913	1,888,975	1,697,516	1,235,202
流動負債	分配前	925,243	960,526	1,060,608	904,618	662,025
	分配後	925,243	960,526	1,060,608	904,618	662,025
非流動負債		746,138	565,414	601,904	581,827	367,558
負債總額	分配前	1,671,381	1,525,940	1,662,512	1,486,445	1,029,583
	分配後	1,671,381	1,525,940	1,662,512	1,486,445	1,029,583
歸屬於母公司 業主之權益		360,203	233,973	226,463	211,071	205,619
股本		3,153,326	945,997	945,997	302,719	302,719
資本公積		2,679	2,679	6,227	6,237	6,237
保留盈餘	分配前	(2,823,064)	(655,593)	(647,113)	(124,694)	(116,306)
	分配後	(2,823,064)	(655,593)	(647,113)	(124,694)	(116,306)
其他權益		41,046	(45,315)	(64,853)	40,604	26,781
庫藏股票		(13,784)	(13,795)	(13,795)	(13,795)	(13,812)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	360,203	233,973	226,463	211,071	205,619
	分配後	360,203	233,973	226,463	211,071	205,619

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料 (註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	1,563,994	1,075,547	1,070,339	1,010,890	804,032	163,715
營業毛利	195,814	183,089	242,106	260,131	209,006	43,409
營業損益	(154,572)	(53,475)	7,229	20,660	(21,935)	(8,112)
營業外收入及支出	42,098	20,946	15,967	20,420	7,526	878
稅前淨利	(112,474)	(32,529)	23,196	41,080	(14,409)	(7,234)
繼續營業單位 本期淨利	(115,913)	(34,701)	17,986	32,592	(20,191)	(7,494)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(115,913)	(34,701)	17,986	32,592	(20,191)	(7,494)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	127,266	(86,521)	(16,330)	(24,780)	30,659	(5,525)
本期綜合損益總額	11,353	(121,222)	1,656	7,812	10,468	(13,019)
淨利歸屬於母公司 業主	(115,393)	(39,698)	5,272	9,378	(36,094)	(8,291)
淨利歸屬於非控制 權益	(520)	4,997	12,714	23,214	15,903	797
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	11,978	(126,219)	(11,058)	(15,402)	(5,435)	(13,816)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(625)	4,997	12,714	23,214	15,903	797
每股盈餘	(2.61)	(0.90)	0.37	0.51	(2.60)	(0.60)

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：113年第1季財務資料已經會計師核閱。

2. 個體簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		108年 (重編後)	109年	110年	111年	112年
營業收入		1,274,196	831,740	768,496	661,904	535,782
營業毛利		120,130	144,158	175,806	173,892	136,853
營業損益		(146,869)	(55,840)	(20,420)	(22,382)	(55,677)
營業外收入及支出		33,445	16,178	25,692	31,760	19,583
稅前淨利		(113,424)	(39,662)	5,272	9,378	(36,094)
繼續營業單位本期淨利		(115,393)	(39,698)	5,272	9,378	(36,094)
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		(115,393)	(39,698)	5,272	9,378	(36,094)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		127,371	(86,521)	(16,330)	(24,780)	30,659
本期綜合損益總額		11,978	(126,219)	(11,058)	(15,402)	(5,435)
淨利歸屬於母公司業主		(115,393)	(39,698)	5,272	9,378	(36,094)
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		11,978	(126,219)	(11,058)	(15,402)	(5,435)
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		(2.61)	(0.90)	0.37	0.51	(2.60)

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	查核意見
108	鄭雅慧、李典易	無保留意見
109	李典易、鄭雅慧	無保留意見
110	鄭雅慧、李典易	無保留意見
111	鄭雅慧、李典易	無保留意見
112	李典易、劉倩瑜	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 合併財務分析 - 採用國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月31日 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	72.50	74.83	76.57	74.91	66.81	66.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,148.88	1,065.59	1,025.18	997.71	703.92	692.79
償債能力 (%)	流動比率	110.70	106.13	98.47	102.47	102.92	101.52
	速動比率	90.41	89.54	78.29	82.21	85.68	82.95
	利息保障倍數	-	-	2.07	2.70	0.35	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.76	5.13	5.29	4.88	4.57	4.46
	平均收現日數	63	71	69	75	80	82
	存貨週轉率(次)	4.51	3.68	3.47	2.89	2.76	2.80
	應付款項週轉率(次)	5.85	5.43	4.95	4.73	6.00	5.61
	平均銷貨日數	81	99	105	126	132	131
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	13.46	10.57	11.30	10.99	8.44	6.69
	總資產週轉率(次)	0.72	0.52	0.54	0.51	0.49	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.07)	(0.51)	1.76	2.63	0.66	(0.79)
	權益報酬率(%)	(19.12)	(6.35)	3.76	6.84	(4.30)	(6.54)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(3.57)	(3.44)	2.45	13.57	(4.76)	(9.56)
	純益率(%)	(7.41)	(3.23)	1.68	3.22	(2.51)	(4.58)
	每股盈餘(元)	(2.61)	(0.90)	0.37	0.51	(2.60)	(0.60)
現金流量	現金流量比率(%)	-	5.17	-	8.43	7.27	2.32
	現金流量允當比率(%)	229.54	384.38	247.06	182.33	97.47	168.61
	現金再投資比率(%)	-	3.66	-	11.26	4.42	2.30
槓桿度	營運槓桿度	-	-	54.52	19.65	-	-
	財務槓桿度	-	-	(0.50)	(6.00)	-	-

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 財務結構：本年度清償負債及其他權益減少，致負債占比及長期資金占不動產、廠房及設備比率而下降。
2. 償債能力：本年度稅前純損，且有出售非流動之金融資產清償負債，利息保障倍數下降至0.35%。
3. 經營能力：本年度營收下降20%，致應收款項週轉率(次)、存貨週轉率(次)各項經營能力指標下降。
4. 獲利能力：受景氣影響，消費市場緊縮，本年度為營業淨損，致各項獲利能力指標較上期下降。
5. 現金流量：本年度為營業淨損，因應付款項下降產生營業活動之現金流出，該比率因而下降。

註1：最近五年度財務資料係均經會計師查核簽證。

註2：113年第1季財務資料係依據會計師核閱之財報計算而得。

2. 個體財務分析- 採用國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		108年 (重編後)	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	82.27	86.71	88.01	87.57	83.35	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,536.35	1,224.33	1,311.89	1,287.78	1,195.04	
償債能力 (%)	流動比率	79.57	61.71	70.10	67.54	57.40	
	速動比率	61.51	48.92	54.21	48.20	40.91	
	利息保障倍數	-	-	1.22	1.35	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.24	5.54	4.96	4.46	4.30	
	平均收現日數	58	66	74	82	85	
	存貨週轉率(次)	4.62	3.28	2.92	2.19	2.10	
	應付款項週轉率(次)	5.84	5.56	4.89	4.28	5.34	
	平均銷貨日數	79	111	125	167	173	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.76	12.12	11.97	10.61	9.78	
	總資產週轉率(次)	0.63	0.44	0.42	0.37	0.37	
獲利能力	資產報酬率(%)	(4.59)	(1.02)	1.35	1.72	(1.11)	
	權益報酬率(%)	(32.46)	(13.36)	2.29	4.29	(17.32)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(3.60)	(4.19)	0.56	3.10	(11.92)	
	純益率(%)	(9.06)	(4.77)	0.69	1.42	(6.74)	
	每股盈餘(元)	(2.61)	(0.90)	0.37	0.51	(2.60)	
現金流量	現金流量比率(%)	-	3.30	-	-	1.94	
	現金流量允當比率(%)	513.73	917.14	565.71	126.92	48.22	
	現金再投資比率(%)	-	5.77	-	-	2.48	
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	
		最近二年度各項財務比率變動原因： 1. 財務結構：本年度清償負債及其他權益減少，致負債占比及長期資金占不動產、廠房及設備比率而下降。 2. 償債能力：本年度為營業淨損，利息保障倍數不適用。 3. 經營能力：本年度營收下降19%，致應收款項週轉率(次)、存貨週轉率(次)各項經營能力指標下降。 4. 獲利能力：受景氣影響，消費市場緊縮，本年度為營業淨損，致各項獲利能力指標較上期下降。 5. 現金流量：本年度為營業淨損，因存貨下降產生營業活動之現金流入，該比率因而上升。					

註：最近五年度財務資料係均經會計師查核簽證。。

財務比例公式列示如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百二十一年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所李典易及劉倩瑜會計師查核完竣並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案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二百十九條之規定，報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一百十三年股東常會

東訊股份有限公司



審計委員會召集人：林江亮



中華民國一百十三年三月四日

四、最近年度財務報告(112年度合併財報)

東訊股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 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：東訊股份有限公司



負責人：劉兆凱



中華民國 113 年 3 月 4 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003052 號

東訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

東訊集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

東訊集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨項目說明，請詳財務報告附註六(六)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 169,056 仟元及新台幣 52,151 仟元。東訊集團對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，東訊集團因產業科技快速變遷致產品因過時陳舊或無市場銷售價值所產生之存貨跌價損失風險較高，因此，本會計師將東訊集團之存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 評估存貨備抵跌價損失提列政策之合理性。
2. 抽核個別料號評估及驗證淨變現價值。
3. 確認備抵存貨跌價損失提列情形。

其他事項-個體財務報告

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

東訊集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東訊集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東訊集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東訊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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 4 日

東訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	143,638	10	\$	265,304	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			14,430	1		10,493	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			16,050	1		31,997	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			254,644	18		295,081	16
1140	合約資產—流動	六(二十一)		10,091	1		-	-
1150	應收票據淨額	六(五)		17,334	1		26,464	1
1160	應收票據—關係人淨額	六(五)及七		400	-		2,220	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		130,376	9		153,546	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		8,039	1		11,996	1
1200	其他應收款	七		9,460	1		2,320	-
130X	存貨	六(六)		116,905	8		192,213	10
1410	預付款項			5,169	1		5,106	-
1470	其他流動資產			2,067	-		1,397	-
11XX	流動資產合計			728,603	52		998,137	53
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及八						
	之金融資產—非流動			250,140	18		467,152	24
1550	採用權益法之投資	六(七)		18,273	1		16,896	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		98,351	7		92,095	5
1755	使用權資產	六(九)及七		173,955	13		183,801	10
1780	無形資產	六(十)		1,374	-		2,644	-
1840	遞延所得稅資產			115,981	8		115,981	6
1900	其他非流動資產	八		13,557	1		16,240	1
15XX	非流動資產合計			671,631	48		894,809	47
1XXX	資產總計		\$	1,400,234	100	\$	1,892,946	100

(續次頁)

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



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	324,000	23	\$	755,000	40
2130	合約負債—流動	六(二十一)		5,091	1		4,392	-
2150	應付票據			2,901	-		3,142	-
2170	應付帳款	六(十二)		74,560	5		115,763	6
2180	應付帳款—關係人	六(十二)及七		583	-		1,346	-
2200	其他應付款	六(十三)及七		72,726	5		68,105	4
2230	本期所得稅負債			6,792	1		6,953	1
2250	負債準備—流動			5,046	-		3,617	-
2280	租賃負債—流動	七		8,933	1		8,813	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		200,000	14		-	-
2399	其他流動負債—其他	六(十四)		7,292	1		6,974	-
21XX	流動負債合計			<u>707,924</u>	<u>51</u>		<u>974,105</u>	<u>52</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)及八		-	-		200,000	10
2550	負債準備—非流動			2,281	-		2,064	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		880	-		880	-
2580	租賃負債—非流動	七		176,905	13		185,301	10
2600	其他非流動負債	六(十六)(十七)		47,576	3		55,577	3
25XX	非流動負債合計			<u>227,642</u>	<u>16</u>		<u>443,822</u>	<u>23</u>
2XXX	負債總計			<u>935,566</u>	<u>67</u>		<u>1,417,927</u>	<u>75</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		142,719	10		142,719	8
3120	特別股股本			160,000	11		160,000	9
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		6,237	1		6,237	-
保留盈餘								
3350	待彌補虧損	六(二十)	(	116,306)	(8)	(	124,694)	(7)
其他權益								
3400	其他權益			26,781	2		40,604	2
3500	庫藏股票	六(十八)	(	13,812)	(1)	(	13,795)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>205,619</u>	<u>15</u>		<u>211,071</u>	<u>11</u>
36XX	非控制權益	四(三)		<u>259,049</u>	<u>18</u>		<u>263,948</u>	<u>14</u>
3XXX	權益總計			<u>464,668</u>	<u>33</u>		<u>475,019</u>	<u>25</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
		九						
重大之期後事項								
		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,400,234</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,892,946</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉兆凱



經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗



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



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 804,032	100	\$ 1,010,890	100
5000 營業成本	六(六)及七	(595,026)	(74)	(750,759)	(74)
5950 營業毛利淨額		209,006	26	260,131	26
營業費用	六(二十六) (二十七)及七				
6100 推銷費用		(88,905)	(11)	(88,656)	(9)
6200 管理費用		(64,956)	(8)	(71,577)	(7)
6300 研究發展費用		(76,938)	(10)	(79,300)	(8)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(142)	-	62	-
6000 營業費用合計		(230,941)	(29)	(239,471)	(24)
6900 營業(損失)利益		(21,935)	(3)	20,660	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	11,939	2	4,838	-
7010 其他收入	六(二十三)及七	11,790	2	15,761	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	3,438	-	21,300	2
7050 財務成本	六(二十五)	(22,152)	(3)	(24,106)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	2,511	-	2,627	-
7000 營業外收入及支出合計		7,526	1	20,420	2
7900 稅前(淨損)淨利		(14,409)	(2)	41,080	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	(5,782)	(1)	(8,488)	(1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 20,191)	(3)	\$ 32,592	3
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$ 130	-	\$ 2,933	1
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	30,529	4	(27,713)	(3)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,659	4	(\$ 24,780)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,468	1	\$ 7,812	1
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 36,094)	(5)	\$ 9,378	1
8620 非控制權益		\$ 15,903	2	\$ 23,214	2
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		(\$ 5,435)	(1)	(\$ 15,402)	(1)
8720 非控制權益		\$ 15,903	2	\$ 23,214	2
每股(虧損)盈餘					
9750 基本	六(二十九)	(\$ 2.60)		\$ 0.51	
9850 稀釋		(\$ 2.60)		\$ 0.24	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉兆凱

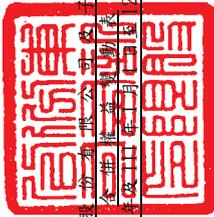


經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗





東訊股份有限公司
 本公司董事會
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

111 年 度	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益								
	111 年 1 月 1 日 餘 額	本 期 淨 利	本 期 其 他 綜 合 (損) 益	本 期 綜 合 損 益 總 額	111 年 12 月 31 日 餘 額				
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 445,997	\$ 500,000	\$ 6,227	(\$ 647,113)	(\$ 13,795)	\$ 226,463	\$ 252,067	\$ 478,530	
本期淨利	-	-	-	9,378	-	9,378	23,214	32,592	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	2,933	(27,713)	(24,780)	-	(24,780)	
本期綜合損益總額	-	-	-	12,311	(27,713)	(15,402)	23,214	7,812	
未依持股比例認列採權益法之投資股權淨值變動數	-	-	10	-	-	10	-	10	
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	(11,333)	(11,333)	
減資彌補虧損	(303,278)	(340,000)	-	643,278	-	-	-	-	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(133,170)	133,170	-	-	-	
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 142,719	\$ 160,000	\$ 6,237	(\$ 124,694)	\$ 40,604	(\$ 13,795)	\$ 211,071	\$ 475,019	
112 年 度	112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 142,719	\$ 160,000	\$ 6,237	(\$ 124,694)	\$ 40,604	(\$ 13,795)	\$ 211,071	\$ 263,948
本期淨利	-	-	-	(36,094)	-	(36,094)	15,903	(20,191)	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	130	30,529	30,659	-	30,659	
本期綜合損益總額	-	-	-	(35,964)	30,529	(5,435)	15,903	10,468	
子公司購買母公司股票	-	-	-	-	-	(17)	(22)	(39)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	44,352	(44,352)	-	-	-	
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	(20,780)	(20,780)	
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 142,719	\$ 160,000	\$ 6,237	(\$ 116,306)	\$ 26,781	(\$ 13,812)	\$ 205,619	\$ 464,668	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉兆凱



經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗

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



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 14,409)	\$ 41,080
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十六)	24,713	23,553
攤銷費用	六(十)(二十六)	2,252	2,565
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	142 (	62)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 利益	六(二)(二十四)	(474 ) (	1,699)
利息費用	六(二十五)	22,152	24,106
利息收入	六(二十二)	(11,939 ) (	4,838)
股利收入	六(二十三)	(6,806 ) (	14,747)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(七)	(2,511 ) (	2,627)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	-	4
處份投資利益	六(二十四)	-	(80)
租賃修改利益	六(二十四)	-	(32)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(3,463)	64,842
合約資產		(10,091)	-
應收票據		9,130	24,740
應收票據-關係人		1,820 (	2,111)
應收帳款		23,029 (	3,212)
應收帳款-關係人		3,958	5,625
其他應收款		(7,957)	613
其他應收款-關係人		(5)	-
存貨		75,307	13,992
預付款項		(63)	10,688
其他流動資產		(670 ) (	1,082)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		699	428
應付票據		(241 ) (	653)
應付帳款		(41,203 ) (	70,189)
應付帳款-關係人		(763 ) (	6,260)
其他應付款		3,368 (	2,125)
負債準備		1,644 (	895)
其他流動負債		318	50
應計退休金負債		(8,634 ) (	8,803)
營運產生之現金流入		59,303	92,871
收取之利息		12,761	3,620
收取之股利		7,941	16,260
支付之利息		(22,607 ) (	23,752)
支付之所得稅		(5,943 ) (	6,898)
營業活動之淨現金流入		51,455	82,101

(續次頁)

東訊股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為交換機系統及其組件與其週邊設備之研究發展、製造與銷售暨行動電話相關產品之代理銷售等。東元電機股份有限公司持有本公司63.52%股權，為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月4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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
東訊股份有限公司	冠德光電科技股份有限公司	光纖通訊系統及光纖、光纖電纜及其組件之研究、製造及銷售	43.76	43.76	註1
東訊股份有限公司	Tecom Global Tech Investment (B. V. I.) Limited	對各項事業之投資業務	-	100.00	註2
Tecom Global Tech Investment (B. V. I.) Limited	武漢東訊科技有限公司	通訊網路信息相關產品之技術開發、生產、銷售及技術服務業務	-	100.00	註2
東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	通訊網路信息相關產品之技術開發、生產、銷售及技術服務業務	100.00	-	註2

註 1：民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司擁有冠德光電科技股份有限公司董事會全部席次，具有控制力，故雖未直接或間接持有其過半數有表決權股份，但將其視為子公司。

註 2：業已於民國 112 年 2 月經投審會通過投資組織架構調整。由本公司直接投資武漢東訊科技有限公司，Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited，業已於 112 年 10 月完成法定註銷程序。

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

本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$259,049 及 \$263,948，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		112年12月31日		111年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
冠德光電科技股份有限公司	台灣	\$ 259,049	56.24%	\$ 263,948	56.24%	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	冠德光電科技股份有限公司	
	112年12月31日	111年12月31日
	流動資產	\$ 349,788	$ 393,460
非流動資產	162,428	162,568
流動負債	(44,160)	(72,899)
非流動負債	(7,414)	(13,777)
淨資產總額	\$ 460,642	\$ 469,352

綜合損益表

	冠德光電科技股份有限公司	
	112年度	111年度
	收入	\$ 257,532	$ 330,601
稅前淨利	34,061	49,768
所得稅費用	(5,782)	(8,488)
本期淨利	28,279	41,280
其他綜合(損)益稅後淨額	-	-
本期綜合(損)益總額	\$ 28,279	\$ 41,280
綜合(損)益總額歸屬於非 控制權益	\$ 15,903	\$ 23,214
支付予非控制權益股利	\$ 20,780	\$ 11,333

現金流量表

	冠德光電科技股份有限公司	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 61,685	\$ 101,866
投資活動之淨現金流(出)入	(129,185)	85,307
籌資活動之淨現金流出	(58,349)	(11,092)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(125,849)	176,081
期初現金及約當現金餘額	235,441	59,360
期末現金及約當現金餘額	\$ 109,592	\$ 235,441

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

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

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十四) 存貨

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

(十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六) 不動產、廠房及設備

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

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

房屋及建築	25年 ~ 55年
機器設備	3年 ~ 5年
試驗設備	3年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 5年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付之租金支出。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專門技術等，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~3 年。

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十一) 應付帳款及票據

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

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 負債準備

負債準備(包含保固及除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 未使用課稅損失而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期，係在很有可能未來課稅所得以供其使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十七) 股本

1. 普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十八) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本集團製造並銷售通訊系統、智慧機電及光纖相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 產品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30~120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(5) 客戶依照所協議之付款條件支付合約價款，若客戶於商品控制移轉前預付款項則認列為合約負債，並於商品控制移轉後認列收入。

2. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十九) 政府補助

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

(三十) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計值及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$116,905。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 377	\$ 270
支票存款及活期存款	31,955	46,677
定期存款	<u>111,306</u>	<u>218,357</u>
	<u>\$ 143,638</u>	<u>\$ 265,304</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金因用途受限制而分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」之資訊，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
受益憑證	\$ 13,972	\$ 10,473
評價調整	<u>458</u>	<u>20</u>
	<u>\$ 14,430</u>	<u>\$ 10,493</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於利益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
受益憑證	\$ 474	\$ 1,699

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 16,562	\$ 35,722
評價調整	(512)	(3,725)
小計	<u>16,050</u>	<u>31,997</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	200,024	400,000
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>22,823</u>	<u>22,823</u>
	222,847	422,823
評價調整	<u>27,293</u>	<u>44,329</u>
小計	<u>250,140</u>	<u>467,152</u>
合計	<u>\$ 266,190</u>	<u>\$ 499,149</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國112年及111年12月31日之公允價值分別為\$266,190及\$499,149。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	<u>\$ 30,529</u>	<u>(\$ 27,713)</u>
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	<u>\$ 44,352</u>	<u>(\$ 133,170)</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 6,806	\$ 12,452
於本期內除列者	<u>-</u>	<u>2,295</u>
	<u>\$ 6,806</u>	<u>\$ 14,747</u>

3. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
活期存款	\$ 22,667	\$ 22,557
定期存款	231,977	272,524
合計	<u>\$ 254,644</u>	<u>\$ 295,081</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 8,950</u>	<u>\$ 3,740</u>

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$254,644 及 \$295,081。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產 \$85,095 及 \$247,074 提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款(含關係人)

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 17,334	\$ 26,464
應收票據-關係人	400	2,220
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 17,734</u>	<u>\$ 28,684</u>
應收帳款	\$ 131,078	\$ 154,106
應收帳款-關係人	8,039	11,996
減：備抵損失	(702)	(560)
	<u>\$ 138,415</u>	<u>\$ 165,542</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 129,603	\$ 17,734	\$ 149,768	\$ 28,684
30天內	5,903	-	16,097	-
31-90天	1,494	-	28	-
91-180天	1,900	-	149	-
181天以上	217	-	60	-
	<u>\$ 139,117</u>	<u>\$ 17,734</u>	<u>\$ 166,102</u>	<u>\$ 28,684</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$219,206。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$17,734 及\$28,684；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$138,415 及\$165,542。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 15	\$ -	\$ 15
製成品	82,512	(31,922)	50,590
在製品	8,113	(590)	7,523
原物料	78,416	(19,639)	58,777
	<u>\$ 169,056</u>	<u>(\$ 52,151)</u>	<u>\$ 116,905</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 8,736	(\$ 8,507)	\$ 229
製成品	121,462	(28,077)	93,385
在製品	14,018	(641)	13,377
原物料	117,428	(32,206)	85,222
	<u>\$ 261,644</u>	<u>(\$ 69,431)</u>	<u>\$ 192,213</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 557,877	\$ 734,672
維修成本	846	1,154
工程成本	12,264	-
存貨跌價損失	10,410	2,186
其他	13,629	12,747
	<u>\$ 595,026</u>	<u>\$ 750,759</u>

(七) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 16,896	\$ 15,771
採用權益法之投資利益份額	2,511	2,627
採用權益法之投資盈餘分派	(1,134)	(1,512)
未依持股比例認列調整	-	10
12月31日	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 16,896</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業：		
東慧國際諮詢顧問股份有限公司	\$ 9,841	\$ 9,412
安盛旅行社股份有限公司	1,650	1,669
Taian Technology Sdn. Bhd.	3	3
A-Tel Inc.	-	-
安悅國際股份有限公司	6,779	5,812
	<u>\$ 18,273</u>	<u>\$ 16,896</u>

1. 本集團無個別重大關聯企業。

2. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 6,673)	(\$ 3,922)
其他綜合利益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損失總額	<u>(\$ 6,673)</u>	<u>(\$ 3,922)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>112年</u>				
	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>試驗設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
1月1日					
成本	\$ 178,965	\$ 11,751	\$ 350	\$ 13,953	\$ 205,019
累計折舊及減損	(101,573)	(5,152)	(56)	(6,143)	(112,924)
	<u>\$ 77,392</u>	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 7,810</u>	<u>\$ 92,095</u>
1月1日	\$ 77,392	\$ 6,599	\$ 294	\$ 7,810	\$ 92,095
增添	-	8,624	133	8,208	16,965
折舊費用	(3,222)	(2,361)	(106)	(5,020)	(10,709)
12月31日	<u>\$ 74,170</u>	<u>\$ 12,862</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 10,998</u>	<u>\$ 98,351</u>
12月31日					
成本	\$ 178,965	\$ 17,843	\$ 483	\$ 19,362	\$ 216,653
累計折舊及減損	(104,795)	(4,981)	(162)	(8,364)	(118,302)
	<u>\$ 74,170</u>	<u>\$ 12,862</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 10,998</u>	<u>\$ 98,351</u>

	111年				
	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 178,965	\$ 12,418	\$ 1,419	\$ 14,719	\$ 207,521
累計折舊及減損	(98,350)	(8,539)	(1,185)	(7,528)	(115,602)
	<u>\$ 80,615</u>	<u>\$ 3,879</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 7,191</u>	<u>\$ 91,919</u>
1月1日	\$ 80,615	\$ 3,879	\$ 234	\$ 7,191	\$ 91,919
增添	-	4,438	270	4,576	9,284
處分	-	-	-	(6)	(6)
折舊費用	(3,223)	(1,718)	(210)	(3,951)	(9,102)
12月31日	<u>\$ 77,392</u>	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 7,810</u>	<u>\$ 92,095</u>
12月31日					
成本	\$ 178,965	\$ 11,751	\$ 350	\$ 13,953	\$ 205,019
累計折舊及減損	(101,573)	(5,152)	(56)	(6,143)	(112,924)
	<u>\$ 77,392</u>	<u>\$ 6,599</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ 7,810</u>	<u>\$ 92,095</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分主係建物，係按 55 年提列折舊，餘係裝修工程，按 25 年提列折舊。

2. 以不動產及廠房提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車等，租賃期間考量優先續租權及合約之期間後通常介於 1 年到 23 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 169,938	\$ 178,030
房屋	3,650	4,914
運輸設備 (公務車)	367	857
	<u>\$ 173,955</u>	<u>\$ 183,801</u>
	折舊費用	
	112年度	111年度
土地	\$ 8,092	\$ 8,094
房屋	5,422	5,867
運輸設備 (公務車)	490	490
	<u>\$ 14,004</u>	<u>\$ 14,451</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$4,158 及 \$3,573。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ 4,739	\$ 4,952
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,945	\$ 1,149
屬低價值資產租賃之費用	\$ 146	\$ 450
租賃修改之利益	\$ -	\$ 32

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$19,264 及 \$19,232。

6. 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十) 無形資產

	112年		
	電腦軟體	專門技術	合計
1月1日			
成本	\$ 10,115	\$ 2,073	\$ 12,188
累計攤銷	(8,450)	(1,094)	(9,544)
	<u>\$ 1,665</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,644</u>
1月1日	\$ 1,665	\$ 979	\$ 2,644
取得	912	70	982
攤銷費用	(1,511)	(741)	(2,252)
12月31日	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 1,374</u>
12月31日			
成本	\$ 2,053	\$ 2,143	\$ 4,196
累計攤銷	(987)	(1,835)	(2,822)
	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 308</u>	<u>\$ 1,374</u>

	111年		
	電腦軟體	專門技術	合計
1月1日			
成本	\$ 9,577	\$ 2,073	\$ 11,650
累計攤銷	(7,892)	(403)	(8,295)
	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ 3,355</u>
1月1日	\$ 1,685	\$ 1,670	\$ 3,355
取得	1,854	-	1,854
攤銷費用	(1,874)	(691)	(2,565)
12月31日	<u>\$ 1,665</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,644</u>
12月31日			
成本	\$ 10,115	\$ 2,073	\$ 12,188
累計攤銷	(8,450)	(1,094)	(9,544)
	<u>\$ 1,665</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,644</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 138	\$ 263
推銷費用	510	199
管理費用	500	729
研究發展費用	1,104	1,374
	<u>\$ 2,252</u>	<u>\$ 2,565</u>

(十一) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 214,000	1.84%~2.34%	詳附註八
信用借款	110,000	2.70%~2.948%	無
	<u>\$ 324,000</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 460,000	1.4%~1.97%	詳附註八
信用借款	295,000	2.12~2.892%	無
	<u>\$ 755,000</u>		

本集團於民國 112 年及 111 年度因長短期借款認列於損益之利息費用分別為 \$17,392 及 \$18,939。

(十二) 應付帳款(含關係人)

	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	\$ 75,033	\$ 115,134
暫估應付帳款	110	1,975
	<u>\$ 75,143</u>	<u>\$ 117,109</u>

(十三) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資	\$ 35,379	\$ 37,832
其他	37,347	30,273
	<u>\$ 72,726</u>	<u>\$ 68,105</u>

(十四) 其他流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
退款負債	\$ 5,582	\$ 5,527
其他	1,710	1,447
	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 6,974</u>

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
銀行擔保借款	自110年12月29日至113年12月29日，按月付息，本屆期一次清償	2.42%	詳附註八	\$ 200,000
減：一年內到期之長期借款				(200,000)
				<u>\$ -</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
銀行擔保借款	自110年12月29日至113年12月29日，按月付息，本屆期一次清償	2.17%	詳附註八	\$ 200,000
減：一年內到期之長期借款				-
				<u>\$ 200,000</u>

(十六) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
應計退休金負債	\$ 45,735	\$ 54,499
存入保證金	1,841	1,078
	<u>\$ 47,576</u>	<u>\$ 55,577</u>

(十七) 退休金

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 65,199)	(\$ 80,836)
計畫資產公允價值	18,638	25,524
	(46,561)	(55,312)
累計未調整金額	826	813
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 45,735)	(\$ 54,499)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 80,836)	\$ 25,524	(\$ 55,312)
當期服務成本	(315)	-	(315)
利息(費用)收入	(970)	306	(664)
	(82,121)	25,830	(56,291)
再衡量數：			
經驗調整	71	59	130
	71	59	130
提撥退休基金	-	9,600	9,600
支付退休金	16,851	(16,851)	-
12月31日	(\$ 65,199)	\$ 18,638	(\$ 46,561)

111年

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 83,138)	\$ 16,109	(\$ 67,029)
當期服務成本	(347)	113	(234)
利息(費用)收入	(582)	-	(582)
	(84,067)	16,222	(67,845)
再衡量數：			
財務假設變動	2,899	-	2,899
影響數			
經驗調整	(766)	800	34
	2,133	800	2,933
提撥退休基金	-	9,600	9,600
支付退休金	1,098	(1,098)	-
12月31日	(\$ 80,836)	\$ 25,524	(\$ 55,312)

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

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.20%
未來薪資增加率	1.70%	1.70%

對於未來死亡率之假設係按照按照台灣地區第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4,498)	\$ 4,614	\$ 3,929	(\$ 3,855)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,577)	\$ 5,723	\$ 4,874	(\$ 4,780)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,600。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。民國 113 年度預計退休金支付金額為\$2,787。

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

(2)本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,006 及\$10,769。

(十八)股本

1.民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$9,450,000(含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為普通股\$142,719 及特別股\$160,000，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	112年	111年
1月1日流通在外股數	14,135,561	44,463,407
減資彌補虧損	-	(30,327,846)
子公司購買本公司庫藏股	(2,653)	-
12月31日流通在外股數	<u>14,132,908</u>	<u>14,135,561</u>

本公司特別股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	112年	111年
1月1日流通在外股數	16,000,001	50,000,003
減資彌補虧損	-	(34,000,002)
12月31日流通在外股數	<u>16,000,001</u>	<u>16,000,001</u>

本公司為改善財務結構，於民國 111 年 11 月 16 日股東會決議通過辦理減少資本以銷除累積虧損計\$643,278，銷除已發行普通股股份 30,328 仟股及特別股股份 34,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，減資比例為 68%。此減資案業經主管機關核准於民國 111 年 12 月 6 日申報生效，並訂定減資基準日為 111 年 12 月 8 日。

2. 本公司於民國 101 年 10 月 12 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理可轉換特別股現金增資，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 333,333,350 股，每股認購價格為 1.5 元，此增資案已募得 \$500,000，並辦理變更登記完竣；本次私募可轉換特別股之主要權利義務如下：
- (1) 特別股股息不得累積。
 - (2) 於公司分派股息予普通股股東前，應優先支付特別股股息，特別股股息以年利率 3% 依發行價格計算。
 - (3) 於領取前述股息年度，除該年度普通股所配發之股利高於面額之 3% 時，特別股得再參與分配外，於轉換前不得再參加普通股盈餘或資本公積分派。
 - (4) 本特別股的發行期限五年，期滿後如股東未於轉換期間辦理轉換，自發行期滿後特別股股利改採”年息 3% 且得累積”。
 - (5) 特別股股東於普通股股東會有表決權、選舉權及被選舉權。
 - (6) 公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。
 - (7) 特別股股東分派本公司賸餘財產之順序及比例與普通股股東相同。
 - (8) 依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 68 條規定，因私募所發行之本特別股，自該私募有價證券交付日起滿三年後，始得申請辦理公開發行。
 - (9) 特別股股東無賣回權。
 - (10) 自特別股發行滿二年起，除依法暫停過戶期間外，投資人得隨時向發行公司提出轉換申請，依每 1 股特別股轉換為 1 股普通股之比率轉換為普通股。
 - (11) 特別股之發行、轉換辦法及其他相關事宜，授權董事會依相關法令規定訂定之。
 - (12) 倘因公司減少資本，股份應依股東所持股份比例減少時，特別股於減資前得累積之股息權益不因減資而消除，減資後股息則以減資後股數累積。

3. 庫藏股

- (1) 本公司之子公司-冠德光電科技股份有限公司因集團策略投資規畫於民國 100 年度購入本公司股票共計 6,447 仟股，每股帳面價值 4.89 元，合計 \$31,496，本公司依持有比例 43.76% 計算之股數 2,821 仟股認列為庫藏股票計 \$13,784。
- (2) 經減資及認購畸零股後，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日冠德光電科技股份有限公司持有本公司股票分別為 318 仟股及 312 仟股，每股平均帳面價值分別為 99.34 元及 101.15 元，每股公允價值分別為 15.05 元及 6.01 元。

(十九) 資本公積

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

	112年	111年
	<u>關聯企業股權淨值變動數</u>	<u>關聯企業股權淨值變動數</u>
1月1日	\$ 6,237	\$ 6,227
未按持股比例認列關聯企業 權益變動	-	10
12月31日	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 6,237</u>

(二十) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補累積虧損。
 - (3) 提存 10% 為法定盈餘公積。(但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限)
 - (4) 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (5) 發放特別股股息。
 - (6) 餘額加計以前年度未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。
2. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以不高於 50% 為原則，但最少不得低於 5%。惟此項股利分配政策，得依實際營運狀況需要，經董事會決議後提報股東會決議調整。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 112 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 111 年度虧損撥補議案。

(二十一) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 804,032	\$ 1,010,890

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

民國 112 年度：

	商務通訊系統			智慧機電及其他			光纖線纜			合計
	台灣地區	美國地區	其他地區	台灣地區	美國地區	其他地區	台灣地區	美國地區	其他地區	
外部客戶 合約收入	\$436,203	\$ 13,033	\$ 10,913	\$ 69,522	\$ 560	\$ 16,270	\$217,377	\$ 10,518	\$ 29,636	\$ 804,032

民國 111 年度：

	商務通訊系統			智慧機電及其他			光纖線纜			合計
	台灣地區	美國地區	其他地區	台灣地區	美國地區	其他地區	台灣地區	美國地區	其他地區	
外部客戶 合約收入	\$446,591	\$ 61,026	\$ 31,497	\$109,230	\$ 250	\$ 31,696	\$180,946	\$ 35,533	\$114,121	\$1,010,890

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產-工程 合約	\$ 10,091	\$ -	\$ -
合約負債-產品 銷售合約	\$ 5,091	\$ 4,392	\$ 3,964

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
產品銷售合約	\$ 4,153	\$ 3,794

(二十二) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 11,939	\$ 4,838

(二十三) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,335	\$ 70
股利收入	6,806	14,747
其他收入-其他	3,649	944
	\$ 11,790	\$ 15,761

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備 損失	\$ -	(\$ 4)
處分投資利益	-	80
租賃修改利益	-	32
外幣兌換利益	4,813	20,738
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	474	1,699
其他淨損失	(1,849)	(1,245)
	<u>\$ 3,438</u>	<u>\$ 21,300</u>

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ 22,152	\$ 24,106

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 232,083	\$ 234,931
不動產、廠房及設備 折舊費用	10,709	9,102
使用權資產折舊費用	14,004	14,451
無形資產攤銷費用	2,252	2,565
	<u>\$ 259,048</u>	<u>\$ 261,049</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 193,259	\$ 196,466
勞健保費用	16,705	16,763
退休金費用	11,985	11,585
其他用人費用	10,134	10,117
	<u>\$ 232,083</u>	<u>\$ 234,931</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 民國 112 年及 111 年度係依截至當期止之獲利情況予以估列，因截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日為累積虧損，故估列金額為 \$0。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,718	\$ 9,701
未分配盈餘加徵	10	10
以前年度所得稅高估	(946)	(1,223)
當期所得稅總額	<u>5,782</u>	<u>8,488</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,782</u>	<u>\$ 8,488</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 273)	\$ 9,961
按稅法規定免課稅之所得	(4,345)	(715)
暫時性差異之產生及迴轉	1,923	455
未分配盈餘加徵	10	10
以前年度所得稅高估	(946)	(1,223)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	<u>9,413</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,782</u>	<u>\$ 8,488</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
- 暫時性差異：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 473	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 473
課稅損失	<u>115,508</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115,508</u>
	<u>\$ 115,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,981</u>
遞延所得稅負債：					
- 暫時性差異：					
確定福利再衡量數	(\$ 880)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 880)

	111年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 473	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 473
課稅損失	115,508	-	-	-	115,508
	<u>\$ 115,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,981</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異：					
確定福利再衡量數	(\$ 880)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 880)

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年度	
103	\$ 135,719	\$ 135,719	\$ 135,719	113	
104	278,639	278,639	278,639	114	
105	99,269	99,269	99,269	115	
106	116,640	116,640	116,640	116	
107	62,637	62,637	62,637	117	
108	95,985	95,985	50,340	118	
110	498,607	498,607	-	120	
111	23,384	23,384	-	121	
112	9,904	9,904	-	122	
	<u>\$ 1,320,784</u>	<u>\$ 1,320,784</u>	<u>\$ 743,244</u>		

111年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵 年度	
102	\$ 140,434	\$ 140,434	\$ 140,434	112	
103	135,719	135,719	135,719	113	
104	278,639	278,639	278,639	114	
105	99,269	99,269	99,269	115	
106	116,640	116,640	116,640	116	
107	62,637	62,637	62,637	117	
108	95,985	95,985	39,564	118	
110	498,607	498,607	-	120	
111	22,512	22,512	-	121	
	<u>\$ 1,450,442</u>	<u>\$ 1,450,442</u>	<u>\$ 872,902</u>		

如財務報告附註十二(四)所述，本集團持續改善營運狀況，故就課稅損失可於未來期間實現部份認列遞延所得稅資產。

5. 未認列為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	\$ 132,169	\$ 176,114

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股盈餘(虧損)

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 36,094)		
減：特別股股利	(720)		
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨損	(\$ 36,814)	14,133	(\$ 2.60)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨損	(36,814)	14,133	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 3%累積轉換特別股	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨 損加潛在普通股之影響	(\$ 36,814)	14,133	(\$ 2.60)
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 9,378		
減：特別股股利	(2,123)		
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	\$ 7,255	14,136	\$ 0.51
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利	7,255	14,136	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 3%累積轉換特別股	-	16,000	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 7,255	30,136	\$ 0.24

本公司於民國 111 年減資彌補虧損，上述民國 111 年加權平均流通在外股數，已追溯調整減資彌補虧損後之股權。

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 16,965	\$ 9,284
加：期初應付設備款	1,333	906
減：期末應付設備款	(3,041)	(1,333)
減：期初預付設備款	(4,174)	(669)
加：期末預付設備款	808	4,174
支付現金	<u>\$ 11,891</u>	<u>\$ 12,362</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	租賃 本金償還	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ 755,000	\$ 200,000	\$ 1,078	\$ 194,114	\$ 1,150,192
籌資現金流量之變動	(431,000)	-	763	(12,434)	(442,671)
利息費用	-	-	-	4,739	4,739
利息支出數	-	-	-	(4,739)	(4,739)
新增租賃負債	-	-	-	4,158	4,158
112年12月31日	<u>\$ 324,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 185,838</u>	<u>\$ 711,679</u>

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	租賃 本金償還	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 523,112	\$ 480,000	\$ 70	\$ 203,583	\$ 1,206,765
籌資現金流量之變動	231,888	(280,000)	1,008	(12,681)	(59,785)
利息費用	-	-	-	4,952	4,952
利息支出數	-	-	-	(4,952)	(4,952)
新增租賃負債	-	-	-	3,180	3,180
租賃負債修改	-	-	-	32	32
111年12月31日	<u>\$ 755,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 1,078</u>	<u>\$ 194,114</u>	<u>\$ 1,150,192</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由東元電機股份有限公司(在台灣註冊成立)控制，其擁有本公司63.52%股份，係本公司之最終母公司及最終控制者。其餘36.48%則被大眾持有。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
東元電機股份有限公司	最終母公司
冠德紅科技股份有限公司	實質關係人
台灣愛立信股份有限公司	實質關係人
康訊全球電子商務股份有限公司	實質關係人
無錫東元電機有限公司	兄弟公司
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司
青島東元精密機電有限公司	兄弟公司
東捷資訊服務股份有限公司	兄弟公司
東岱股份有限公司	兄弟公司
東安資產開發管理股份有限公司	兄弟公司
東元科技(越南)責任有限公司	兄弟公司
安華機電工程股份有限公司	兄弟公司
安悅國際股份有限公司	兄弟公司
安欣科技服務股份有限公司	兄弟公司
安台創新科技(廈門)有限公司	兄弟公司
台灣宅配通股份有限公司	兄弟公司
台盛電機股份有限公司	兄弟公司
台安(蘇比克)電機公司	兄弟公司
台安科技(無錫)有限公司	兄弟公司
世正開發股份有限公司	兄弟公司
日本三協株式會社SANKYO CO., LTD	兄弟公司
上海東元德高電機有限公司	兄弟公司
Motovario S. p. A	兄弟公司
TECO Australia Pty Limited (TAC)	兄弟公司
TECO Westinghouse Motor Company	兄弟公司
TECO (PHILIPPINES) 3C&APPIANCES, INC	兄弟公司
TECO ELECTRIC & MACHINERY (PTE) LTD.	兄弟公司
TECO New Zealand Ltd.	兄弟公司
YUBANTEC INDIA PRIVATE LIMITED	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
兄弟公司	\$ 21,240	\$ 36,965
實質關係人	58	54
母公司	<u>6,627</u>	<u>16,894</u>
	<u>\$ 27,925</u>	<u>\$ 53,913</u>

商品銷售係按一般商業條款及條件交易。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
母公司	<u>\$ 16,105</u>	<u>\$ 13,680</u>

商品購買係按一般商業條款及條件交易。

3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據：		
兄弟公司	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 2,220</u>
應收帳款：		
兄弟公司	6,052	10,304
母公司	<u>1,987</u>	<u>1,692</u>
小計	<u>8,039</u>	<u>11,996</u>
其他應收款：		
實質關係人	11	170
備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(164)</u>
小計	<u>11</u>	<u>6</u>
合計	<u>\$ 8,450</u>	<u>\$ 14,222</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，於銷售日後 30 天至 120 天到期。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
母公司	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 1,346</u>
其他應付款：		
兄弟公司	\$ 26	\$ 60
母公司	<u>266</u>	<u>481</u>
	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 541</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並於收貨後 25 天至 90 天付款。該應付款項並無附息。

5. 勞務成本/其他支出

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	\$ 3,947	\$ 221
台灣愛立信股份有限公司	-	(3,297)
母公司	<u>1,984</u>	<u>2,400</u>
	<u>\$ 5,931</u>	<u>(\$ 676)</u>

6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向兄弟公司承租辦公室及車位，租賃合約之期間為 1 年，租金係於每月及每季底支付。

本集團向母公司承租座車，租賃期間為 1 年，租金係於每月支付。

(2) 取得使用權資產

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	<u>\$ 3,573</u>	<u>\$ 3,573</u>

(3) 租金費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	\$ 91	\$ 48
母公司	<u>345</u>	<u>382</u>
合計	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 430</u>

本集團民國 112 年及 111 年度認列之租金費用係適用國際財務報導準則第 16 號屬低價值租賃者。

(4) 租賃負債

A. 利息費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 48</u>

7. 租賃交易－出租人

民國 112 年及 111 年度，本集團因出租部分廠房及辦公室予關係人所收取之租金收入分別為 \$73 及 \$65，係按月收取。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
實質關係人	\$ 12	\$ 12
冠德紅科技股份有限公司	<u>61</u>	<u>53</u>
	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 65</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 19,862	\$ 18,123
退職後福利	428	216
總計	<u>\$ 20,290</u>	<u>\$ 18,339</u>

八、受限制之資產

本集團之受限制資產明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 85,095	\$ 247,074	租賃保證金及借款限制等
存出保證金	681	662	關稅擔保
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	242,530	460,000	銀行借款擔保
新竹廠房	74,170	77,394	銀行借款擔保
	<u>\$ 402,476</u>	<u>\$ 785,130</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

民國 112 年 12 月 31 日止，本集團委託銀行開立供銷售履約保證及投標保證等之保證本票及保證函為 \$5,788。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨

額。

本集團於 112 年之策略維持與 111 年相同，均係致力透過適當規劃及管理以改善資本結構，降低負債資本比率。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總借款	\$ 524,000	\$ 955,000
減：現金及約當現金	(143,638)	(265,304)
債務淨額	380,362	689,696
總權益	464,668	475,019
總資本	<u>\$ 845,030</u>	<u>\$ 1,164,715</u>
負債資本比率	<u>45%</u>	<u>59%</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 14,430	\$ 10,493
衡量之金融資產		
透過其他綜合損益按公允價		
值衡量之金融資產	266,190	499,149
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	143,638	265,304
按攤銷後成本衡量之金融資產	254,644	295,081
應收票據	17,734	28,684
應收帳款	138,415	165,542
其他應收款	9,460	2,320
存出保證金	2,749	2,066
	<u>\$ 847,260</u>	<u>\$ 1,268,639</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 324,000	\$ 755,000
應付票據	2,901	3,142
應付帳款	75,143	117,109
其他應付款	72,726	68,105
長期借款(包含一年內		
到期)	200,000	200,000
存入保證金	1,841	1,078
	<u>\$ 676,611</u>	<u>\$ 1,144,434</u>
租賃負債	<u>\$ 185,838</u>	<u>\$ 194,114</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照核決權限核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生的匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部以定期檢視匯率波動方式進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,671	30.705	\$ 112,718
人民幣：新台幣	3,523	4.327	15,244
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,067	30.705	32,762
人民幣：新台幣	1,250	4.327	5,409

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,852	30.710	\$ 271,845
人民幣：新台幣	5,302	4.408	23,371
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,219	30.710	68,145
人民幣：新台幣	2,189	4.408	9,649

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,813及\$20,738。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1% \$ 1,127	\$	-
人民幣：新台幣	1% 152		-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1% (\$ 328)	\$	-
人民幣：新台幣	1% (54)		-
111年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1% \$ 2,718	\$	-
人民幣：新台幣	1% 234		-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1% (\$ 681)	\$	-
人民幣：新台幣	1% (96)		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$144 及 \$105；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$2,662 及 \$4,991。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短、長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨損益將分別減少或增加 \$4,192 及 \$7,640，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係公司管理階層依內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險減損評估：

- (1) 本集團採用 IFRS 9 之前提假設為當合約款項按約定之支付條款逾期 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- (2) 本集團已納入對未來前瞻性的考量調整歷史及現時資訊，並考量發行銀行之信用評等以估計預期信用損失。
- (3) 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之銀行存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。

D. 應收帳款及應收票據之信用風險減損評估：

- (1) 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- (2) 本集團已納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	群組C	群組D	群組E	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~1%	0.03%~2%	0.03%~5%	0.03%~10%	0.03%~30%	
帳面價值總額	\$ 65,740	\$ 31,562	\$ 43,982	\$ 12,020	\$ 3,547	\$156,851
備抵損失	\$ 169	\$ -	\$ 4	\$ 392	\$ 137	\$ 702
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%~1%	0.03%~2%	0.03%~5%	0.03%~10%	0.03%~30%	
帳面價值總額	\$ 84,260	\$ 28,197	\$ 69,428	\$ 10,214	\$ 2,687	\$194,786
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 25	\$ 489	\$ 46	\$ 560

- (3) 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	560	\$	622
提列減損損失		142		-
減損損失迴轉		-	(	62)
12月31日	\$	702	\$	560

(3) 流動性風險

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

B. 本集團未動用借款額度如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 387,030	\$ 535,061
一年以上到期	<u>12,543</u>	<u>55,000</u>
	<u>\$ 399,573</u>	<u>\$ 590,061</u>

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 326,006	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,901	-	-	-
應付帳款	75,143	-	-	-
其他應付款	72,726	-	-	-
租賃負債	13,424	12,993	33,330	177,763
長期借款(包含 一年內到期)	204,840	-	-	-

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 762,735	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	3,142	-	-	-
應付帳款	117,109	-	-	-
其他應付款	68,105	-	-	-
租賃負債	13,954	13,124	34,963	188,873
長期借款(包含 一年內到期)	4,360	4,160	200,000	-

衍生金融負債：無。

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票及興櫃股票的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金(表列其他非流動資產及按攤銷後成本衡量之金融資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-受益憑證	\$ 14,430	\$ -	\$ -	\$ 14,430
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	265,089	-	1,101	266,190
合計	<u>\$ 279,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 280,620</u>
負債：無。				

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-受益憑證	\$ 10,493	\$ -	\$ -	\$ 10,493
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益證券	498,382	-	767	499,149
合計	<u>\$ 508,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 509,642</u>
負債：無。				

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市櫃公司股票採用收盤價。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 112 年及 111 年度第三等級金融工具之變動：

	<u>權益證券</u>
民國112年1月1日	\$ 767
認列於其他綜合損益之利益	334
民國112年12月31日	<u>\$ 1,101</u>
	<u>權益證券</u>
民國111年1月1日	\$ 767
認列於其他綜合損益之利益	-
民國111年12月31日	<u>\$ 767</u>

(四) 公司未來財務健全計畫

本集團截至民國 112 年 12 月 31 日止，負債比率 67%，較去年同期降低 8%，本集團積極的財務健全計畫包括：

1. 營運面：為強化營運績效，除持續佈局新技術及積極結合集團資源外，未來將深化經營管理及強化財務結構以提升股東權益報酬率，相關重點列示如下：
 - (1)積極推動 ESG 轉型，推出 ESG-Ready 平台；5 大 ESG 功能完全模組化，提供企業自由選擇在哪個時點部署當下所需要的功能，一步一步建立 ESG 能力，達成最佳投資效益。
 - (2)推出工業物聯網「智慧機電監控設備及雲端健康管理平台」系列性產品，創新應用領先同業。
 - (3)強化團隊整合作戰能力，擴大銷售管道，主以中國大陸、北美、歐洲及新興市場為目標。
 - (4)持續調整通路架構，引進新產品的代理與整合，精進產品品質與加強售後維修服務，以提升獲利能力。
 - (5)為創造產品服務獨特性，將以客戶為中心，打造數位生活 IT 大平台。

2. 組織架構最適調整：持續進行組織架構調整及管理深化，嚴格評估各部門之績效、鞏固核心人才，整併可使用資源，降低不必要支出，以增加未來現金流入，增強營運效率及業務成長。
3. 財務面：持續爭取往來銀行支持。本集團持續提升經營能力及獲利能力以強化財務結構；營運開源節流，大股東-東元電機股份有限公司之支持以及營運績效的持續提升，皆促使本公司順利取得各主要往來銀行短期及中長期資金的持續支持。針對大型大量訂單，也取得往來銀行以專案額度支應，本公司營運資金來源不虞匱乏。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團董事會以地區別及產品別之角度經營業務；地區上，本集團目前著重於台灣及美國之產品銷售業務。本集團所揭露之營運部門係以商務通訊系統、智慧機電及光纖線纜為主要收入來源。

(二) 部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 112 年度：

	<u>商務通訊系統</u>	<u>智慧機電及其他</u>	<u>光纖線纜</u>	<u>合計</u>
外部收入	\$ 460,148	\$ 86,352	\$ 257,532	\$ 804,032
內部部門收入	51,570	-	-	51,570
部門收入	<u>\$ 511,718</u>	<u>\$ 86,352</u>	<u>\$ 257,532</u>	<u>\$ 855,602</u>
部門(損)益	<u>\$ 4,460</u>	<u>(\$ 53,462)</u>	<u>\$ 27,067</u>	<u>(\$ 21,935)</u>

民國 111 年度：

	<u>商務通訊系統</u>	<u>智慧機電及其他</u>	<u>光纖線纜</u>	<u>合計</u>
外部收入	\$ 637,529	\$ 42,760	\$ 330,601	\$ 1,010,890
內部部門收入	65,278	-	-	65,278
部門收入	<u>\$ 702,807</u>	<u>\$ 42,760</u>	<u>\$ 330,601</u>	<u>\$ 1,076,168</u>
部門(損)益	<u>(\$ 12,011)</u>	<u>(\$ 3,724)</u>	<u>\$ 36,395</u>	<u>\$ 20,660</u>

(三) 部門損益資訊之調節

本期營運部門損益與公司損益資訊一致無需調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 112 年及 111 年度產品別收入資訊請詳附註六(二十一)之說明。

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 723,102	\$ 273,331	\$ 736,894	\$ 278,241
美國	24,111	-	96,809	-
其他	56,819	349	177,187	299
合計	<u>\$ 804,032</u>	<u>\$ 273,680</u>	<u>\$ 1,010,890</u>	<u>\$ 278,540</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>部門</u>	<u>收入</u>	<u>部門</u>
甲	<u>\$ 80,054</u>	光纖線纜	<u>\$ 108,445</u>	光纖線纜

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

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
東訊股份有限公司	台灣高速鐵路股份有限公司(普通股)	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,112,000	\$ 249,038	0.14%	249,038 註1
東訊股份有限公司	昱景科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,066,667	87	19.39%	87
東訊股份有限公司	訊舟科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	16,050	0.47%	16,050
東訊股份有限公司	資拓宏宇國際股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	94,706	1,014	0.13%	1,014
冠德光電科技股份有限公司	復華投信守護神基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	545,765	10,930	-	10,930
冠德光電科技股份有限公司	群益投信安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	211,062	3,501	-	3,501
冠德光電科技股份有限公司	東訊股份有限公司(普通股)	該公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	317,689	4,781	1.03%	4,781
冠德光電科技股份有限公司	東訊股份有限公司(無擔保普通股債)	該公司之母公司	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	133,000	-	133,000 註2

註1：本公司持有之該公司普通股股票業因銀行擔保借款所需，供予設定擔保，相關說明請詳附註八。

註2：本公司發行110年度國內第一期私募無擔保普通股債，發行總額計\$133,000仟元，每張面額\$1,000仟元，依票面金額十足發行，票面利率2%，發行期間5年，自民國110年11月17日至115年11月17日。本無擔保普通股債本金按債券面額以現金一次償還，利息每年支付。因私募對象為納入合併個體之冠德光電科技股份有限公司，相關交易業已於編製合併財務報告時，予以銷除。

東訊股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註1)	關係 (註1)	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額(註2)
東訊股份有限公司	台灣高速鐵路股份有限公司	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 -非流動	不適用	不適用	16,222,080	\$ 466,385	-	\$ -	8,110,080	\$ 245,606	8,112,000	\$ 249,038
											處分損益	45,630
											帳面成本	\$ 199,976

註1：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註2：期末金額係包含金融資產未實現評價損益

東訊股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						交易條件		
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	應收帳款	\$ 13,026	依約定條件辦理		1%
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	銷貨收入	14,002	依約定條件辦理		2%
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	勞務支出	20,336	依約定條件辦理		3%
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	進貨	17,176	依約定條件辦理		2%
1	冠德光電科技股份有限公司	東訊股份有限公司	2	按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動	133,000	依約定條件辦理		9%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：僅揭露金額達一仟萬以上交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

東訊股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 股數	比率	帳面金額	被投資公司		本期認列之 投資(損)益	備註
				本期末	去年年底				本期(損)益	本期(損)益		
東訊股份有限公司	冠德光電科技股份有限公司	台灣	光纖通訊系統及光纖、光纖電纜及其組件之研究、製造及銷售	\$ 431,258	\$ 431,258	14,700,741	43.76	\$ 201,593	\$ 28,279	\$ 12,376		
東訊股份有限公司	Tecom Global Tech Investment (B.V. I.) Limited	英屬維京群島	對各項事業之投資業務	-	33,213	-	-	-	-	-	註2	
東訊股份有限公司	A-Tel Inc.	瓜地馬拉	經營電信系統服務業務	63,177	63,177	596,925	28.19	-	(32,493)	-	註1	
東訊股份有限公司	Taian Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	閉閉器具產業之產銷	8,360	8,360	1,100,000	10	3	-	-		
東訊股份有限公司	安悅國際股份有限公司	台灣	經營電信器材批發、精密儀器批發及電器批發等業務	999	999	567,799	4.90	6,779	17,800	966		
東訊股份有限公司	東慧國際諮詢顧問股份有限公司	台灣	經營人才派遣服務、專案承攬服務及教育訓練業務	2,499	2,499	684,426	5.26	9,841	30,369	1,563		
東訊股份有限公司	安盛旅行社股份有限公司	台灣	經營旅遊服務業務	2,912	2,912	480,000	16.00	1,650	113	(18)		

註1：本公司係以對A-Tel Inc.之應收帳款\$55,254轉投資該公司，並已於以前年度提列100%減損損失。

註2：業已於民國112年2月經投審會通過投資組織架構調整。由東訊直接投資大陸地區武漢東訊科技有限公司。
第三區投資事業英屬維京群島 Tecom Global Tech Investment (B.V. I.) Limited，業已於民國112年10月完成法定註銷程序。

東訊股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	銷貨收入		應收帳款		其他支出		應付帳款	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
武漢東訊科技有限公司	\$ 14,002	1.74%	\$ 13,026	0.93%	\$ 20,336	2.53%	\$ 2,672	0.29%
	其他應付款							
	進貨							
武漢東訊科技有限公司	\$ 6,186	0.66%	\$ 17,176	2.14%				

東訊股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
東元電機股份有限公司		普通股股數 3,868,898 特別股股數 15,360,000	63.52%

說明： 公司向集保公司申請取得本表資訊：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登入交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登入交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，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。

五、最近年度會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003198 號

東訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

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

東訊股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

東訊股份有限公司對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；存貨項目說明，請詳財務報告附註六(五)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 147,812 仟元及新台幣 42,110 仟元。東訊股份有限公司對存貨係採成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，東訊股份有限公司因產業科技快速變遷致產品因過時陳舊或無市場銷售價值所產生之存貨跌價損失風險較高，因此，本會計師將東訊股份有限公司之存貨評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項執行之主要程序如下：

1. 評估存貨備抵跌價損失提列政策之合理性。
2. 抽核個別料號評估及驗證淨變現價值。
3. 確認備抵存貨跌價損失提列情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

東訊股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易 

會計師

劉倩瑜 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 4 日



東訊股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	32,534	3	\$	27,000	2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—流動			16,050	1		31,997	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			84,773	7		245,890	15
1140	合約資產—流動	六(二十二)		10,091	1		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		15,569	1		26,300	2
1160	應收票據—關係人淨額	六(四)及七		101	-		221	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		88,282	7		75,290	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		17,154	2		25,246	1
1200	其他應收款	七		3,248	-		2,204	-
1220	本期所得稅資產			945	-		-	-
130X	存貨	六(五)		105,702	9		172,001	10
1410	預付款項			3,461	-		2,957	-
1470	其他流動資產			2,117	-		1,827	-
11XX	流動資產合計			<u>380,027</u>	<u>31</u>		<u>610,933</u>	<u>36</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			250,140	20		467,152	27
1550	採用權益法之投資	六(六)		219,866	18		222,301	13
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		47,963	4		61,571	4
1755	使用權資產	六(八)及七		171,992	14		180,857	11
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		35,288	3		22,790	1
1780	無形資產	六(十)		1,152	-		2,496	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		115,508	9		115,508	7
1900	其他非流動資產	八		13,266	1		13,908	1
15XX	非流動資產合計			<u>855,175</u>	<u>69</u>		<u>1,086,583</u>	<u>64</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,235,202</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,697,516</u>	<u>100</u>

(續次頁)



東訊股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日					
			金	額 %	金	額 %				
流動負債										
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	324,000	26	\$	740,000	44		
2130	合約負債—流動	六(十四)		5,035	-		4,031	-		
2150	應付票據			2,070	-		2,280	-		
2170	應付帳款	六(十二)		52,129	4		86,567	5		
2180	應付帳款—關係人	六(十二)及七		3,255	-		2,975	-		
2200	其他應付款	六(十三)及七		55,993	5		51,272	3		
2250	負債準備—流動			5,046	-		3,618	-		
2280	租賃負債—流動	七		7,929	1		7,823	1		
2310	預收款項			-	-		-	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)		200,000	16		-	-		
2399	其他流動負債—其他	六(十四)		6,568	1		6,052	1		
21XX	流動負債合計			<u>662,025</u>	<u>53</u>		<u>904,618</u>	<u>54</u>		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十五)及七		133,000	11		133,000	8		
2540	長期借款	六(十六)及八		-	-		200,000	12		
2550	負債準備—非流動			1,563	-		1,360	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		880	-		880	-		
2580	租賃負債—非流動	七		175,885	14		183,277	11		
2600	其他非流動負債	六(六)(十七)		56,230	5		63,310	3		
25XX	非流動負債合計			<u>367,558</u>	<u>30</u>		<u>581,827</u>	<u>34</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,029,583</u>	<u>83</u>		<u>1,486,445</u>	<u>88</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		142,719	12		142,719	8		
3120	特別股股本			160,000	13		160,000	10		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		6,237	-		6,237	-		
保留盈餘										
3350	待彌補虧損	六(二十一)	(116,306)	(9)	(124,694)	(7)
其他權益										
3400	其他權益	六(二)		26,781	2		40,604	2		
3500	庫藏股票	六(十九)	(13,812)	(1)	(13,795)	(1)
3XXX	權益總計			<u>205,619</u>	<u>17</u>		<u>211,071</u>	<u>12</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾		九								
重大之期後事項		十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,235,202</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,697,516</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉兆凱



經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗



東訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 535,782	100	\$ 661,904	100		
5000 營業成本	六(五)及七	(398,816)	(75)	(488,051)	(74)		
5900 營業毛利		136,966	25	173,853	26		
5910 未實現銷貨利益		(6,286)	(1)	(6,173)	(1)		
5920 已實現銷貨利益		6,173	1	6,212	1		
5950 營業毛利淨額		136,853	25	173,892	26		
營業費用	六(二十七) (二十八)						
6100 推銷費用		(72,050)	(13)	(71,767)	(11)		
6200 管理費用		(48,086)	(9)	(48,263)	(7)		
6300 研究發展費用		(72,263)	(14)	(76,306)	(11)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(131)	-	62	-		
6000 營業費用合計		(192,530)	(36)	(196,274)	(29)		
6900 營業損失		(55,677)	(11)	(22,382)	(3)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	8,800	2	3,260	1		
7010 其他收入	六(二十四)及七	18,490	3	21,376	3		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	2,931	1	12,126	2		
7050 財務成本	六(二十六)及七	(24,764)	(5)	(26,725)	(4)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	14,126	3	21,723	3		
7000 營業外收入及支出合計		19,583	4	31,760	5		
7900 稅前(淨損)淨利		(36,094)	(7)	9,378	2		
7950 所得稅費用	六(二十九)	-	-	-	-		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 36,094)	(7)	\$ 9,378	2		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	\$ 130	-	\$ 2,933	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	30,529	6	(27,713)	(4)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,659	6	\$ 24,780	(4)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 5,435)	(1)	(\$ 15,402)	(2)		
每股(虧損)盈餘	六(三十)						
9750 基本		(\$ 2.60)		\$ 0.51			
9850 稀釋		(\$ 2.60)		\$ 0.24			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉兆凱

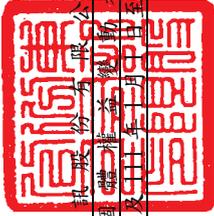


經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗





東訊股份有限公司
個體財務報表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

股 本

	111年	112年	度	附註	普通	股東	特別	公積	待彌	補虧	損	損	資	實	現	庫	票	權	益	總	額		
111年1月1日餘額	\$	445,997	\$	500,000	\$	6,227	(\$	647,113)	(\$	64,853)	(\$	13,795)	\$	226,463									
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	9,378	-	-	-	-	-	9,378									
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	2,933	-	-	-	-	-	(24,780)									
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	12,311	-	-	-	-	-	(15,402)									
未依持股比例認列採權益法之投資	-	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	10									
減：資本公積	(	303,278)	(	340,000)	-	-	-	643,278	-	-	-	-	-	-							
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	133,170	-	-	-	-	-	-									
111年12月31日餘額	\$	142,719	\$	160,000	\$	6,237	(\$	124,694)	(\$	40,604)	(\$	13,795)	\$	211,071									
112年																							
112年1月1日餘額	\$	142,719	\$	160,000	\$	6,237	(\$	124,694)	(\$	40,604)	(\$	13,795)	\$	211,071									
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	36,094	-	-	-	-	-	36,094									
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	130	-	-	-	-	-	30,659									
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	35,964	-	-	-	-	-	5,435									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	44,352	-	-	-	-	-	-									
子公司購買母公司庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17)									
112年12月31日餘額	\$	142,719	\$	160,000	\$	6,237	(\$	116,306)	(\$	26,781)	(\$	13,812)	\$	205,619									

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：劉兆凱



經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗

東訊股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 36,094)	\$ 9,378
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十七) 20,942	20,111
攤銷費用	六(十)(二十七) 1,858	2,136
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二) 131 (	62)
利息費用	六(二十六) 24,764	26,725
利息收入	六(二十三) (8,800) (	3,260)
股利收入	六(二十四) (6,806) (	14,747)
租賃修改利益	六(二十五) - (	32)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損 (益)之份額	六(六) (14,126) (	21,723)
未(已)實現銷貨利益	113 (	39)
處分投資利益	六(二十五) - (	80)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
合約資產	(10,091)	-
應收票據	10,731	21,741
應收票據-關係人	120 (	112)
應收帳款	(13,123)	21,984
應收帳款-關係人	8,092 (	1,808)
其他應收款	(1,886)	3,533
存貨	66,299 (	14,964)
預付款項	(504)	8,464
其他流動資產	(290) (	1,226)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(210) (	753)
應付帳款	(34,438) (	38,493)
應付帳款-關係人	280 (	5,125)
合約負債	1,004	1,034
其他應付款	2,851 (	5,125)
負債準備	1,620 (	906)
其他流動負債	516 (	50)
應計退休金負債	(8,634) (	8,804)
營運產生之現金流入(流出)	4,319 (	2,203)
收取之利息	9,641	2,132
支付之利息	(25,219) (	26,396)
收取之股利	24,111	25,080
營業活動之淨現金流入(流出)	12,852	(1,387)

(續次頁)

東訊股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 112年1月1日 111年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	\$	161,117	(\$		9,450)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		263,488			44,506
處分採權益法投資之價款		-			80
子公司清算退回股款	六(六)	47			-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	(4,093 )	(		( 5,017)
取得無形資產	六(十)	(514 )	(		( 1,493)
存出保證金(增加)減少		(683)			824
投資活動之淨現金流入		<u>419,362</u>			<u>29,450</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十二)	2,964,000			1,914,491
短期借款減少	六(三十二)	(3,380,000 )	(		( 1,741,603)
償還長期借款	六(三十二)	-	(		( 280,000)
存入保證金增加		763			1,008
租賃本金償還數	六(三十二)	(11,443 )	(		( 11,705)
籌資活動之淨現金流出		<u>(426,680 )</u>	(		<u>( 117,809)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		5,534	(		( 89,746)
期初現金及約當現金餘額		<u>27,000</u>			<u>116,746</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 32,534</u>	\$		<u>27,000</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉兆凱



經理人：田瑛睿



會計主管：王妍麗



東訊股份有限公司
個體財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為交換機系統及其組件與其週邊設備之研究發展、製造與銷售暨行動電話相關產品之代理銷售等。東元電機股份有限公司持有本公司 63.52%股權，為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 4 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 外幣換算

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

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等

交易產生之換算差額認列為當期損益。

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
 - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
 - (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

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

5. 用途受限制之銀行存款因不符合現金及約當現金定義，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

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

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 出租人之租賃交易-營業租賃

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

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，

淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	25年 ~ 55年
機器設備	3年 ~ 5年
試驗設備	3年 ~ 5年
其他設備	2年 ~ 5年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付租金支出。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本為租賃負債之原始衡量金額及發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式，除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10~55 年。

(十六) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及專門技術等，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~3 年。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十三) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 未使用課稅損失而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期，係在很有可能未來課稅所得以供其使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十六) 股本

1. 普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十七) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司製造並銷售通訊系統及智慧機電等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 產品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗採期望值法估計銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後30~120天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。
- (5) 客戶依照所協議之付款條件支付合約價款，若客戶於商品控制移轉前預付款項則認列為合約負債，並於商品控制移轉後認列收入。

2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十八) 政府補助

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$105,702。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 211	\$ 103
支票存款及活期存款	19,711	26,897
定期存款	<u>12,612</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 32,534</u>	<u>\$ 27,000</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金因用途受限制而分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」之資訊，請詳附註八。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 16,562	\$ 35,722
評價調整	(512)	(3,725)
小計	<u>16,050</u>	<u>31,997</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 200,024	\$ 400,000
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>22,823</u>	<u>22,823</u>
	222,847	422,823
評價調整	<u>27,293</u>	<u>44,329</u>
小計	<u>250,140</u>	<u>467,152</u>
合計	<u>\$ 266,190</u>	<u>\$ 499,149</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$266,190 及 \$499,149。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合(損)益之公允價值變動	\$ <u>30,529</u>	(\$ <u>27,713</u>)
累積利益(損失)因除列轉列保留盈餘	\$ <u>44,352</u>	(\$ <u>133,170</u>)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 6,806	\$ 12,452
於本期內除列者	<u>-</u>	<u>2,295</u>
	<u>\$ 6,806</u>	<u>\$ 14,747</u>

3. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
活期存款	\$ 22,667	\$ 22,556
定期存款	62,106	223,334
合計	<u>\$ 84,773</u>	<u>\$ 245,890</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 8,303</u>	<u>\$ 3,158</u>

2. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$84,773 及 \$245,890。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 15,569	\$ 26,300
應收票據-關係人	101	221
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 15,670</u>	<u>\$ 26,521</u>
應收帳款	\$ 88,973	\$ 75,850
應收帳款-關係人	17,154	25,246
減：備抵損失	(691)	(560)
	<u>\$ 105,436</u>	<u>\$ 100,536</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 91,213	\$ 15,670	\$ 82,352	\$ 26,521
30天內	4,559	-	6,332	-
31-90天	2,559	-	7,111	-
91-180天	4,893	-	4,187	-
181天以上	2,903	-	1,114	-
	<u>\$ 106,127</u>	<u>\$ 15,670</u>	<u>\$ 101,096</u>	<u>\$ 26,521</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$169,422。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$15,670 及\$26,521；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$105,436 及\$100,536。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
商品	\$ -	\$ -	\$ -
製成品	77,568	(23,740)	53,828
在製品	4,005		4,005
原物料	66,239	(18,370)	47,869
	<u>\$ 147,812</u>	<u>(\$ 42,110)</u>	<u>\$ 105,702</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
商品	\$ 8,736	(\$ 8,507)	\$ 229
製成品	116,438	(19,702)	96,736
在製品	6,384	(24)	6,360
原物料	99,667	(30,991)	68,676
	<u>\$ 231,225</u>	<u>(\$ 59,224)</u>	<u>\$ 172,001</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 362,826	\$ 471,984
維修成本	846	1,154
工程成本	12,264	-
存貨跌價損失	9,311	2,058
其他	13,569	12,855
	<u>\$ 398,816</u>	<u>\$ 488,051</u>

(六) 採用權益法之投資/其他非流動負債

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 215,168	\$ 203,729
子公司清算退回股款	(47)	-
採用權益法之投資損益份額	14,126	21,723
採用權益法之投資盈餘分派	(17,305)	(10,333)
已(未)實現銷貨毛利	(113)	39
未依持股比例認列調整	-	10
子公司購買本公司庫藏股	(17)	-
12月31日	<u>\$ 211,812</u>	<u>\$ 215,168</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
冠德光電科技股份有限公司	\$ 201,593	\$ 205,405
Tecom Global Tech Investment (B. V. I) Limited	-	(7,133)
武漢東訊有限公司	(8,054)	-
關聯企業：		
A-Tel Inc.	-	-
Taian Technology Sdn. Bhd.	3	3
安悅國際股份有限公司	6,779	5,812
東慧國際諮詢顧問股份有限公司	9,841	9,412
安盛旅行社股份有限公司	1,650	1,669
	<u>\$ 211,812</u>	<u>\$ 215,168</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司無個別重大關聯企業。

(2) 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$18,273 及 \$16,896。

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨利(損)	(\$ 6,673)	(\$ 3,922)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 6,673)</u>	<u>(\$ 3,922)</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他設備	合計
112年1月1日					
成本	\$ 126,265	\$ 1,183	\$ -	\$ 9,683	\$ 137,131
累計折舊及減損	(71,661)	(555)	-	(3,344)	(75,560)
	<u>\$ 54,604</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,339</u>	<u>\$ 61,571</u>
112年					
1月1日	\$ 54,604	\$ 628	\$ -	\$ 6,339	\$ 61,571
增添	-	-	133	6,677	6,810
重分類(註)	(13,673)	-	-	-	(13,673)
折舊費用	(2,049)	(237)	(26)	(4,433)	(6,745)
12月31日	<u>\$ 38,882</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 47,963</u>
112年12月31日					
成本	\$ 93,818	\$ 1,183	\$ 133	\$ 13,943	\$ 109,077
累計折舊及減損	(54,936)	(792)	(26)	(5,360)	(61,114)
	<u>\$ 38,882</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 47,963</u>
	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他設備	合計
111年1月1日					
成本	\$ 125,952	\$ 1,268	\$ 1,251	\$ 8,134	\$ 136,605
累計折舊及減損	(69,216)	(399)	(1,105)	(2,742)	(73,462)
	<u>\$ 56,736</u>	<u>\$ 869</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 5,392</u>	<u>\$ 63,143</u>
111年					
1月1日	\$ 56,736	\$ 869	\$ 146	\$ 5,392	\$ 63,143
增添	-	-	-	3,980	3,980
重分類	140	-	-	-	140
折舊費用	(2,272)	(241)	(146)	(3,033)	(5,692)
12月31日	<u>\$ 54,604</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,339</u>	<u>\$ 61,571</u>
111年12月31日					
成本	\$ 126,265	\$ 1,183	\$ -	\$ 9,683	\$ 137,131
累計折舊及減損	(71,661)	(555)	-	(3,344)	(75,560)
	<u>\$ 54,604</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,339</u>	<u>\$ 61,571</u>

註：重分類至投資性不動產。

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分主係建物，係按 55 年提列折舊。餘係裝修工程，按 25 年提列折舊。
2. 以不動產及廠房提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃期間考量優先續租權及合約之期間通常介於1年到23年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額	
	112年12月31日	111年12月31日
土地	\$ 169,938	\$ 178,030
房屋	1,687	1,970
運輸設備(公務車)	367	857
	<u>\$ 171,992</u>	<u>\$ 180,857</u>

	折舊費用	
	112年度	111年度
土地	\$ 8,092	\$ 8,094
房屋	4,440	4,886
運輸設備(公務車)	490	490
	<u>\$ 13,022</u>	<u>\$ 13,470</u>

3. 本公司於民國112年及111年度使用權資產之增添分別為\$4,157及\$3,573。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 4,899</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 1,145</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 84</u>
租賃修改利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32</u>

5. 本公司於民國112年及111年度租賃現金流出總額分別為\$17,792及\$17,833。
6. 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(九) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	
112年1月1日		
成本	\$	52,701
累計折舊及減損	(	29,911)
	\$	<u>22,790</u>
<u>112年</u>		
1月1日	\$	22,790
折舊費用	(	1,175)
重分類(註)		13,673
12月31日	\$	<u>35,288</u>
112年12月31日		
成本	\$	85,147
累計折舊及減損	(	49,859)
	\$	<u>35,288</u>
		<u>房屋及建築</u>
111年1月1日		
成本	\$	53,012
累計折舊及減損	(	29,133)
	\$	<u>23,879</u>
<u>111年</u>		
1月1日	\$	23,879
折舊費用	(	949)
重分類	(	140)
12月31日	\$	<u>22,790</u>
111年12月31日		
成本	\$	52,701
累計折舊及減損	(	29,911)
	\$	<u>22,790</u>

註：自不動產、廠房及設備轉入。

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ <u>7,452</u>	\$ <u>5,248</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ <u>1,514</u>	\$ <u>1,230</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值皆為\$48,174，係自行評價結果，該評估採用收益法，屬第三等級公允

價值其折現率皆為 1.595% 計算。

(十) 無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
112年1月1日			
成本	\$ 3,348	\$ 2,073	\$ 5,421
累計攤銷	(1,831)	(1,094)	(2,925)
	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,496</u>
112年			
1月1日	\$ 1,517	\$ 979	\$ 2,496
取得	443	71	514
攤銷費用	(1,117)	(741)	(1,858)
12月31日	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 1,152</u>
112年12月31日			
成本	\$ 1,642	\$ 2,144	\$ 3,786
累計攤銷	(799)	(1,835)	(2,634)
	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 1,152</u>
	電腦軟體	專門技術	合計
111年1月1日			
成本	\$ 3,170	\$ 2,073	\$ 5,243
累計攤銷	(1,701)	(403)	(2,104)
	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ 3,139</u>
111年			
1月1日	\$ 1,469	\$ 1,670	\$ 3,139
取得	1,493	-	1,493
攤銷費用	(1,445)	(691)	(2,136)
12月31日	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,496</u>
111年12月31日			
成本	\$ 3,348	\$ 2,073	\$ 5,421
累計攤銷	(1,831)	(1,094)	(2,925)
	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 2,496</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 109	\$ 168
推銷費用	510	199
管理費用	135	396
研究發展費用	1,104	1,373
	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 2,136</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 214,000	1.84%~2.34%	詳附註八
信用借款	110,000	2.70%~2.948%	無
	<u>\$ 324,000</u>		
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 460,000	1.40%~1.97%	詳附註八
信用借款	280,000	2.12%~2.892%	無
	<u>\$ 740,000</u>		

本公司於民國 112 年及 111 年度因長短期借款認列於損益之利息費用分別為\$17,388 及\$19,161。

(十二) 應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款	\$ 55,274	\$ 87,567
暫估應付帳款	110	1,975
	<u>\$ 55,384</u>	<u>\$ 89,542</u>

(十三) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資	\$ 21,397	\$ 24,455
暫估應付費用	10,939	7,155
其他	23,657	19,662
	<u>\$ 55,993</u>	<u>\$ 51,272</u>

(十四) 其他流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
退款負債	\$ 5,582	\$ 5,527
其他	986	525
	<u>\$ 6,568</u>	<u>\$ 6,052</u>

(十五) 應付公司債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
私募應付公司債	\$ 133,000	\$ 133,000
減：一年內到期之應付公司債	-	-
	<u>\$ 133,000</u>	<u>\$ 133,000</u>

本公司 110 年度發行國內第一期私募無擔保應付公司債，發行總額計 \$133,000，每張面額 \$1,000，依票面金額十足發行，票面利率 2%，發行期間 5 年，流通期間自民國 110 年 11 月 17 日至 115 年 11 月 17 日。本無擔保普通公司債到期時按債券面額以現金一次償還，利息每年支付。

(十六) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年12月31日</u>
銀行擔保借款	自110年12月29日至113年12月29日，按月付息，本屆期一次清償	2.42%	詳附註八	\$ 200,000
減：一年內到期之長期借款				(200,000)
				<u>\$ -</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行擔保借款	自110年12月29日至113年12月29日，按月付息，本屆期一次清償	2.17%	詳附註八	\$ 200,000
減：一年內到期之長期借款				-
				<u>\$ 200,000</u>

(十七) 其他非流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應計退休金負債	\$ 45,735	\$ 54,499
採用權益法之投資貸餘	8,054	7,133
存入保證金	2,441	1,678
	<u>\$ 56,230</u>	<u>\$ 63,310</u>

(十八) 退休金

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

(2) 資產(負債)表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 65,199)	(\$ 80,836)
計畫資產公允價值	<u>18,638</u>	<u>25,524</u>
淨確定福利負債	(46,561)	(55,312)
累計未調整金額	<u>826</u>	<u>813</u>
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 45,735)</u>	<u>(\$ 54,499)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定福 利負債</u>
112年			
1月1日餘額	(\$ 80,836)	\$ 25,524	(\$ 55,312)
當期服務成本	(315)	-	(315)
利息(費用)收入	(970)	<u>306</u>	(664)
	<u>(82,121)</u>	<u>25,830</u>	<u>(56,291)</u>
再衡量數：			
經驗調整	<u>71</u>	<u>59</u>	<u>130</u>
	<u>71</u>	<u>59</u>	<u>130</u>
提撥退休基金	-	9,600	9,600
支付退休金	<u>16,851</u>	<u>(16,851)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 65,199)</u>	<u>\$ 18,638</u>	<u>(\$ 46,561)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福 利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 83,138)	\$ 16,109	(\$ 67,029)
當期服務成本	(347)	113	(234)
利息(費用)收入	(582)	-	(582)
	(84,067)	16,222	(67,845)
再衡量數：			
財務假設變動影響數	2,899	-	2,899
經驗調整	(766)	800	34
	2,133	800	2,933
提撥退休基金	-	9,600	9,600
支付退休金	1,098	(1,098)	-
12月31日餘額	(\$ 80,836)	\$ 25,524	(\$ 55,312)

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

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.20%	1.20%
未來薪資增加率	1.70%	1.70%

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第六回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
112年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 4,498)	\$ 4,614	\$ 3,929	(\$ 3,855)
111年12月31日 對確定福利義務現值 之影響	(\$ 5,577)	\$ 5,723	\$ 4,874	(\$ 4,780)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$9,600。

(7)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。民國 113 年度預計退休金支付金額為\$2,787。

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

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,906 及\$7,120。

(十九)股本

1.民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$9,450,000(含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為普通股\$142,719 及特別股\$160,000，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	112年	111年
1月1日流通在外股數	14,135,561	44,463,407
減資彌補虧損	-	(30,327,846)
子公司購買本公司庫藏股	(2,653)	-
12月31日流通在外股數	<u>14,132,908</u>	<u>14,135,561</u>

本公司特別股期初與期末流通在外股數如下：(單位：股)

	112年	111年
1月1日流通在外股數	16,000,001	50,000,003
減資彌補虧損	-	(34,000,002)
12月31日流通在外股數	<u>16,000,001</u>	<u>16,000,001</u>

本公司為改善財務結構，於民國 111 年 11 月 16 日股東會決議通過辦理減少資本以銷除累積虧損計\$643,278，銷除已發行普通股股份 30,328 仟股及特別股股份 34,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，減資比例為 68%。此減資案業經主管機關核准於民國 111 年 12 月 6 日申報生效，並訂定減資基準日為民國 111 年 12 月 8 日。

2. 本公司於民國 101 年 10 月 12 日股東臨時會決議通過以私募方式辦理可轉換特別股現金增資，現金增資用途為增加營運資金，私募股數 333,333,350 股，每股認購價格為 1.5 元，此增資案已募得 \$500,000，並辦理變更登記完竣；本次私募可轉換特別股之主要權利義務如下：

- (1) 特別股股息不得累積。
- (2) 於公司分派股息予普通股股東前，應優先支付特別股股息，特別股股息以年利率 3% 依發行價格計算。
- (3) 於領取前述股息年度，除該年度普通股所配發之股利高於面額之 3% 時，特別股得再參與分配外，於轉換前不得再參加普通股盈餘或資本公積分派。
- (4) 本特別股的發行期限五年，期滿後如股東未於轉換期間辦理轉換，自發行期滿後特別股股利改採“年息 3% 且得累積”。
- (5) 特別股股東於普通股股東會有表決權、選舉權及被選舉權。
- (6) 公司以現金發行新股時，特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。
- (7) 特別股股東分派本公司騰餘財產之順序及比例與普通股股東相同。
- (8) 依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 68 條規定，因私募所發行之本特別股，自該私募有價證券交付日起滿三年後，始得申請辦理公開發行。
- (9) 特別股股東無賣回權。
- (10) 自特別股發行滿二年起，除依法暫停過戶期間外，投資人得隨時向發行公司提出轉換申請，依每 1 股特別股轉換為 1 股普通股之比率轉換為普通股。
- (11) 特別股之發行、轉換辦法及其他相關事宜，授權董事會依相關法令規定訂定之。
- (12) 倘因公司減少資本，股份應依股東所持股份比例減少時，特別股於減資前得累積之股息權益不因減資而消除，減資後股息則以減資後股數累積。

3. 庫藏股

- (1) 本公司之子公司-冠德光電科技股份有限公司因集團策略投資規畫於民國 100 年度購入本公司股票共計 6,447 仟股，每股帳面價值 4.89 元，合計 \$31,496，本公司依持有比例 43.76% 計算之股數 2,821 仟股認列為庫藏股票計 \$13,784。
- (2) 經減資及認購畸零股後，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日冠德光電科技股份有限公司持有本公司股票分別為 318 仟股及 312 仟股，每股平均帳面價值分別為 99.34 元及 101.15 元，每股公允價值分別為 15.05 元及 6.01 元。

(二十) 資本公積

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

	112年	111年
	<u>關聯企業股權淨值變動數</u>	<u>關聯企業股權淨值變動數</u>
1月1日	\$ 6,237	\$ 6,227
未按持股比例認列關聯企業權益變動	-	10
12月31日	<u>\$ 6,237</u>	<u>\$ 6,237</u>

(二十一) 保留盈餘(待彌補虧損)

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補累積虧損。
 - (3) 提存 10% 為法定盈餘公積。(但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限)
 - (4) 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
 - (5) 發放特別股股息。
 - (6) 餘額加計以前年度未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。
- 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以不高於 50% 為原則，但最少不得低於 5%。惟此項股利分配政策，得依實際營運狀況需要，經董事會決議後提報股東會決議調整。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 本公司於民國 112 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 111 年度虧損撥補議案。

(二十二) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	<u>\$ 535,782</u>	<u>\$ 661,904</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

民國 112 年度：

	商務通訊系統			智慧機電及其他			合計
	台灣地區	美國地區	其他地區	台灣地區	美國地區	其他地區	
外部客戶 合約收入	\$ 449,935	\$ 13,033	\$ 194	\$ 55,790	\$ 561	\$ 16,269	\$ 535,782

民國 111 年度：

	商務通訊系統			智慧機電及其他			合計
	台灣地區	美國地區	其他地區	台灣地區	美國地區	其他地區	
外部客戶 合約收入	\$ 446,717	\$ 61,026	\$ 31,371	\$ 109,230	\$ 250	\$ 13,310	\$ 661,904

2. 合約資產及合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產-工程合約	\$ 10,091	\$ -	\$ -
合約負債-產品銷售合約	\$ 5,035	\$ 4,031	\$ 2,997

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
產品銷售合約	\$ 2,780	\$ 2,658
(二十三) 利息收入		

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 8,800	\$ 3,260
(二十四) 其他收入		

	112年度	111年度
租金收入	\$ 7,083	\$ 5,318
股利收入	6,806	14,747
其他收入-其他	4,601	1,311
	\$ 18,490	\$ 21,376

(二十五) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃修改利益	\$ -	\$ 32
外幣兌換利益	4,721	13,244
處分投資利益	-	80
投資性不動產折舊	(1,175)	(949)
其他利益及損失	(615)	(281)
	<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 12,126</u>

(二十六) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ 24,764	\$ 26,725

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 163,261	\$ 164,364
折舊費用	20,942	20,111
攤銷費用	1,858	2,136
	<u>\$ 186,061</u>	<u>\$ 186,611</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 136,338	\$ 136,767
勞健保費用	13,358	13,537
退休金費用	7,885	7,936
其他用人費用	5,680	6,124
	<u>\$ 163,261</u>	<u>\$ 164,364</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%~10%，董事酬勞不高於 5%。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額皆為 \$0。民國 112 年度及 111 年度係依截至當期止之獲利情況予以估列，因截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日為累積虧損，故估列金額為 \$0。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	\$ -	\$ -

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤之調節：

	112年度	111年度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 7,219)	\$ 1,875
按稅法規定應剔除之項目	90	-
按稅法規定免課稅之所得	(4,338)	(1,893)
暫時性差異之產生及迴轉	2,054	(1,421)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	9,413	1,439
所得稅費用	\$ -	\$ -

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
課稅損失	\$ 115,508	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115,508
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
確定福利再衡量數	(\$ 880)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 880)
	111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
課稅損失	\$ 115,508	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 115,508
暫時性差異：					
-遞延所得稅負債：					
確定福利再衡量數	(\$ 880)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 880)

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
103	\$ 135,719	\$ 135,719	\$ 135,719	113
104	278,639	278,639	278,639	114
105	99,269	99,269	99,269	115
106	116,640	116,640	116,640	116
107	62,637	62,637	62,637	117
108	95,985	95,985	50,340	118
110	498,607	498,607	-	120
111	23,384	23,384	-	121
112	9,904	9,904	-	122
	<u>\$ 1,320,784</u>	<u>\$ 1,320,784</u>	<u>\$ 743,244</u>	

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
102	\$ 140,434	\$ 140,434	\$ 140,434	112
103	135,719	135,719	135,719	113
104	278,639	278,639	278,639	114
105	99,269	99,269	99,269	115
106	116,640	116,640	116,640	116
107	62,637	62,637	62,637	117
108	95,985	95,985	39,564	118
110	498,607	498,607	-	120
111	22,512	22,512	-	121
	<u>\$ 1,450,442</u>	<u>\$ 1,450,442</u>	<u>\$ 872,902</u>	

如財務報告附註十二(四)所述，本公司持續改善營運狀況，故就虧損扣抵可於未來期間實現部份認列遞延所得稅資產。

5. 未認列為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	<u>\$ 128,941</u>	<u>\$ 172,828</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(三十) 每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 36,094)		
減：特別股股利	(720)		
歸屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 36,814)</u>	<u>14,133</u>	<u>(\$ 2.60)</u>
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本 期淨利	(\$ 36,814)	14,133	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 3%累積轉換特別股	<u>—</u>	<u>—</u>	
屬於本公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	<u>(\$ 36,814)</u>	<u>14,133</u>	<u>(\$ 2.60)</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 9,378		
減：特別股股利	(2,123)		
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 7,255</u>	<u>14,136</u>	<u>\$ 0.51</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東之本 期淨利	\$ 7,255	14,136	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 3%累積轉換特別股	<u>—</u>	<u>16,000</u>	
屬於本公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	<u>\$ 7,255</u>	<u>30,136</u>	<u>\$ 0.24</u>

本公司於民國 111 年度減資彌補虧損，上述民國 111 年度加權平均流通在外股數，已追溯調整減資彌補虧損後之股權。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金收支之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,810	\$ 3,980
加：期初應付設備款	1,333	906
減：期末應付設備款	(2,724)	(1,333)
減：期初預付設備款	(2,134)	(670)
加：期末預付設備款	808	2,134
支付現金	<u>\$ 4,093</u>	<u>\$ 5,017</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	普通公司債		來自籌資活動 之負債總額
			(含一年內到 期)	租賃本金 償還	
112年1月1日	\$ 740,000	\$ 200,000	\$ 133,000	\$ 191,100	\$ 1,264,100
籌資現金流量 之變動	(416,000)	-	-	(11,443)	(427,443)
利息費用	-	-	-	4,701	4,701
利息支出數	-	-	-	(4,701)	(4,701)
新增租賃負債	-	-	-	4,157	4,157
112年12月31日	<u>\$ 324,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 133,000</u>	<u>\$ 183,814</u>	<u>\$ 840,814</u>

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	普通公司債		來自籌資活動 之負債總額
			(含一年內到 期)	租賃本金 償還	
111年1月1日	\$ 567,112	\$ 480,000	\$ 133,000	\$ 199,594	\$ 1,379,706
籌資現金流量 之變動	172,888	(280,000)	-	(11,705)	(118,817)
利息費用	-	-	-	4,899	4,899
利息支出數	-	-	-	(4,899)	(4,899)
租賃修改利益	-	-	-	(32)	(32)
新增租賃負債	-	-	-	3,573	3,573
其他	-	-	-	(330)	(330)
111年12月31日	<u>\$ 740,000</u>	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 133,000</u>	<u>\$ 191,100</u>	<u>\$ 1,264,100</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由東元電機股份有限公司(在台灣註冊成立)控制，其擁有本公司63.52%股份，係本公司之最終母公司及最終控制者。其餘36.48%則被大眾持有。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
冠德光電科技股份有限公司	子公司
武漢東訊科技有限公司	子公司
東元電機股份有限公司	最終母公司

關係人名稱	與本公司之關係
冠德紅科技股份有限公司	實質關係人
台灣愛立信股份有限公司	實質關係人
康訊全球電子商務股份有限公司	實質關係人
捷正公寓大廈管理維護股份有限公司	兄弟公司
東捷資訊服務股份有限公司	兄弟公司
東岱股份有限公司	兄弟公司
東安資產開發管理股份有限公司	兄弟公司
東元科技(越南)責任有限公司	兄弟公司
安華機電工程股份有限公司	兄弟公司
安悅國際股份有限公司	兄弟公司
安欣科技服務股份有限公司	兄弟公司
台灣宅配通股份有限公司	兄弟公司
台盛電機股份有限公司	兄弟公司
世正開發股份有限公司	兄弟公司
日本三協株式會社SANKYO CO., LTD	兄弟公司
Motovario S.p.A	兄弟公司
TECO Australia Pty Limited (TAC)	兄弟公司
Teco - Westinghouse Motor Company	兄弟公司
TECO Westinghouse Motor Industrial Canada	兄弟公司
TECO Westinghouse Motor Company S. A. de C. V.	兄弟公司
TECO(PHILIPPINES)3C APPLIANCES, INC.	兄弟公司
TECO ELECTRIC & MACHINERY (PTE) LTD.	兄弟公司
TECO New Zealand Ltd.	兄弟公司
YUBANTEC INDIA PRIVATE LIMITED	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品銷售：		
— 兄弟公司	\$ 4,301	\$ 2,248
— 實質關係人	58	54
— 子公司	14,002	29,851
— 母公司	6,627	16,894
	<u>\$ 24,988</u>	<u>\$ 49,047</u>

商品銷售按一般商業條款及條件交易。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
— 子公司	\$ 17,176	\$ 15,020
— 母公司	<u>16,105</u>	<u>13,680</u>
	<u>\$ 33,281</u>	<u>\$ 28,700</u>

商品及勞務購買係按一般商業條款及條件交易。

3. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據：		
— 兄弟公司	\$ 101	\$ 221
應收帳款：		
— 兄弟公司	2,141	145
— 武漢東訊科技有限公司	13,026	23,409
— 母公司	<u>1,987</u>	<u>1,692</u>
	<u>17,154</u>	<u>25,246</u>
其他應收款：		
— 實質關係人	11	5
— 子公司	<u>295</u>	<u>269</u>
	306	274
備抵呆帳	—	—
小計	<u>306</u>	<u>274</u>
合計	<u>\$ 17,561</u>	<u>\$ 25,741</u>

應收關係人款項主要來自銷售交易，於銷售日後 30 天至 120 天到期。

4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
— 子公司	\$ 2,672	\$ 1,629
— 母公司	<u>583</u>	<u>1,346</u>
	<u>\$ 3,255</u>	<u>\$ 2,975</u>
其他應付關係人款項：		
— 兄弟公司	\$ 26	\$ 60
— 武漢東訊科技有限公司	6,186	8,016
— 母公司	<u>266</u>	<u>481</u>
	<u>\$ 6,478</u>	<u>\$ 8,557</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並於收到供應商貨款後 25 天至 90 天付款。該應付款項並無附息。

5. 其他關係人交易

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付公司債		
— 冠德光電科技(股)公司	\$ <u>133,000</u>	\$ <u>133,000</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用-應付公司債		
— 冠德光電科技(股)公司	\$ <u>2,660</u>	\$ <u>2,660</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務成本/其他支出		
— 武漢東訊科技有限公司	\$ 20,336	\$ 20,572
— 台灣愛立信股份有限公司	-	(3,297)
— 其他子公司	326	221
— 母公司	<u>1,984</u>	<u>2,400</u>
	<u>\$ 22,646</u>	<u>\$ 19,896</u>

6. 租賃交易—承租人

(1) 本公司向兄弟公司承租辦公室及車位，租賃合約之期間為 1 年，租金係於每月及每季底支付。

本公司向母公司承租座車，租賃期間為 1 年，租金係於每月支付。

(2) 取得使用權資產

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	\$ <u>3,573</u>	\$ <u>3,573</u>

(3) 租金費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	\$ 91	\$ 48
母公司	<u>345</u>	<u>382</u>
合計	<u>\$ 436</u>	<u>\$ 430</u>

(4) 租賃負債

利息費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
兄弟公司	\$ <u>48</u>	\$ <u>48</u>

7. 租賃交易—出租人

民國 112 年及 111 年度，本公司因出租部分廠房及辦公室予關係人所收取之租金收入分別為 \$5,821 及 \$5,313，係按月收取。

	112年度	111年度
— 實質關係人	\$ 73	\$ 65
— 冠德光電科技(股)公司	5,748	5,248
	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 5,313</u>

8. 資金資與關係人
向關係人借款

利息費用

	112年度	111年度
冠德光電科技股份有限公司	\$ -	\$ 23

對子公司之借款條件為款項貸與後 1 年一次攤還，111 年度之利息按 1.7% 收取。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 12,821	\$ 8,262
退職後福利	428	216
總計	<u>\$ 13,249</u>	<u>\$ 8,478</u>

八、受限制之資產

本公司之受限制資產明細如下：

資產項目	帳面價值		限制用途
	112年12月31日	111年12月31日	
現金及銀行存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	\$ 84,773	\$ 245,890	租賃保證金及借款限制等
存出保證金	681	662	關稅擔保
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	242,530	460,000	銀行借款擔保
新竹廠房	74,170	77,394	銀行借款擔保
	<u>\$ 402,154</u>	<u>\$ 783,946</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司委託銀行開立供銷售履約保證及投標保證等之保證本票及保證函為 \$4,588。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於 112 年之策略維持與 111 年相同，均係致力透過適當規劃及管理以改善資本結構，降低負債資本比率。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總借款	\$ 657,000	\$ 1,073,000
減：現金及約當現金	32,534	(27,000)
債務淨額	689,534	1,046,000
總權益	205,619	211,071
總資本	\$ 895,153	\$ 1,257,071
負債資本比率	<u>77%</u>	<u>83%</u>

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資(流動及非流動)	\$ 266,190	\$ 499,149
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	32,534	27,000
按攤銷後成本衡量之金融資產	84,773	245,890
應收票據	15,670	26,521
應收帳款	105,436	100,536
其他應收款	3,248	2,204
存出保證金	2,458	1,775
	<u>\$ 510,309</u>	<u>\$ 903,075</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
短期借款	\$ 324,000	\$ 740,000
應付票據	2,070	2,280
應付帳款	55,384	89,542
其他應付款	55,993	51,272
應付公司債(包含一年內到期)	133,000	133,000
長期借款(包含一年內到期)	200,000	200,000
存入保證金	<u>2,441</u>	<u>1,678</u>
	<u>\$ 772,888</u>	<u>\$ 1,217,772</u>
租賃負債	<u>\$ 183,814</u>	<u>\$ 191,100</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照核決權限核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生的匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司內透過公司財務部以定期檢視匯率波動方式進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 2,753	30.705	\$ 84,531
人民幣:新台幣	3,515	4.327	15,209
<u>非貨幣性項目</u> :無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 1,052	30.705	\$ 32,302
人民幣:新台幣	1,250	4.327	5,409
<u>非貨幣性項目</u> :無。			

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,851	30.71	\$ 241,104
人民幣:新台幣	5,288	4.408	23,310
<u>非貨幣性項目</u> :無。			
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 2,142	30.71	\$ 65,781
人民幣:新台幣	378	4.408	1,666
<u>非貨幣性項目</u> :無。			

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$4,721及\$13,244。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度			
		敏感度分析			
		變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	845	\$	-
人民幣：新台幣	1%		152		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$	323)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	(	54)		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					
		111年度			
		敏感度分析			
		變動幅度	影響(損)益	影響其他綜合(損)益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	2,411	\$	-
人民幣：新台幣	1%		233		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	(\$	658)	\$	-
人民幣：新台幣	1%	(	17)		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$2,662及\$4,991。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短、長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$5,256 及 \$8,584，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係公司管理階層依內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 按攤銷後成本衡量之金融資產之一般模型信用風險減損評估：
 - (1) 本公司採用 IFRS 9 之前提假設為當合約款項按約定之支付條款逾期 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之判斷依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
 - (2) 本公司已納入對未來前瞻性的考量調整歷史及現時資訊，並考量發行銀行之信用評等以估計預期信用損失。
 - (3) 本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之銀行存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。
- D. 應收帳款及應收票據之信用風險減損評估：
 - (1) 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
 - (2) 本公司已納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組A	群組B	群組C	群組D	群組E	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-1%	0.03%-2%	0.03%-5%	0.03%-10%	0.03%-30%	
帳面價值總額	\$ 49,572	\$ 15,106	\$ 35,343	\$ 18,229	\$ 3,547	\$ 121,797
備抵損失	\$ 158	\$ -	\$ 4	\$ 392	\$ 137	\$ 691
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-1%	0.03%-2%	0.03%-5%	0.03%-10%	0.03%-30%	
帳面價值總額	\$ 53,510	\$ 11,071	\$ 31,831	\$ 28,518	\$ 2,687	\$ 127,617
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 25	\$ 489	\$ 46	\$ 560

(3)本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	560	\$	622
提列(迴轉利益)減損損失		131	(	62)
沖銷		-		-
12月31日	\$	691	\$	560

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運部門執行，並由公司財務部予以彙總及管理。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 本公司未動用借款額度如下：

	112年12月31日	111年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ 277,510	\$ 425,061
一年以上到期	-	-
	\$ 277,510	\$ 425,061

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 326,006	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,070	-	-	-
應付帳款	55,384	-	-	-
其他應付款	55,993	-	-	-
應付公司債	2,660	5,320	143,640	-
租賃負債	12,396	11,965	33,330	177,763
長期借款(包含一年內到期)	204,840	-	-	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 747,735	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,280	-	-	-
應付帳款	89,542	-	-	-
其他應付款	51,272	-	-	-
應付公司債	2,660	5,320	146,300	-
租賃負債	12,926	12,096	33,935	188,873
長期借款(包含 一年內到期)	4,360	4,160	200,000	-

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及興櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金(表列其他非流動資產及按攤銷後成本衡量之金融資產)、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值：

	112年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債 (包含一年內到期)	\$ 133,000	\$ -	\$ -	\$ 133,000
		111年12月31日		
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債 (包含一年內到期)	\$ 133,000	\$ -	\$ -	\$ 133,000

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
- 權益證券	<u>\$ 265,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 266,190</u>
負債：無。				
111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
- 權益證券	<u>\$ 498,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 499,149</u>
負債：無。				

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市櫃公司及興櫃公司股票採用收盤價。
- 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。
- 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年及 111 年度第三等級金融工具之變動：

	<u>權益證券</u>
民國112年1月1日	\$ 767
認列於其他綜合損益之利益	334
民國112年12月31日	<u>\$ 1,101</u>
	<u>權益證券</u>
民國111年1月1日	\$ 767
認列於其他綜合損益之利益	-
民國111年12月31日	<u>\$ 767</u>

(四) 公司未來財務健全計畫

本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止，累積虧損超過實收資本額二分之一，負債比率 83%，本公司積極的財務健全計畫包括：

1. 營運面：為強化營運績效，除持續佈局新技術及積極結合集團資源外，未來將深化經營管理及強化財務結構以提升股東權益報酬率，相關重點列示如下：
 - (1) 積極推動 ESG 轉型，推出 ESG-Ready 平台；5 大 ESG 功能完全模組化，提供企業自由選擇在哪個時點部署當下所需要的功能，一步一步建立 ESG 能力，達成最佳投資效益。
 - (2) 推出工業物聯網「智慧機電監控設備及雲端健康管理平台」系列性產品，創新應用領先同業。
 - (3) 強化團隊整合作戰能力，擴大銷售管道，主以中國大陸、北美、歐洲及新興市場為目標。
 - (4) 持續調整通路架構，引進新產品的代理與整合，精進產品品質與加強售後維修服務，以提升獲利能力。
 - (5) 為創造產品服務獨特性，將以客戶為中心，打造數位生活 IT 大平台。
2. 組織架構最適調整：持續進行組織架構調整及管理深化，嚴格評估各部門之績效、鞏固核心人才，整併可使用資源，降低不必要支出，以增加未來現金流入，增強營運效率及業務成長。
3. 財務面：持續爭取往來銀行支持。本集團持續提升經營能力及獲利能力以強化財務結構；營運開源節流，大股東-東元電機股份有限公司之支持以及營運績效的持續提升，皆促使本公司順利取得各主要往來銀行短期及中長期資金的持續支持。針對大型大量訂單，也取得往來銀行以專案額度支應，本公司營運資金來源不虞匱乏。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

東訊股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
東訊股份有限公司	台灣高遠鐵路股份有限公司(普通股)	母公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,112,000	\$ 249,038	0.14%	註1
東訊股份有限公司	昱景科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,066,667	87	19.39%	
東訊股份有限公司	訊舟科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	16,050	0.47%	
東訊股份有限公司	資拓宏宇國際股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	94,706	1,014	0.13%	
冠德光電科技股份有限公司	復華投信守護神基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	545,765	10,930	-	
冠德光電科技股份有限公司	群益投信安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	211,062	3,501	-	
冠德光電科技股份有限公司	東訊股份有限公司(普通股)	該公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	317,689	4,781	1.03%	
冠德光電科技股份有限公司	東訊股份有限公司(無擔保普通公司債)	該公司之母公司	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	133,000	-	註2

註1：本公司持有之該公司普通股股票業因銀行擔保借款所需，供予設定擔保，相關說明請詳附註八。

註2：本公司發行110年度國內第一期私募無擔保普通公司債，發行總額計\$133,000千元，每張面額\$1,000千元，依票面金額十足發行，票面利率2%，發行期間5年，自民國110年11月17日至115年11月17日。

本無擔保普通公司債本金按債券面額以現金一次償還，利息每年支付。因私募對象為納入合併個體之冠德光電科技股份有限公司，相關交易業已於編製合併財務報告時，予以銷除。

東訊股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	應收帳款	\$ 13,026	依約定條件辦理	1%
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	銷貨收入	14,002	依約定條件辦理	2%
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	銷貨收入	20,336	依約定條件辦理	3%
0	東訊股份有限公司	武漢東訊科技有限公司	1	進貨	17,176	依約定條件辦理	2%
1	冠德光電科技股份有限公司	東訊股份有限公司	2	按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動	133,000	依約定條件辦理	9%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

註4：僅揭露金額達一仟萬以上交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

東訊股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
東訊股份有限公司	冠德光電科技股份有限公司	台灣	光纖通訊系統及光纖、光纖電纜及其組件之研究、製造及銷售	\$ 431,258	\$ 431,258	14,700,741	43.76	\$ 201,593	\$ 28,279	\$ 12,376	
東訊股份有限公司	Tecom Global Tech Investment (B.V. I.) Limited	英屬維京群島	對各項事業之投資業務	-	33,213	-	0	-	-	-	註2
東訊股份有限公司	A-Tel Inc.	瓜地馬拉	經營電信系統服務業務	63,177	63,177	596,925	28.19	-	(32,493)	-	註1
東訊股份有限公司	Taian Technology Sdn. Bhd.	馬來西亞	開關器具產業之產銷	8,360	8,360	1,100,000	10	3	-	-	
東訊股份有限公司	安悅國際股份有限公司	台灣	經營電信器材批發、精密儀器批發及電器批發等業務	999	999	567,799	4.90	6,779	17,800	966	
東訊股份有限公司	東慧國際諮詢顧問股份有限公司	台灣	經營人才派遣服務、專案承攬服務及教育訓練業務	2,499	2,499	684,426	5.26	9,841	30,369	1,563	
東訊股份有限公司	安盛旅行社股份有限公司	台灣	經營旅遊服務業務	2,912	2,912	480,000	16.00	1,650	113	(18)	

註：本公司係以對A-Tel Inc. 之應收帳款\$5,254轉投資該公司，並已於以前年度提列100%減損損失。

註2：業已於民國112年2月經投審會通過投資組織架構調整。由東訊直接投資大陸地區武漢東訊科技有限公司。

第三區投資事業英屬維京群島 Tecom Global Tech Investment (B.V. I.) Limited，業已於112年10月完成法定註銷程序。

東訊股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨收入		應收帳款		其他支出		應付帳款	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
武漢東訊科技有限公司	\$ 14,002	1.74%	\$ 13,026	0.93%	\$ 20,336	2.53%	\$ 2,672	0.29%
	其他應付款		進貨					
武漢東訊科技有限公司	金額 6,186	% 0.66%	金額 17,176	% 2.14%				

東訊股份有限公司
主要股東資訊
民國112年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
東元電機股份有限公司		普通股股數 3,868,898 特別股股數 15,360,000	63.52%

說明： 公司係向集保公司申請取得本表資訊：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登入交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登入交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十內部人股權申報，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。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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		728,603	998,137	(269,534)	(27.00)
非流動資產		671,631	894,809	(223,178)	(24.94)
資產總額		1,400,234	1,892,946	(492,712)	(26.03)
流動負債		707,924	974,105	(266,181)	(27.33)
非流動負債		227,642	443,822	(216,180)	(48.71)
負債總額		935,566	1,417,927	(482,361)	(34.02)
股本		302,719	302,719	0	0.00
資本公積		6,237	6,237	0	0.00
保留盈餘		(116,306)	(124,694)	8,388	(6.73)
其他權益		26,781	40,604	(13,823)	(34.04)
庫藏股		(13,812)	(13,795)	(17)	0.12
歸屬於母公司業主之權益		205,619	211,071	(5,452)	(2.58)
非控制權益		259,049	263,948	(4,899)	(1.86)
權益總計		464,668	475,019	(10,351)	(2.18)

增減變動分析說明：

1. 資產減少：主係出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產以清償負債所致。
2. 負債減少：主係出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產以清償負債所致。
3. 權益減少：主係本年度營業淨損，及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，致權益較上年度減少。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	804,032	1,010,890	(206,858)	(20.46)
營業成本	595,026	750,759	(155,733)	(20.74)
營業毛利	209,006	260,131	(51,125)	(19.65)
營業外收入及支出	7,526	20,420	(12,894)	(63.14)
稅前淨利(淨損)	(14,409)	41,080	(55,489)	(135.08)
所得稅費用	(5,782)	(8,488)	2,706	(31.88)
本期淨利(淨損)	(20,191)	32,592	(52,783)	(161.95)
本期綜合利益(損失)	10,468	7,812	2,656	34.00

1、增減變動分析說明：

- (1)營業毛利增加：主係全球經濟影響，外銷室內光纜訂單需求疲弱及外購品銷售減少，致營業收入及毛利較上年度衰退。
- (2)本期淨利(淨損)：本年度營業收入及毛利較上年度衰退，致本年度產生營業淨損。
- (3)本期綜合利益(損失)：本年度雖本期淨損但因投資標的市價上升，致本期綜合利益較去年同期增加。

2、未來因應計劃：持續佈局新技術，觀察全球經濟的脈動，隨時做市場策略調整外，並積極結合集團資源，以落實營運體質的改善。展望 113 年，數位轉型及工業物聯網應用的成長趨勢仍然強勁，全系列智慧機電監控設備及雲端健康管理平台，提供多元化的應用服務整合平台。透過新產品、新業務之拓展，帶動營收成長。同時深化經營管理及穩健財務結構並以提升股東權益報酬為主要努力宗旨。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫

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	全年因投資活動及籌資活動淨現金流量	全年現金流(出)入	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
265,304	51,455	-173,121	-121,666	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主係本期積極銷售庫存、存貨去化下降，產生營業活動淨現金流入。

(2) 投資活動：主係出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款，致投資活動淨現金流入。

(3) 籌資活動：主係償還銀行借款，致籌資活動淨現金流出。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1) 現金不足額之補救措施：不適用。

項目	年度		
	112 年度	111 年度	增(減)比率
現金流量比率	7.27	8.43	-13.76%
現金流量允當比率	97.47	182.33	-46.54%
現金再投資比率	4.42	11.26	-60.75%

增減比例變動分析說明：

現金流量允當比率下降：主係因最近五年度營業活動淨現金流量減少所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

- 營業活動：預期國內外景氣逐步復甦，但全球消費市場仍充滿不確定性，經營仍須審慎評估，新的市場變化所創造的新商機，及持續控管各項支出，預計營業活動產生淨現金流入。
- 投資活動：非核心之轉投資事業持續進行檢視，必要時適當處分挹注本業投資，預計投資活動產生淨現金流入。
- 籌資活動：持續以本業現金流入與自有資金挹注核心事業拓展與償還借款，預計籌資活動產生淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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) 最近年度轉投資政策：

本公司之轉投資政策，一直是以投資通訊相關產業為主，以與本公司之業務達到相輔相成的效果。

(二) 其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

本公司未來將持續努力核心事業之成長，轉投資政策則以配合產品趨勢作上下游整合為主，公司將持續督導及協助各子公司，以加速公司提升獲利，未來並配合市場整體趨勢，將適時調整產品策略，提升投資效益。

(三) 未來一年投資計畫：

未來一年，本公司轉投資策略將採更嚴謹的評估標準，以期為股東創造最大的利益。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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：

本公司已建立適當之風險管理機制，以降低上述因素對公司損益造成之影響。

(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：

本公司並無高風險、高槓桿投資，針對資金貸與他人、背書保證交易，本公司已訂定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」相關規範；衍生性金融商品之交易全為規避外幣資產負債匯率變動之風險。綜上所述，本公司為確保資產安全，並無高風險行為之從事，故無重大獲利或虧損之情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司針對各項研發計劃的開發進度，研發經費、預計量產時間及目標之達成等均有詳實的規劃及進度追蹤，113年預計投入之研發費用請詳見本年報第68頁。

(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：

本公司密切注意並瞭解可能影響公司營運的政策與法令，並配合調整公司相關制度。最近年度及截至年報刊印日止，相關法令變化對本公司營運並無重大影響。

(五) 科技改變 (包括資通安全風險) 及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(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：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司持續朝分散市場客戶的方向努力，以期擴大市佔率及營收。

(十) 董事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：

本公司之董事及持股超過百分之十之大股東最近年度並無股權大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

東訊公司建立了一套適當的網路及電腦安全防護系統以保護公司重要的資訊資產與企業運營系統不受到非法的侵害或攻擊。但在極端的情況下仍有可能因為駭客、木馬、病毒、蠕蟲、網路癱瘓、加密勒索等惡意攻擊情況下，造成可能的系統損害，資料損失，甚至造成生產線的停擺。

東訊公司無法保證能完美防禦各種新式的攻擊與駭客手法，但會盡力確保各種安全措施之有效性。

民國一百二十年度及截至年報刊印日止，東訊公司並未發現任何重大的網路攻擊或駭客勒索事件，已經或將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

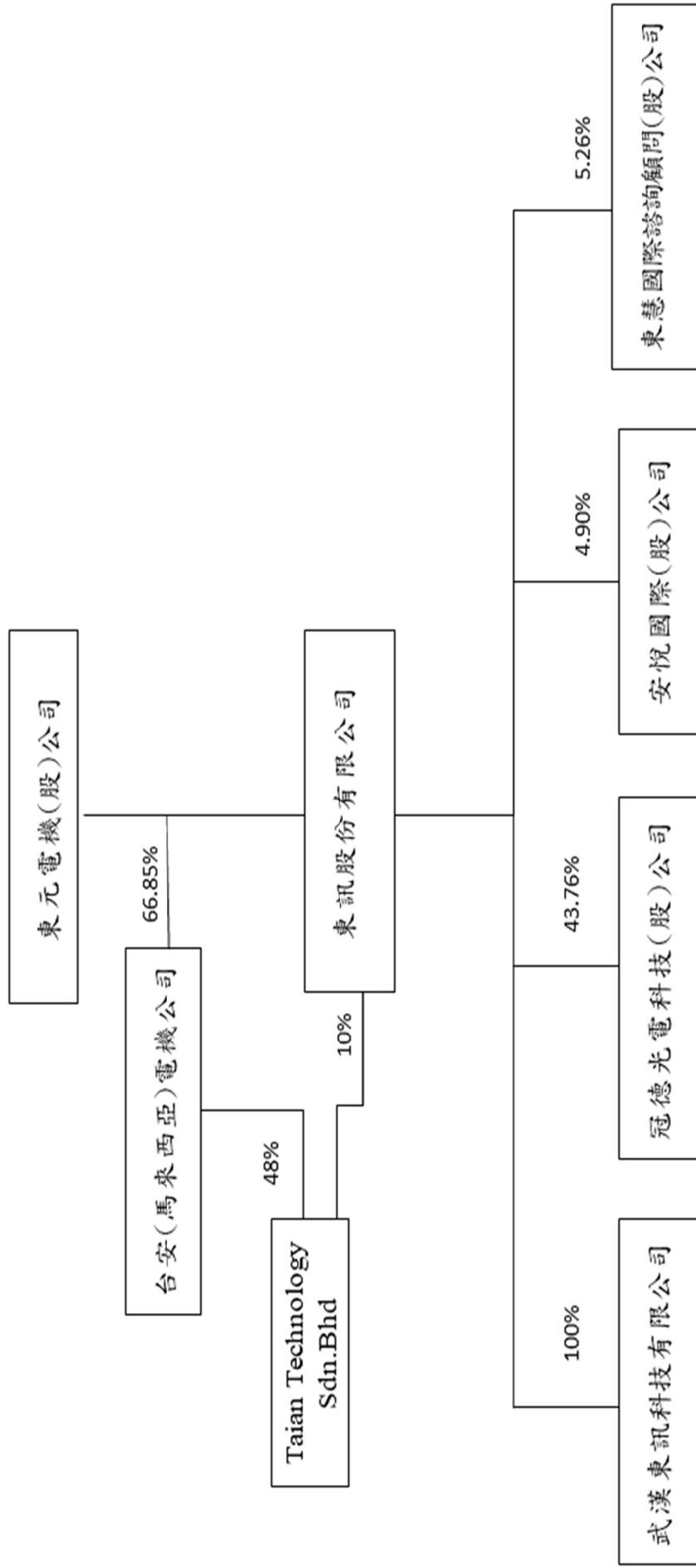
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

111年12月31日

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東元電機(股)公司	45.06.12	台北市南港區三重路19-9號5樓	NTD 21,387,966,160	各種電氣，運輸，產業，冷凍空調，電子，事務等及其附件之產銷承裝等。
冠德光電科技(股)公司	79.04.16	新竹科學園區新竹市研發二路23號	NTD 335,913,170	光纖通訊系統及光纖、光纖電纜及其組件之研究、製造及銷售。
武漢東訊科技有限公司	92.02.24	武漢市東湖開發區佳園路2號 高科大廈9樓	USD 200,000	通訊網路信息相關產品之技術開發、生產、銷售及技術服務業務。
安悅國際(股)公司	93.06.25	台北市南港區三重路19之9號7樓	NTD 115,798,040	經營電信器材批發、精密儀器批發及電器批發等業務。
Taian Technology Sdn.Bhd.	78.03	LOT14,PERSIARAN PERUSAHAAN,SEKSYEN23,40300 SHAH ALAM,SELANGOR DARUL EHSAN,WEST MALAYSIA	RMB 11,000,000	開關器具產業之產銷。
東慧國際諮詢顧問(股)公司	87.06.16	台北市中山區松江路125號6樓	NTD 130,119,230	經營人才派遣服務、專案承攬服務及教育訓練業務。

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣仟元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
與母公司同為採權益法評價之被投資公司	安悅國際(股)公司	567,799	4.90	93.06	台北市南港區三重路19之9號7樓	115,798	經營電信器材批發、精密儀器批發及電器批發等業務。
	Taian Technology Sdn.Bhd.	1,100,000	10.00	78.03	LOT14,PERSIARAN PERUSAHAAN,SEKSYEN23,40300 SHAH ALAM,SELANGOR DARUL EHSAN,WEST MALAYSIA	80,768	開關器具產業之產銷。
	東慧國際諮詢顧問(股)公司	684,426	5.26	87.06	台北市中山區松江路125號6樓	130,119	經營人才派遣服務、專案承攬服務及教育訓練業務。

註1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相同者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(二)項。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

113年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
東元電機(股)公司	董事長	東光投資(股)公司代表人：邱純枝	31,991,364	1.50
	董事	東和國際投資(股)公司代表人：黃呈琮	2,240,262	0.10
	董事	周守訓	6,000	0.00
	董事	合遠國際投資有限公司代表人：程本清	50,420,000	2.36
	董事	菱光科技(股)公司代表人：侯智元	46,987,000	2.20
	董事	英毅國際投資(股)代表人：黃立聰	22,554,698	1.05
	董事	方頌仁	0	0
	獨立董事	劉維琪	0	0
	獨立董事	黃協興	0	0
	獨立董事	林麗珍	0	0
冠德光電科技(股)公司	董事長兼總經理	東訊(股)公司代表人：黃棟鈞	14,700,741	43.76
	董事	東訊(股)公司代表人：陳國榮	14,700,741	43.76
	董事	東訊(股)公司代表人：孫茂綸	14,700,741	43.76
	董事	東訊(股)公司代表人：沈能欽	14,700,741	43.76
	董事	東訊(股)公司代表人：李梅玲	14,700,741	43.76
	監察人	王麗娟	303,435	0.90

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
武漢東訊科技 有限公司	董事	東訊(股)公司代表人：劉兆凱	-	100.00
	董事	東訊(股)公司代表人：田瑛睿	-	100.00
	董事兼總經理	東訊(股)公司代表人：孫勛星	-	100.00
	監察人	東訊(股)公司代表人：李梅玲		100.00
東慧國際諮詢 顧問(股)公司	董事長	東元電機(股)公司代表人：黃茂雄	7,484,459	57.52
	董事	東元電機(股)公司代表人：許周禮	7,484,459	57.52
	董事	東元電機(股)公司代表人：林熙丕	7,484,459	57.52
	董事	日商東慧株式會社代表人：塩川敦子	3,416,932	26.26
	董事	日商東慧株式會社代表人：齊笑薇	3,416,932	26.26
	監察人	相田龍三	0	-
	監察人	吳國明	0	-
安悅國際 (股)公司	董事長	東元電機(股)公司代表人：黃茂雄	10,788,200	93.16
	董事	東元電機(股)公司代表人：徐慶懿	10,788,200	93.16
	董事	東元電機(股)公司代表人：彭繼曾	10,788,200	93.16
	董事	東元電機(股)公司代表人：蕭海州	10,788,200	93.16
	董事	東訊(股)公司代表人：鍾珮瑩	567,799	4.90
	監察人	林久真	0	-

(六) 各關係企業營運概況

112年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	稅後 每股 盈餘 (元)
東元電機股份有限公司	21,387,966	98,902,855	18,754,265	80,148,590	27,206,836	2,178,463	5,830,061	2.76
冠德光電科技(股)公司	335,913	516,997	51,573	465,424	257,532	27,067	28,279	0.84
武漢東訊科技有限公司	6,950	24,157	25,271	-1,114	62,288	-1,088	-941	-
東慧國際諮詢顧問(股)公司	130,119	427,070	241,140	185,930	2,032,473	36,261	29,202	2.24
安盛旅行社(股)公司	30,000	12,042	1,511	10,531	26,601	-101	129	0.04
安悅國際(股)公司	115,798	237,260	102,775	134,485	517,275	15,271	13,846	1.20

(七) 關係企業合併財務報表及關係報告書

請參閱本年報第 98 頁「關係企業合併財務報表聲明書」。

(八) 關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股;%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
東元電機(股)公司	持有本公司過半數有表決權之股份	19,228,898	63.52	-	董事	邱純枝 林弘祥 陳國榮 孫健榮

2. 交易往來情形

(1). 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元;%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項		
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額
銷貨	6,627	0.82%	3,578	依產品類別區分單價	月結60天	依產品類別區分單價	月結30-90天	依本公司訂定之交易授信條件	1,987	1.27%	-	-	-
進貨	16,105	4.09%	-	依產品類別區分單價	月結60天	依產品類別區分單價	月結15-120天	依本公司訂定之交易授信條件	583	0.75%	-	-	-

(2). 財產交易：無。

(3). 資金融通情形：無。

(4). 資產租賃情形：無。

(5). 其他重要交易往來情形：無。

3. 背書保證情形：無。

4. 其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

項目	101年度私募可轉換特別股 發行日期：民國101年11月1日				
私募有價證券種類	可轉換特別股				
股東會通過日期與數額	通過日期：101年10月12日 股數：以不超過625,000,000股額度內				
價格訂定之依據及合理性	<p>(1) 本次私募可轉換特別股發行價格之訂定，以不低於理論價格之八成為訂定依據，理論價格係考量發行條件之各項權利選定適當模型所計算之有價證券價格，該模型應整體涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利；如有未能納入模型中考量之權利，該未考量之權利應自發行條件中剔除。實際定價日及實際私募價格於不低於股東臨時會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形決定之。</p> <p>(2) 依據「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」，本公司以不低於理論價格之八成為價格訂定依據，應屬合理。因近日集中交易市場之收盤價均未超過票面金額，致使本次私募可轉換特別股價格可能低於票面金額，若未來私募價格低於票面金額，對股東權益的影響為私募價格與票面金額差額產生之累積虧損，該累積虧損將視公司未來營運狀況消除之。</p>				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第43條之6規定之對象辦理。				
辦理私募之必要理由	<p>(1) 不採用公開募集之理由：考量資本市場籌資之時效性及可行性等因素，擬透過私募方式向特定人募集資金。</p> <p>(2) 私募之額度：以不超過625,000,000股額度內，將於股東臨時會決議日起一年內一次辦理。</p> <p>(3) 辦理私募之資金用途及預計達成效益：私募資金擬用於改善財務結構及充實營運資金，以因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力。</p>				
價款繳納完成日期	民國101年10月31日				
應募人資料	<p>私募對象</p> <p>東元電機(股)公司</p> <p>劉兆凱</p>	<p>資格條件</p> <p>符合證券交易法第43條之6第1項第3款規定之對象</p> <p>符合證券交易法第43條之6第1項第3款規定之對象</p>	<p>認購數量</p> <p>320,000,000</p> <p>13,333,350</p>	<p>與公司關係</p> <p>為本公司之法人董事與持股10%以上之股東</p> <p>為本公司之負責人</p>	<p>參與公司經營情形</p> <p>無</p> <p>為本公司之負責人</p>
實際認購(或轉換)價格	新台幣1.5元/股				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	不適用				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	累積虧損增加				
私募資金運用情形及計畫執行進度	已於民國102年第三季完成資金運用計畫				
私募效益顯現情形	充實營運資金及改善財務結構				

項目	110年度私募無擔保普通公司債 發行日期：民國 110 年 11 月 17 日			
私募有價證券種類	無擔保普通公司債			
董事會通過日期與數額	通過日期：110 年 11 月 03 日	發行總額：新台幣 133,000 仟元		
價格訂定之依據及合理性	不適用			
特定人選擇之方式	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之對象辦理。			
辦理私募之必要理由	<p>(1) 不採用公開募集之理由：本公司仍存有累積虧損，不得公開募集，且考量資本市場籌資之時效性及可行性等因素，擬透過私募方式向特定人募集資金。</p> <p>(2) 私募之額度：發行總額為新台幣 133,000 仟元。</p> <p>(3) 辦理私募之資金用途及預計達成效益：私募資金擬用於改善財務結構及充實營運資金，以因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力。</p>			
價款繳納完成日期	民國 110 年 11 月 17 日			
應募人資料	私募對象	資格條件	認購金額(元)	與公司關係 參與公司經營情形
	冠德光電科技(股)公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之對象	133,000,000	為本公司之子公司 無
實際認購(或轉換)價格	不適用			
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	不適用			
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	無			
私募資金運用情形及計畫執行進度	已於民國 110 年第四季完成資金運用計畫			
私募效益顯現情形	充實營運資金及改善財務結構			

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

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司金額
冠德光電科技(股)公司	335,913 仟元	自有資金	43.76%	100.05.05- 100.06.21	317,689 股 (註 1) 31,560 仟元	無	無	317,689 股 31,560 仟元	無	無	無
				本年度截至 年報刊印日 止	無						

註1：子公司冠德光電科技(股)公司原始取得本公司股數為6,447,000股，本公司於107年9月辦理減資彌補虧損，減資比例50%、109年9月辦理減資彌補虧損，減資比例70%、111年11月辦理減資彌補虧損，減資比例68%。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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。

東訊股份有限公司



董事長：劉兆凱



