

訊達電腦股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：台北市建國北路2段147號2樓

電話：(02)2501-5568

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~6 | | - |
| 四、個體資產負債表 | 7 | | - |
| 五、個體綜合損益表 | 8 | | - |
| 六、個體權益變動表 | 9 | | - |
| 七、個體現金流量表 | 10~11 | | - |
| 八、個體財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~13 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~24 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 24~53 | | 六~二九 |
| (七) 關係人交易 | 54 | | 三十 |
| (八) 質抵押之資產 | 55 | | 三一 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 55 | | 三二 |
| (十) 重大之災害損失 | 55 | | 三三 |
| (十一) 重大之期後事項 | 55 | | 三四 |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 55~56 | | 三五 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 56~60 | | 三六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 57、61 | | 三六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 57、62 | | 三六 |
| 4. 主要股東資訊 | 57、63 | | 三六 |
| 九、重要會計項目明細表 | 64~80 | | - |

會計師查核報告

訊達電腦股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與訊達電腦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，對訊達電腦股份有限公司民國 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。

茲對訊達電腦股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列

訊達電腦股份有限公司主要營運內容係為企業客戶提供軟硬體之系統整合規劃、建置、售後維修及相關增值服務，輔以全面性之企業資源規劃顧問服務。由於特定客戶之變動對於個體財務報表影響重大，因此本會計師將特定客戶之銷貨收入之出貨真實性為關鍵查核事項。與收入認列攸關之會計政策與揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四(十)及二二。

本會計師針對上述特定銷貨客戶銷貨收入之出貨發生真實性事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試特定銷貨客戶之收入認列攸關內部控制設計及執行。
2. 針對特定銷貨客戶銷貨收入中選取樣本，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易出貨發生之真實性。

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訊達電腦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訊達電腦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。

訊達電腦股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對訊達電腦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，以及使訊達電腦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訊達電腦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. 對於訊達電腦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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成訊達電腦股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 梁 盛 泰

梁盛泰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 113 年 3 月 30 日



一智投資股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | | 111年12月31日 | | |
|------|----------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及二九) | \$ 14,535 | 1 | | \$ 8,533 | - | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二九) | 14 | - | | - | - | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八、九、二九及三一) | 960,189 | 46 | | 532,429 | 31 | |
| 1140 | 合約資產-流動(附註二二) | 23,138 | 1 | | 46,159 | 3 | |
| 1150 | 應收票據-非關係人(附註四、十、二二及二九) | 3,448 | - | | 2,872 | - | |
| 1170 | 應收帳款-非關係人(附註四、十、二二及二九) | 453,352 | 22 | | 566,585 | 32 | |
| 1197 | 應收融資租賃款(附註十一) | 1,899 | - | | - | - | |
| 1200 | 其他應收款(附註十及二九) | 59,151 | 3 | | 100,689 | 6 | |
| 130X | 存貨(附註十二) | 84,037 | 4 | | 116,407 | 7 | |
| 1410 | 預付款項(附註十六) | 38,975 | 2 | | 17,040 | 1 | |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註二九及三一) | 2,950 | - | | 23,775 | 1 | |
| 1479 | 其他流動資產(附註十六) | 102 | - | | 13 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,641,790</u> | <u>79</u> | | <u>1,414,502</u> | <u>81</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、九、二九及三一) | 138,309 | 7 | | 30,323 | 2 | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十三) | 186,014 | 9 | | 194,352 | 11 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十四) | 1,362 | - | | 2,031 | - | |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十五) | 9,067 | - | | 14,553 | 1 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二四) | 13,227 | 1 | | 10,627 | 1 | |
| 1920 | 存出保證金(附註二九) | 35,232 | 2 | | 36,940 | 2 | |
| 1930 | 長期應收分期帳款(附註四、十、二二及二九) | 42,839 | 2 | | 35,248 | 2 | |
| 194D | 長期應收融資租賃款淨額(附註十一) | 2,515 | - | | - | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>428,565</u> | <u>21</u> | | <u>324,074</u> | <u>19</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,070,355</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 1,738,576</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十七、二七、二九及三一) | \$ 607,450 | 29 | | \$ 522,884 | 30 | |
| 2130 | 合約負債-流動(附註二二) | 78,647 | 4 | | 107,296 | 6 | |
| 2150 | 應付票據-非關係人(附註十八及二九) | 696 | - | | 56,340 | 3 | |
| 2170 | 應付帳款-非關係人(附註十八及二九) | 204,282 | 10 | | 337,478 | 20 | |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註十八、二九及三十) | 1,760 | - | | - | - | |
| 2200 | 其他應付款(附註十九及二九) | 597,539 | 29 | | 127,564 | 7 | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四) | 12,252 | 1 | | 10,329 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四、十五及二七) | 7,485 | - | | 7,036 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九及二六) | 723 | - | | 644 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,510,834</u> | <u>73</u> | | <u>1,169,571</u> | <u>68</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二四) | 7,647 | - | | 12,556 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四、十五及二七) | 1,569 | - | | 7,480 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二十) | 728 | - | | 1,638 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>9,944</u> | <u>-</u> | | <u>21,674</u> | <u>1</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,520,778</u> | <u>73</u> | | <u>1,191,245</u> | <u>69</u> | |
| | 權益(附註二一) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 464,252 | 23 | | 422,047 | 24 | |
| 3200 | 資本公積 | 422 | - | | 422 | - | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 48,271 | 2 | | 43,092 | 3 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 13,278 | 1 | | 18,306 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 39,762 | 2 | | 76,742 | 4 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>101,311</u> | <u>5</u> | | <u>138,140</u> | <u>8</u> | |
| 3400 | 其他權益 | (16,408) | (1) | | (13,278) | (1) | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>549,577</u> | <u>27</u> | | <u>547,331</u> | <u>31</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 2,070,355</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 1,738,576</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝





一智投資股份有限公司

合併損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十） | \$ 1,545,261 | 100 | \$ 1,923,683 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二三及三十） | (1,403,098) | (91) | (1,782,240) | (93) |
| 5900 | 營業毛利 | 142,163 | 9 | 141,443 | 7 |
| | 營業費用（附註二三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (86,823) | (6) | (94,429) | (5) |
| 6200 | 管理費用 | (37,075) | (2) | (41,004) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損（損失）利益 | (8,253) | (1) | 3,995 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (132,151) | (9) | (131,438) | (7) |
| 6900 | 營業淨利 | 10,012 | - | 10,005 | - |
| | 營業外收入及支出（附註二三） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 24,455 | 2 | 10,309 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 12,128 | 1 | 10,769 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (23,974) | (2) | 28,069 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (11,188) | (1) | (5,364) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (3,259) | - | 7,860 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (1,838) | - | 51,643 | 3 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 8,174 | - | 61,648 | 3 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四） | (3,002) | - | (12,100) | - |
| 8200 | 本年度淨利 | 5,172 | - | 49,548 | 3 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註二十） | 255 | - | 2,810 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註二四） | (51) | - | (562) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (3,912) | - | 6,285 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅（附註二四） | 782 | - | (1,257) | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | (2,926) | - | 7,276 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 2,246 | - | \$ 56,824 | 3 |
| | 每股盈餘（附註二五） | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.11 | | \$ 1.07 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.11 | | \$ 1.06 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝



訊達電腦股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 股 | | 保 | | | 盈 | | 其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 權 益 總 額 |
|----|-------------------------|-------------|------------|---------|-------------|-------------|-----------|-------------|--|---------|
| | | 數 量 (仟 股) | 金 額 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | |
| A1 | 111 年 1 月 1 日 餘 額 | 38,368 | \$ 383,680 | \$ 422 | \$ 40,355 | \$ 19,248 | \$ 65,108 | (\$ 18,306) | \$ 490,507 | |
| | 110 年度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | | | | | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | 2,737 | - | (2,737) | - | - | |
| B3 | 迴 轉 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | (942) | 942 | - | - | |
| B9 | 股 東 股 票 股 利 | 3,837 | 38,367 | - | - | - | (38,367) | - | - | |
| D1 | 111 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | 49,548 | - | 49,548 | |
| D3 | 111 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | 2,248 | 5,028 | 7,276 | |
| D5 | 111 年 度 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 51,796 | 5,028 | 56,824 | |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日 餘 額 | 42,205 | 422,047 | 422 | 43,092 | 18,306 | 76,742 | (13,278) | 547,331 | |
| | 111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | | | | | | | | | |
| B1 | 提 列 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | 5,179 | - | (5,179) | - | - | |
| B3 | 迴 轉 特 別 盈 餘 公 積 | - | - | - | - | (5,028) | 5,028 | - | - | |
| B9 | 本 公 司 股 票 股 利 | 4,220 | 42,205 | - | - | - | (42,205) | - | - | |
| D1 | 112 年 度 淨 利 | - | - | - | - | - | 5,172 | - | 5,172 | |
| D3 | 112 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | 204 | (3,130) | (2,926) | |
| D5 | 112 年 度 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 5,376 | (3,130) | 2,246 | |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日 餘 額 | 46,425 | \$ 464,252 | \$ 422 | \$ 48,271 | \$ 13,278 | \$ 39,762 | (\$ 16,408) | \$ 549,577 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝



訊達電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|-----------------------------|------------|-----------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 8,174 | \$ 61,648 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 7,897 | 7,865 |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益) | 8,253 | (3,995) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (205) | - |
| A20900 | 財務成本 | 11,188 | 5,364 |
| A21200 | 利息收入 | (24,455) | (10,309) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益份額 | 3,259 | (7,860) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (4) | (124) |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | - | 4,089 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益 | (29) | - |
| A29900 | 租賃修改利益 | - | (380) |
| A22900 | 外幣兌換淨損失 | 4,785 | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | 23,021 | (18,574) |
| A31130 | 應收票據 | (576) | 7,211 |
| A31150 | 應收帳款 | 101,033 | 86,586 |
| A31180 | 其他應收款 | (2,391) | 15,295 |
| A31200 | 存 貨 | 27,108 | (10,854) |
| A31230 | 預付款項 | (21,935) | 2,163 |
| A31240 | 其他流動資產 | (89) | 16 |
| A31250 | 其他金融資產 | 20,825 | 26,670 |
| A32125 | 合約負債 | (28,649) | 36,390 |
| A32130 | 應付票據 | (55,644) | (53,895) |
| A32150 | 應付帳款 | (133,196) | 5,757 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 1,760 | - |
| A32180 | 其他應付款 | 514,098 | 18,388 |
| A32230 | 其他流動負債 | 79 | 88 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (655) | (639) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 463,652 | 170,900 |
| A33500 | 支付所得稅 | (7,857) | (7,351) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 455,795 | 163,549 |

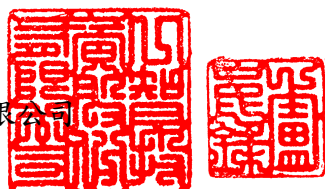
(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 540,770) | (\$ 487,659) |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (4,173) | - |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (7,201) | - |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,364 | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | - | (1,880) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 4 | 124 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (31,242) | (51,704) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 32,950 | 49,395 |
| B06100 | 應收租賃款減少 | 877 | 247 |
| B07500 | 收取之利息 | 20,489 | 8,915 |
| B07600 | 收取子公司之股利 | 8,368 | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (516,334) | (482,562) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 3,832,384 | 2,395,391 |
| C00200 | 短期借款減少 | (3,747,818) | (2,026,314) |
| C00500 | 應付短期票券減少 | - | (65,000) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (7,204) | (6,917) |
| C05600 | 支付之利息 | (10,821) | (5,202) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 66,541 | 291,958 |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 6,002 | (27,055) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 8,533 | 35,588 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 14,535 | \$ 8,533 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：一智投資股份有限公司
盧崑錄



經理人：蘇文宗



會計主管：莊博勝



訊達電腦股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

訊達電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 71 年 11 月設立於台北市之股份有限公司，並於同年 11 月開始營業，所營業務主要包括下列各項：

- (一) 電腦及其週邊設備之買賣及進出口業務。
- (二) 電腦程式之設計。
- (三) 代理國內外廠商產品報價投標業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制時，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備與使用權資產之減損

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

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

應收帳款、應收租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月

預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過360天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自提供企業客戶電腦系統、網路系統、電腦週邊設備及軟體產品，於滿足合約或訂單之履約義務時，或客戶對商品已取得控制及使用之權利並承擔商品風險時，本公司於該時點認列收入及應收帳款或合約資產，並於履行剩餘義務後轉列應收帳款。商品銷售之預收款項於產品運抵前係認列為合約負債。

勞務收入

勞務收入主係提供系統維護及功能開發、資訊管理顧問諮詢等方案顧問諮詢服務，並視客戶實際需求，提供進階服務，本公司係於滿足合約或訂單之履約義務時認列收入。

(十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付及實質固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分

攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產

報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收帳款之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 76 | \$ 75 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>14,459</u> | <u>8,458</u> |
| | <u>\$ 14,535</u> | <u>\$ 8,533</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.45% | 0.001%~1.05% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| —國內上市（櫃）股票 | <u>\$ 14</u> | <u>\$ -</u> |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過3個月之 定期存款(一) | <u>\$960,189</u> | <u>\$532,429</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國外投資 | | |
| TSMC ARIZONA 債券(二) | \$ 30,351 | \$ 30,323 |
| United Overseas Bank 債 券(三) | 13,073 | - |
| HSBC 債券(三) | 17,353 | - |
| Barclays 債券(四) | 60,300 | - |
| Natwest 債券(五) | <u>17,232</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$138,309</u> | <u>\$ 30,323</u> |

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 2.26%~5.61% 及 1.19%~5.08%。

- (二) 本公司分別於 111 年 5 月 20 日、111 年 9 月 15 日、111 年 9 月 29 日及 111 年 10 月 17 日按面額美金 200 仟元、292 仟元、205 仟元及 300 仟元購買台灣積體電路製造股份有限公司 7 年期公司債，票面利率皆為 4.125%，有效利率為 3.88%、3.99%、4.51%及 4.66%。
- (三) 本公司分別於 112 年 3 月 17 日及 112 年 4 月 28 日按面額人民幣 2,950 仟元及 4,000 仟元購買 United Overseas Bank 及匯豐銀行所發行債券，票面利率分別為 4.50%及 3.40%，有效利率分別為 4.07%及 3.40%。
- (四) 本公司分別於 112 年 3 月 29 日、112 年 4 月 27 日及 112 年 6 月 7 日按面額人民幣 11,000 仟元、1,000 仟元及 2,000 仟元購買 Barclays 所發行債券，票面利率皆為 3.81%，有效利率分別為 3.81%、3.58%及 3.71%。
- (五) 本公司於 112 年 7 月 24 日按面額人民幣 4,000 仟元購買 Natwest 所發行債券，票面利率為 3.48%，有效利率為 3.34%。
- (六) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。
- (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊，參閱附註三一。

九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------------|
| 總帳面金額 | \$ 1,098,498 | \$ 562,752 |
| 備抵損失 | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,098,498</u> | <u>\$ 562,752</u> |

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司各財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 112年12月31日 總帳面金額 | 111年12月31日 總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|---------------------|---------------------|
| 正 常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0% | <u>\$ 1,098,498</u> | <u>\$ 562,752</u> |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 3,448 | \$ 2,872 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,448</u> | <u>\$ 2,872</u> |
| 因營業而發生 | \$ 3,448 | \$ 2,872 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,448</u> | <u>\$ 2,872</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 458,092 | \$ 566,650 |
| 減：備抵損失 | (4,740) | (65) |
| | <u>\$ 453,352</u> | <u>\$ 566,585</u> |
| <u>催收款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 680 | \$ 746 |
| 減：備抵損失 | (680) | (746) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 應收軟體授權金 | \$ 57,196 | \$ 98,860 |
| 應收利息 | 5,597 | 1,392 |
| 其他 | <u>2</u> | <u>437</u> |
| | 62,795 | 100,689 |
| 減：備抵損失 | (3,644) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 59,151</u> | <u>\$ 100,689</u> |
| <u>長期應收分期帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | <u>\$ 42,839</u> | <u>\$ 35,248</u> |

(一) 應收票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為開立發票日起月結 30 至 90 天。

(二) 應收帳款及長期應收分期帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為開立發票日起月結 30 至 90 天，另對特定專案銷售係採分期收款，收款分期期間平均為 2 年。於決定應收帳款及長期應收分期帳款可回收性時，本公司考量應收帳款及長期應收分期帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

(三) 催收款

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 2 年，本公司直接重分類相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 ~ 逾期 | 逾期 | 逾期 | 逾期超過 | 合計 |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|----|
| | 逾期 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 121 天 | 121 天 | |
| 預期信用損失率 | 0.094%~ 3.315% | 5.871% | 7.589% | 14.276%~ 100% | | |
| 應收票據總帳面金額 | \$ 3,447 | \$ 1 | \$ - | \$ - | \$ 3,448 | |
| 應收帳款總帳面金額 | 487,916 | 2,538 | 2,451 | 8,026 | 500,931 | |
| 催收款總帳面金額 | - | - | - | 680 | 680 | |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (<u>1,060</u>) | (<u>149</u>) | (<u>186</u>) | (<u>4,025</u>) | (<u>5,420</u>) | |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 490,303</u> | <u>\$ 2,390</u> | <u>\$ 2,265</u> | <u>\$ 4,681</u> | <u>\$ 499,639</u> | |

111年12月31日

| | 未逾期 ~ 逾期 | | | | 合計 |
|------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------|-------------------|
| | 逾期 60 天 | 61 ~ 90 天 | 91 ~ 120 天 | 逾期 超過 121 天 | |
| 預期信用損失率 | 0.001% | 0.178% | 0.178% | 69.982%~100% | |
| 應收票據總帳面金額 | \$ 2,809 | \$ - | \$ 63 | \$ - | \$ 2,872 |
| 應收帳款總帳面金額 | 575,185 | 26,373 | - | 340 | 601,898 |
| 催收款總帳面金額 | - | - | - | 746 | 746 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (4) | (47) | - | (760) | (811) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 577,990</u> | <u>\$ 26,326</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 326</u> | <u>\$ 604,705</u> |

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 811 | \$ 4,806 |
| 加：本年度提列減損損失 | 4,609 | - |
| 減：本年度迴轉減損損失 | - | (3,995) |
| 年底餘額 | <u>\$ 5,420</u> | <u>\$ 811</u> |

(四) 其他應收款

應收軟體授權金

係本公司以軟體授權金交易金額之一定比率作為服務對價，以淨額法認列收入。對客戶之債權及廠商之債務，分別帳列其他應收款及其他應付款。

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年度 | 112年度 |
|-------------|-----------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 加：本年度提列減損損失 | 3,644 | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,644</u> | <u>\$ -</u> |

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責監控程序以確保逾期其他應收款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核其他應收款之可回收金額以確保無法回收之其他應收款已提列適當減損損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司將提列適當減損損失。

十一、應收融資租賃款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------|-----------------|-------------|
| 未折現之租賃給付 | | |
| 第1年 | \$ 2,075 | \$ - |
| 第2年 | 1,905 | - |
| 第3年 | <u>705</u> | <u>-</u> |
| | 4,685 | - |
| 減：未賺得融資收益 | (<u>271</u>) | <u>-</u> |
| 租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款） | <u>\$ 4,414</u> | <u>\$ -</u> |

應收融資租賃款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|-----------------|-------------|
| 不超過1年 | \$ 1,899 | \$ - |
| 1~3年 | <u>2,515</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 4,414</u> | <u>\$ -</u> |

本公司於資產負債表日衡量應收融資租賃款之備抵損失。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收融資租賃款，按12個月預期信用損失衡量；對於原始認列後信用風險已顯著增加之應收融資租賃款，按存續期間預期信用損失衡量。應收融資租賃款係以出租之設備作為擔保。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展及擔保品價值，本公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

本公司對部分商品存貨簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均租賃期間為3年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，112年12月31日年利率為5.04%~5.16%。

截至112年12月31日止，應收融資租賃款並未逾期亦未減損。

十二、存貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|------------------|-------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 84,037</u> | <u>\$ 116,407</u> |

銷貨成本性質如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 1,288,554 | \$ 1,666,677 |
| 存貨跌價（回升利益）損失 | (<u>29</u>) | <u>4,089</u> |
| | <u>\$ 1,288,525</u> | <u>\$ 1,670,766</u> |

存貨淨變現價值回升係因存貨去化情形改善所致。

十三、採用權益法之投資

投資子公司

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Pacific Capital Assets Investment Inc. | \$ 178,999 | \$ 194,352 |
| Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited | <u>7,015</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 186,014</u> | <u>\$ 194,352</u> |

| <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>所有權權益及表決權百分比</u> | |
|---|---------------------|-------------------|
| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| Pacific Capital Assets Investment Inc. | 100% | 100% |
| Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited | 100% (註 1) | - |

註 1：本公司為營運策略考量，已於 112 年 10 月設立登記 Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

十四、不動產、廠房及設備

自 用

| | <u>運 輸 設 備</u> | <u>辦 公 設 備</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 6,036 | \$ 9,380 | \$ 15,416 |
| 處 分 | <u>-</u> | <u>(30)</u> | <u>(30)</u> |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 6,036</u> | <u>\$ 9,350</u> | <u>\$ 15,386</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,235 | \$ 9,150 | \$ 13,385 |
| 處 分 | - | (30) | (30) |
| 折舊費用 | <u>565</u> | <u>104</u> | <u>669</u> |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,800</u> | <u>\$ 9,224</u> | <u>\$ 14,024</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,236</u> | <u>\$ 126</u> | <u>\$ 1,362</u> |
| <u>成 本</u> | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 6,228 | \$ 9,702 | \$ 15,930 |
| 增 添 | 1,880 | - | 1,880 |
| 處 分 | <u>(2,072)</u> | <u>(322)</u> | <u>(2,394)</u> |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 6,036</u> | <u>\$ 9,380</u> | <u>\$ 15,416</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 5,765 | \$ 9,348 | \$ 15,113 |
| 處 分 | <u>(2,072)</u> | <u>(322)</u> | <u>(2,394)</u> |
| 折舊費用 | <u>542</u> | <u>124</u> | <u>666</u> |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 4,235</u> | <u>\$ 9,150</u> | <u>\$ 13,385</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,801</u> | <u>\$ 230</u> | <u>\$ 2,031</u> |

於 112 及 111 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------|---------|
| 運輸設備 | 5 至 6 年 |
| 辦公設備 | 3 至 6 年 |

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 建築物 | \$ 7,473 | \$ 14,553 |
| 其他設備 | <u>1,594</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 9,067</u> | <u>\$ 14,553</u> |
| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 1,805</u> | <u>\$ 10,199</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 建築物 | \$ 7,017 | \$ 7,199 |
| 其他設備 | <u>211</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 7,228</u> | <u>\$ 7,199</u> |

除以上所認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

本公司因 111 年度修改租約，使用權資產成本、累計折舊及租賃負債分別增加 17 仟元、減少 3,643 仟元及增加 3,280 仟元，並產生租賃修改利益 380 仟元。

(二) 租賃負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 7,485</u> | <u>\$ 7,036</u> |
| 非流動 | <u>\$ 1,569</u> | <u>\$ 7,480</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物 | 1.861% | 1.861% |
| 其他設備 | 2.466% | - |

(三) 重要承接活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2~3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

本公司以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十一。

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 短期租賃費用 | \$ 1,601 | \$ 1,595 |
| 低價值資產租賃費用 | 13 | 13 |
| 租賃負債現金之流出 | <u>7,228</u> | <u>7,247</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 8,842</u> | <u>\$ 8,855</u> |

本公司選擇對符合短期租賃或低價值租賃之辦公室及停車位租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

112年及111年12月31日適用認列豁免之短期及低價值租賃承諾金額分別為1,614仟元及1,608仟元。

十六、其他資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 預付款項 | | |
| 預付貨款 | \$ 7,933 | \$ 6,558 |
| 預付勞務成本 | 16,447 | 10,376 |
| 留抵稅額 | 14,445 | - |
| 其他預付款 | <u>150</u> | <u>106</u> |
| | <u>\$ 38,975</u> | <u>\$ 17,040</u> |
| 其他流動資產 | | |
| 暫付款 | <u>\$ 102</u> | <u>\$ 13</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 其他資產 | | |
| 應收融資租賃款 (附註十一) | <u>\$ 2,515</u> | <u>\$ -</u> |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款(附註三一) | | |
| 銀行借款(1) | \$ 572,450 | \$ 481,750 |
| 無擔保借款 | | |
| 信用額度借款(2) | <u>35,000</u> | <u>41,134</u> |
| | <u>\$ 607,450</u> | <u>\$ 522,884</u> |

1. 銀行週轉性擔保借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.69%~1.74% 及 1.49%~1.83%。
2. 銀行週轉性無擔保借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.50% 及 1.99%~2.24%。
3. 本期之無擔保借款係政府疫後振興貸款，借款利率依中華郵政股份有限公司二年期定期儲金機動利率 1.595%，加碼年息 0.5%，自每筆動用日起至第 12 個月，由經濟部核准補貼中華郵政股份有限公司二年期定期儲金機動利率期間一年。

十八、應付票據及應付帳款

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 696 | \$ 56,340 |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 204,282 | \$ 337,478 |
| <u>應付帳款-關係人</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 1,760 | \$ - |

購買部分商品之平均賒帳期間為 1 至 2 個月，對應付帳款不加計利息。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 9,828 | \$ 12,788 |
| 應付員工酬勞 | 258 | 1,947 |
| 應付董事酬勞 | 210 | 1,298 |
| 應付利息 | 578 | 211 |
| 應付休假給付 | 3,470 | 3,558 |
| 應付新制退休金 | 345 | 1,224 |
| 應付營業稅 | - | 1,586 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 應付軟體授權金 (詳附註十(四)) | 53,905 | 96,880 |
| 應付代購款 | 520,463 | - |
| 其他應付費用 | <u>8,482</u> | <u>8,072</u> |
| | <u>\$ 597,539</u> | <u>\$ 127,564</u> |
| 其他負債 | | |
| 暫收款 | \$ 157 | \$ 93 |
| 代收款 | 492 | 471 |
| 遞延收入 | <u>74</u> | <u>80</u> |
| | <u>\$ 723</u> | <u>\$ 644</u> |

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額4%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 21,943 | \$ 21,751 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>21,215</u>) | (<u>20,113</u>) |
| 提撥短絀 | <u>728</u> | <u>1,638</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 728</u> | <u>\$ 1,638</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 112年1月1日 | \$ 21,751 | (\$ 20,113) | \$ 1,638 |
| 服務成本 | | | |
| 利息費用(收入) | 256 | (237) | 19 |
| 認列於損益 | 256 | (237) | 19 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (191) | (191) |
| 精算(利益)損失 | | | |
| —財務假設變動 | 158 | - | 158 |
| —經驗調整 | (222) | - | (222) |
| 認列於其他綜合損益 | (64) | (191) | (255) |
| | 21,943 | (20,541) | 1,402 |
| 雇主提撥 | - | (674) | (674) |
| 112年12月31日 | \$ 21,943 | (\$ 21,215) | \$ 728 |
| 111年1月1日 | \$ 23,033 | (\$ 17,946) | \$ 5,087 |
| 服務成本 | | | |
| 利息費用(收入) | 147 | (112) | 35 |
| 認列於損益 | 147 | (112) | 35 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (1,381) | (1,381) |
| 精算利益 | | | |
| —財務假設變動 | (1,123) | - | (1,123) |
| —經驗調整 | (306) | - | (306) |
| 認列於其他綜合損益 | (1,429) | (1,381) | (2,810) |
| | 21,751 | (19,439) | 2,312 |
| 雇主提撥 | - | (674) | (674) |
| 111年12月31日 | \$ 21,751 | (\$ 20,113) | \$ 1,638 |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 推銷費用 | \$ 14 | \$ 25 |
| 管理費用 | 5 | 10 |
| | \$ 19 | \$ 35 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.3000% | 1.4000% |
| 薪資預期增加率 | 1.8750% | 1.8750% |

死亡率係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表之百分之百做為假設來源。

殘廢率係依據預期死亡率之百分之十做為假設來源。

離職率係根據本公司所提供過去員工離職率經驗資料所得之數據及考量未來趨勢為基礎，經修勻後採用。

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

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>404</u>) | (\$ <u>442</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 415</u> | <u>\$ 454</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 402</u> | <u>\$ 441</u> |
| 減少 0.25% | (<u>\$ 393</u>) | (<u>\$ 430</u>) |

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

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預計 1 年內提撥金額 | <u>\$ 672</u> | <u>\$ 672</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9年 | 9年 |

未折現之退休金福利支付到期分析

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 19,143 | \$ 17,283 |
| 1~5年 | 7,368 | 7,304 |
| 5~10年 | 4,796 | 4,755 |
| 超過10年 | - | - |
| | <u>\$ 31,307</u> | <u>\$ 29,342</u> |

二一、權益

(一) 股本

普通股股本

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>60,000</u> | <u>60,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 600,000</u> | <u>\$ 600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>46,425</u> | <u>42,205</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 464,252</u> | <u>\$ 422,047</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

111年6月24日股東會決議辦理盈餘轉增資38,367仟元，發行新股3,837仟股，增資基準日訂為111年9月7日，上列增資案業經主管機關核准辦理，於111年11月5日完成資本額變更登記。

112年6月21日股東會決議辦理盈餘轉增資42,205仟元，發行新股4,220仟股，增資基準日訂為112年9月6日，上列增資案業經主管機關核准辦理，並於112年9月19日完成資本額變更登記。

(二) 資本公積

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金及撥充股本</u> | | |
| 股票發行溢價 | <u>\$ 422</u> | <u>\$ 422</u> |

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策配合公司發展計畫並兼顧股東利益，就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利。但可供分配盈餘未達實收資本額 30% 時，得不予分配。股東股利得以現金股利或股票股利的方式分配。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期末分配盈餘提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 111年度 | 110年度 |
|-----------|-------------------|------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 5,179</u> | <u>\$ 2,737</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>(\$ 5,028)</u> | <u>(\$ 942)</u> |
| 股票股利 | <u>\$ 42,205</u> | <u>\$ 38,367</u> |
| 每股股票股利(元) | \$ 1 | \$ 1 |

本公司 113 年 3 月 14 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

| | 112年度 |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 538</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 3,130</u> |
| 股票股利 | <u>\$ 34,819</u> |
| 每股股票股利(元) | \$ 0.75 |

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 18,306 | \$ 19,248 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項迴轉數 | (<u>5,028</u>) | (<u>942</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 13,278</u> | <u>\$ 18,306</u> |

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 13,278) | (\$ 18,306) |
| 當年度產生 | | |
| 採用權益法之子公司之份額 | (3,912) | 6,285 |
| 採用權益法之子公司之份額之相關所得稅 | <u>782</u> | (<u>1,257</u>) |
| 年底餘額 | <u>(\$ 16,408)</u> | <u>(\$ 13,278)</u> |

二二、收 入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷售收入 | \$ 1,371,191 | \$ 1,773,840 |
| 勞務收入 | 173,366 | 148,912 |
| 其他營業收入 | <u>704</u> | <u>931</u> |
| | <u>\$ 1,545,261</u> | <u>\$ 1,923,683</u> |

(一) 客戶銷貨收入

商品銷售收入

商品類別係提供企業客戶電腦系統、網路系統、電腦週邊設備及軟體產品，本公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

勞務收入

勞務收入主係提供系統維護及功能開發、資訊管理顧問諮詢等方案顧問諮詢服務，並視客戶實際需求，提供進階服務，依合約約定價格認列收入。

(二) 合約餘額

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收款項 (附註十) | <u>\$ 499,639</u> | <u>\$ 604,705</u> | <u>\$ 719,711</u> |
| 合約資產 | <u>\$ 23,138</u> | <u>\$ 46,159</u> | <u>\$ 27,585</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 78,647</u> | <u>\$ 107,296</u> | <u>\$ 70,906</u> |

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | \$ 480 | \$ 337 |
| 債券利息 | 19,849 | 6,860 |
| 應收分期帳款利息 | 3,965 | 2,599 |
| 其他 | 161 | 513 |
| | <u>\$ 24,455</u> | <u>\$ 10,309</u> |

(二) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 政府補助收入 (附註二六) | \$ 3,256 | \$ 7,920 |
| 其他 | 8,872 | 2,849 |
| | <u>\$ 12,128</u> | <u>\$ 10,769</u> |

(三) 其他利益及 (損失)

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------|--------------------|------------------|
| 金融資產利益 | | |
| 強制透過損益按公允 | | |
| 價值衡量之金融資產 | \$ 205 | \$ - |
| 租賃修改利益 | - | 380 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 4 | 124 |
| 淨外幣兌換 (損失) 利益 | (22,643) | 29,757 |
| 其他 | (1,540) | (2,192) |
| | <u>(\$ 23,974)</u> | <u>\$ 28,069</u> |

(四) 財務成本

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------|------------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | \$ 10,954 | \$ 5,034 |
| 租賃負債之利息 | <u>234</u> | <u>330</u> |
| | <u>\$ 11,188</u> | <u>\$ 5,364</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ 19 |
| 營業費用 | <u>7,897</u> | <u>7,846</u> |
| | <u>\$ 7,897</u> | <u>\$ 7,865</u> |

(六) 員工福利費用

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 109,170</u> | <u>\$ 119,270</u> |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 4,313 | 4,540 |
| 確定福利計畫 (附註二十) | <u>19</u> | <u>35</u> |
| | <u>4,332</u> | <u>4,575</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 113,502</u> | <u>\$ 123,845</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 25,049 | \$ 25,931 |
| 營業費用 | <u>88,453</u> | <u>97,914</u> |
| | <u>\$ 113,502</u> | <u>\$ 123,845</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係章程定按當年度扣除分派員工及董事酬勞之稅前利益分別以3%至6%提撥員工酬勞及不高於6%提撥董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月14日及112年3月24日經董事會決議如下：

估列比例

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | 3% | 3% |
| 董事酬勞 | 2% | 2% |

金 額

| | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------|--------|-------|----------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | | \$ 258 | | \$ 1,947 |
| 董事酬勞 | | \$ 172 | | \$ 1,298 |

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

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

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|--------------|-----------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 1,329 | \$ 30,375 |
| 外幣兌換損失總額 | (23,972) | (618) |
| 淨 (損) 益 | (\$ 22,643) | \$ 29,757 |

二四、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 9,308 | \$ 8,670 |
| 未分配盈餘加徵 | 472 | - |
| 以前年度之調整 | - | (230) |
| | <u>9,780</u> | <u>8,440</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (6,778) | 3,660 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 3,002</u> | <u>\$ 12,100</u> |

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-----------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 8,174</u> | <u>\$ 61,648</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅 | \$ 1,635 | \$ 12,330 |
| 稅上不可減除之費損 | 24 | - |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | - | (230) |
| 未分配盈餘加徵稅額 | 472 | - |
| 盈餘匯回之扣繳稅款 | <u>871</u> | <u>-</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 3,002</u> | <u>\$ 12,100</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 當年度產生者 | | |
| — 國外營運機構換算 | (\$ 782) | \$ 1,257 |
| — 確定福利之計畫再衡 | | |
| 量數 | <u>51</u> | <u>562</u> |
| | <u>(\$ 731)</u> | <u>\$ 1,819</u> |

(三) 本期所得稅負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 12,252</u> | <u>\$ 10,329</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | 認 列 於 | | | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>其 他 綜 合 損 益</u> | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 759 | \$ - | \$ 782 | \$ 1,541 |
| 確定福利退休計畫 | 427 | (131) | (51) | 245 |
| 應付休假給付 | 712 | (18) | - | 694 |
| 預期信用減損損失 | - | 670 | - | 670 |
| 未實現存貨跌價損失 | 8,713 | (6) | - | 8,707 |
| 未實現兌換損失 | - | 1,355 | - | 1,355 |
| 遞延補助收入 | <u>16</u> | <u>(1)</u> | <u>-</u> | <u>15</u> |
| | <u>\$ 10,627</u> | <u>\$ 1,869</u> | <u>\$ 731</u> | <u>\$ 13,227</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|--------------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採權益法認列國外被投資公司之投資利益 | (\$ 9,973) | \$ 2,326 | \$ - | (\$ 7,647) |
| 未實現兌換利益 | (2,583) | 2,583 | - | - |
| | <u>(\$ 12,556)</u> | <u>\$ 4,909</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 7,647)</u> |

111 年度

| | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 認 列 於 其 他 綜 合 損 益 | 年 底 餘 額 |
|----------------------|------------------|---------------|----------------------|------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 國外營運機構兌換差額 | \$ 2,016 | \$ - | (\$ 1,257) | \$ 759 |
| 確定福利退休計畫 | 1,117 | (128) | (562) | 427 |
| 應付休假給付 | 735 | (23) | - | 712 |
| 未實現存貨跌價損失 | 7,895 | 818 | - | 8,713 |
| 未實現兌換損失 | 188 | (188) | - | - |
| 遞延補助收入 | - | 16 | - | 16 |
| | <u>\$ 11,951</u> | <u>\$ 495</u> | <u>(\$ 1,819)</u> | <u>\$ 10,627</u> |

| | | | | |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 採權益法認列國外被投資公司之投資利益 | (\$ 8,401) | (\$ 1,572) | \$ - | (\$ 9,973) |
| 未實現兌換利益 | - | (2,583) | - | (2,583) |
| | <u>(\$ 8,401)</u> | <u>(\$ 4,155)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 12,556)</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.11</u> | <u>\$ 1.07</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.11</u> | <u>\$ 1.06</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 9 月 6 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.07</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.17</u> | <u>\$ 1.06</u> |

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 5,172</u> | <u>\$ 49,548</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 46,425 | 46,425 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞（仟股） | <u>29</u> | <u>132</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數（仟股） | <u>46,454</u> | <u>46,557</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、政府補助

經濟部工業局補助本公司委託台北科技大學研發「輻射式冷卻低碳智能多頻聯網環控系統」之專案計畫（以下簡稱本計畫），本計畫預計總補助金額共 11,250 仟元，依專案進度分期核撥。截至 112 及 111 年 12 月 31 日，前述補助款分別已收取 11,250 仟元及 8,000 仟元，依本計畫研發進度分別認列補助收入 3,256 仟元及 7,920 仟元，由於後期研發進度尚未達收入認列之條件，故分別將 74 仟元及 80 仟元予以遞延（帳列其他流動負債），後續將以本計畫研發進度認列。

二七、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

112 年度

| | 112年1月1日 | 現金流量 | 現金流動 | | | 112年12月31日 |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|----------------|-------------------|
| | | | 非新 | 現增 | 金攤銷 | |
| 短期借款 | \$ 522,884 | \$ 84,566 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 607,450 |
| 租賃負債(附註十五) | 14,516 | (7,438) | 1,805 | 234 | (63) | 9,054 |
| | <u>\$ 537,400</u> | <u>\$ 77,128</u> | <u>\$ 1,805</u> | <u>\$ 234</u> | <u>(\$ 63)</u> | <u>\$ 616,504</u> |

111 年度

| | 111年1月1日 | 現金流量 | 現金流動 | | | 111年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | | | 非新 | 現增 | 金攤銷 | |
| 短期借款 | \$ 153,807 | \$ 369,077 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 522,884 |
| 應付短期票券 | 65,000 | (65,000) | - | - | - | - |
| 租賃負債(附註十五) | 7,954 | (7,247) | 10,199 | 330 | 3,280 | 14,516 |
| | <u>\$ 226,761</u> | <u>\$ 296,830</u> | <u>\$ 10,199</u> | <u>\$ 330</u> | <u>\$ 3,280</u> | <u>\$ 537,400</u> |

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，本公司之整體策略自 101 年起並無變化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

112 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| 金融資產 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之 | | | | | |
| 金融資產 | | | | | |
| － 國外債券 | <u>\$ 138,309</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 137,328</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 137,328</u> |

111年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|-----------|-----------|------|-----------|------|-----------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 金融資產 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之 | | | | | |
| 金融資產 | | | | | |
| — 國外債券 | \$ 30,323 | \$ - | \$ 29,022 | \$ - | \$ 29,022 |

上述第2等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。

(二) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

112年12月31日 (111年12月31日無)

| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|------------|-------|------|------|-------|
| 透過損益按公允價值衡 | | | | |
| 量之金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有 | | | | |
| 價證券 | | | | |
| — 權益投資 | \$ 14 | \$ - | \$ - | \$ 14 |

112及111年度無第1等級與第3等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制透過損益按公允 | | |
| 價值衡量 | \$ 14 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| (註1) | 1,710,005 | 1,337,394 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| (註2) | 1,411,727 | 1,044,266 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動、長期應收分期帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感性分析。1%係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 | | 人 民 幣 之 影 響 | |
|-----|------------|--------------|---------------|-------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年度 | 111年度 |
| 損 益 | \$ 670 (i) | \$ 5,322 (i) | \$ 5,591 (ii) | \$ 308 (ii) |

(i) 主要源自本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元貨幣計價銀行存款、應收款項、按攤銷後成本衡量之金融資產及應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價銀行存款。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因本年度以美元計價之應付帳款增加所致。

本公司於本年度對人民幣匯率敏感度增加，主係因本年度以人民幣計價之按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。

(2) 利率風險

本公司從事之短期借款及短期票券，係屬按浮動利率發行之借款及短期票券，故市場利率變動將使短期借款之公平價值隨之變動，而使本公司承受公允價值利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 1,102,912</u> | <u>\$ 562,752</u> |
| — 金融負債 | <u>\$ 9,054</u> | <u>\$ 14,516</u> |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 17,409</u> | <u>\$ 32,233</u> |
| — 金融負債 | <u>\$ 607,450</u> | <u>\$ 522,884</u> |

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要來自於浮動利率借款及短期票券，若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 5,900 仟元及 4,907 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額），主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司應收款項之債務人，交易前均經過徵信，近年來未有實際發生重大呆帳之情形。且本公司定期評估備抵呆帳之適足性，經評估結果並無重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 803,847 | \$ - | \$ 430 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 633 | 1,266 | 5,699 | 2,249 | - |
| 浮動利率工具 | <u>350,064</u> | <u>223,296</u> | <u>35,090</u> | - | - |
| | <u>\$1,154,544</u> | <u>\$ 224,562</u> | <u>\$ 41,219</u> | <u>\$ 2,249</u> | <u>\$ -</u> |

租賃負債到期分析之進一步分析資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,598</u> | <u>\$ 2,249</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 518,137 | \$ - | \$ 3,245 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 604 | 1,208 | 5,435 | 7,871 | - |
| 浮動利率工具 | <u>174,036</u> | <u>288,097</u> | <u>62,326</u> | - | - |
| | <u>\$ 692,777</u> | <u>\$ 289,305</u> | <u>\$ 71,006</u> | <u>\$ 7,871</u> | <u>\$ -</u> |

租賃負債到期分析之進一步分析資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,247</u> | <u>\$ 7,871</u> | <u>\$ -</u> |

在考量本公司之財務狀況後，管理階層認為銀行不太可能行使權利要求本公司立即清償。

(2) 融資額度

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期) | | |
| 已動用金額 | \$ 572,450 | \$ 481,750 |
| 未動用金額 | <u>420,279</u> | <u>96,398</u> |
| | <u>\$ 992,729</u> | <u>\$ 578,148</u> |
| 無擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期) | | |
| 已動用金額 | \$ 35,000 | \$ 41,134 |
| 未動用金額 | <u>440,000</u> | <u>433,866</u> |
| | <u>\$ 475,000</u> | <u>\$ 475,000</u> |

三十、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------|---------------------|
| 天津訊安達電腦有限公司 | 子公司 |
| 德普斯有限公司 | 實質關係人—該公司董事長為本公司之董事 |
| 金宣智能科技股份有限公司 | 實質關係人—該公司董事長為本公司之董事 |
| 莊博勝 | 實質關係人—該人為本公司之董事 |
| 吳翠美 | 實質關係人—該人為本公司之董事 |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-----------------|--------------|
| 銷貨收入 | 實質關係人 | <u>\$ 8,179</u> | <u>\$ 29</u> |

公司對關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶相當。

(三) 進貨

| 關係人類別 / 名稱 | 112年度 | 111年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | \$ - | \$ 8,505 |
| 實質關係人 | <u>2,238</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,238</u> | <u>\$ 8,505</u> |

上述對關係人之進貨價格與付款期間與一般廠商相當。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|-------|-----------------|-------------|
| 應付帳款 | 實質關係人 | <u>\$ 1,760</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 14,136</u> | <u>\$ 12,432</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產－流動 | \$ 960,189 | \$ 532,429 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動 | 138,309 | - |
| 其他金融資產－流動 銀行存款－備償戶 | <u>2,950</u> | <u>23,775</u> |
| | <u>\$ 1,101,448</u> | <u>\$ 556,204</u> |

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

1. 112年12月31日本公司為標案出口報關及經濟部工業局之產創計劃，由台灣中小企業銀行及華南商業銀行代為開立之保證函分別為746仟元及3,250仟元。
2. 111年12月31日本公司為標案、進口報關及經濟部工業局之產創計畫，由台灣中小企業銀行及華南商業銀行代為開立之保證函分別為6,746仟元及4,000仟元。

(二) 或有事項

112年12月31日本公司為銀行借款合同開立之應付保證票據為1,781,277仟元。

111年12月31日本公司為銀行借款合同開立之應付保證票據為1,360,000仟元。

三三、重大之災害損失：無。

三四、重大之期後事項：無。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|-----------------|---|---------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 18,849 | 30.655 (美元：新台幣) | | \$ 577,816 |
| 人 民 幣 | 129,967 | 4.302 (人民幣：新台幣) | | <u>559,118</u> |
| | | | | <u>\$ 1,136,934</u> |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 16,661 | 30.655 (美元：新台幣) | | <u>\$ 510,743</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|-----------------|---|-------------------|
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 19,137 | 30.660 (美元：新台幣) | | \$ 586,740 |
| 人 民 幣 | 7,016 | 4.383 (人民幣：新台幣) | | <u>30,751</u> |
| | | | | <u>\$ 617,491</u> |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 1,780 | 30.660 (美元：新台幣) | | <u>\$ 54,575</u> |

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益(含未實現)分別為(22,643)仟元及 29,757 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：(附表五)。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表六)

訊達電腦股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 (註 1) | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為 關係人 | 本 最 高 餘 額 | 期 末 餘 額 | 實 際 動 支 金 額 | 利 率 區 間 % | 資 金 貸 與 性 質 (註 6) | 業 務 往 來 金 額 | 有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因 | 提 列 帳 金 額 | 抵 擔 名 稱 | 保 價 | 對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 | 資 金 貸 與 總 限 額 |
|-------------|--------------|------------------|---------------|------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|------------------|--------|---|---------------------------------|
| 1 | 訊大電腦(深圳)有限公司 | 天津訊安達電腦有限公司(註2) | 其他應收款 —關係人 | Y | \$ 37,570 (¥ 8,500) | \$ 36,567 (¥ 8,500) | \$ - | - | 2 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 39,857 (註4) | \$ 39,857 (註4) |
| 2 | 天津訊安達電腦有限公司 | 訊大電腦(深圳)有限公司(註2) | 其他應收款 —關係人 | Y | 37,570 (¥ 8,500) | 36,567 (¥ 8,500) | - | - | " | - | " | - | " | - | 101,131 (註5) | 101,131 (註5) |

註 1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：係本公司之子公司。

註 3：依訊達電腦股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：

1. 對外辦理資金貸與之總額為以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之五十為限 549,577 (仟元) × 50% = 274,789 (仟元)。
2. 與公司有業務往來之公司或行號：資金貸與之總額為以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之十為限 549,577 (仟元) × 10% = 54,958 (仟元)。
3. 與公司有短期資金融通必要之公司或行號：資金貸與之總額以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之四十 549,577 (仟元) × 40% = 219,831 (仟元)，個別貸與金額以不超過訊達電腦股份有限公司淨值之百分之十 549,577 (仟元) × 10% = 54,958 (仟元) 為限。

註 4：訊大電腦(深圳)有限公司對外辦理資金貸與他人之總限額及對單一企業資金貸與之限額以不超過其淨值 49,821 (仟元) × 80% = 39,857 (仟元) 為限。

註 5：天津訊安達電腦有限公司對外辦理資金貸與他人之總限額及對單一企業資金貸與之限額以不超過其淨值 126,414 (仟元) × 80% = 101,131 (仟元) 為限。

註 6：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者填 1。
2. 有短期融通資金之必要者填 2。

訊達電腦股份有限公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 (註3) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨 值之比率% | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對 大陸地區 背書保證 |
|------------|----------------|-------------|------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------|------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 訊達電腦股份有 限公司 | 天津訊安達電腦有限公司 | 註2之3 | \$ 274,789 | \$ 195,260 (¥ 43,800) | \$ 130,560 (¥ 30,000) | \$ - | \$ - | 23.76% | \$ 549,577 | Y | N | Y |

註1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：1. 有業務往來之公司。

2. 直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註3：1. 本公司對外辦理背書保證之總額為淨值之100%及對單一企業為背書保證之限額為淨值50%。

2. 依上述規定，本公司112年1月1日至12月31日對外辦理背書保證之最高限額為淨值549,577(仟元)×100%=549,577(仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值549,577(仟元)×50%=274,789(仟元)。若背書保證對象為本公司之子公司(含間接轉投資之孫公司)時，背書保證以不超過本公司淨值50%為限。

訊達電腦股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

| 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 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | 公 允 價 值 | 備 註 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----|-----------|---------|-----------|-----|
| | | | | | | | | |
| 訊達電腦股份有限公司 | 國外債務投資工具 | | | | | | | |
| | TSMC ARIZONA | 無 | 按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動 | 4 張 | \$ 30,351 | - | \$ 30,045 | 註 2 |
| | United Oversease Bank | " | " | 1 張 | 13,073 | - | 12,991 | 註 2 |
| | Barclays | " | " | 3 張 | 60,300 | - | 59,989 | 註 2 |
| | HSBC | " | " | 1 張 | 17,353 | - | 17,109 | 註 2 |
| | Natwest | " | " | 1 張 | 17,232 | - | 17,194 | 註 2 |
| 股 票 | | | | | | | | |
| 臺灣中小企業銀行 | " | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | 1,024 股 | 14 | - | 14 | — | |

註 1：國外投資公允價值之衡量，請參閱附註二九(一)。

註 2：上述國外債務投資工具有提供擔保質抵押之情形，請參閱附註三一。

訊達電腦股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元／仟股

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|------------|---|--|--------------------|---------------------------|---------------------------|-------|------|------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 % | 帳面金額 | | | |
| 訊達電腦股份有限公司 | Pacific Capital Assets Investment Inc. | P.O.BOX 4342, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 投資、買賣及進出口業務 | \$ 148,283 (USD 4,610) | \$ 148,283 (USD 4,610) | 4,610 | 100 | \$ 178,999 | (\$ 3,259) | (\$ 3,259) | |
| | Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited | 河內市清宣區清宣中區 Khaat Dny Tien 街 12 號禪塔 大樓 7 號 | 從事經營電腦及周邊設 備之銷售 | 7,202 (USD 230) | - | - | 100 | 7,015 | - | - | 註 |

註：被投資公司本期(損)益及本期認列之投資(損)益係未經會計師查核。

訊達電腦股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額(註3) | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額(註3) | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|--------------|----------------|---------------------------|------|---------------------------|-------------|------|---------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 訊大電腦(深圳)有限公司 | 從事經營電腦及週邊設備之銷售 | \$ 40,945 (HKD 10,000) | 2 | \$ 38,990 (HKD 10,000) | \$ - | \$ - | \$ 38,990 (HKD 10,000) | (\$ 1,693) (¥ 387) | 100 | (\$ 1,693) (¥ 389) (註2C) | \$ 49,821 (註2C) | \$ - |
| 天津訊安達電腦有限公司 | 從事經營電腦及週邊設備之銷售 | 105,577 (HKD 25,700) | 2 | 100,204 (HKD 25,700) | - | - | 100,204 (HKD 25,700) | (\$ 1,592) (¥ 364) | 100 | (\$ 1,592) (¥ 364) (註2B) | 126,414 (註2B) | 70,759 |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| \$ 139,194 (HKD 35,700) | \$ 149,386 (HKD6,000+USD4,110) | \$ 329,746 (註4) (\$ 549,577×60%) |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過英屬維京群島地區之 Pacific Capital Assets Investment Inc. 再投資大陸。
3. 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

1. 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
2. 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：投資損益認列之基礎為註 2 之 2B 項。

註 4：赴大陸地區投資限額之計算係以各投資主體計算，依經濟部投審會規定，企業對大陸投資比例上限，係以公司淨值之百分之六十為限。

註 5：本公司透過 100% 轉投資之 Pacific Capital Assets Investment Inc.，再以 100% 持股比例轉投資訊大電腦(深圳)有限公司及天津訊安達電腦有限公司。

註 6：係採 112 年 12 月 29 日匯率計算：USD：NTD=1：30.655；HKD：NTD=1：3.899；RMB：NTD=1：4.302。

訊達電腦股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|-----------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 一乘股份有限公司 | 3,677,188 | 7.92% |
| 一尊股份有限公司 | 3,535,508 | 7.61% |
| 一智投資股份有限公司 | 2,782,998 | 5.99% |
| 一法投資股份有限公司 | 2,324,408 | 5.00% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 一 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表 | | 二 |
| 應收票據明細表 | | 三 |
| 應收帳款明細表 | | 四 |
| 存貨明細表 | | 五 |
| 預付款項明細表 | | 附註十六 |
| 其他流動資產明細表 | | 附註十六 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表 | | 六 |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 七 |
| 使用權資產變動明細表 | | 八 |
| 使用權資產累計折舊變動明細表 | | 九 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十四 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十四 |
| 不動產、廠房及設備累計減損變動明細表 | | 附註十四 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二四 |
| 短期借款明細表 | | 十 |
| 應付票據明細表 | | 十一 |
| 應付帳款明細表 | | 十二 |
| 租賃負債明細表 | | 十三 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十九 |
| 其他流動負債明細表 | | 附註十九 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 附註二二 |
| 營業成本明細表 | | 十四 |
| 營業費用明細表 | | 十五 |
| 其他收益及費損淨額明細表 | | 附註二三 |
| 財務成本明細表 | | 附註二三 |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | | 十六 |

訊達電腦股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|---|---------|----------------|---|----|----------------------|
| 現 | 金 | | | | |
| | 庫存現金 | | | \$ | <u>76</u> |
| | 銀行存款 | | | | |
| | 支票及活期存款 | | | | 9,011 |
| | 外幣活期存款 | 141 仟美元@30.655 | | | <u>5,448</u> |
| | | 256 仟人民幣@4.302 | | | |
| | | | | | <u>14,459</u> |
| | | | | \$ | <u><u>14,535</u></u> |

訊達電腦股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 名 | 稱 | 摘 | 要 | 總 | 額 | 利 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 | 累 | 計 | 減 | 損 | 備 | 註 |
|------------|---|---------------|---|-----|--------|-------------|---|----|-------------------|---|---|----|-------------|---|---|---|---|
| 定期存款－國泰美元 | | 超過三個月以定期存款受質押 | | USD | 6,253 | 5.25%~5.52% | | \$ | 191,696 | | | \$ | - | | - | | |
| 定期存款－國泰人民幣 | | 超過三個月以定期存款受質押 | | CNY | 14,312 | 2.32%~3.15% | | | 61,569 | | | | - | | - | | |
| 定期存款－永豐美元 | | 超過三個月以定期存款受質押 | | USD | 5,000 | 5.61% | | | 153,275 | | | | - | | - | | |
| 定期存款－玉山美元 | | 超過三個月以定期存款受質押 | | USD | 5,500 | 4.80%~5.59% | | | 168,602 | | | | - | | - | | |
| 定期存款－玉山人民幣 | | 超過三個月以定期存款受質押 | | CNY | 87,252 | 2.26%~3.91% | | | 375,359 | | | | - | | - | | |
| 定期存款－台新人民幣 | | 超過三個月以定期存款受質押 | | CNY | 2,252 | 3.87% | | | 9,688 | | | | - | | - | | |
| | | | | | | | | | <u>\$ 960,189</u> | | | | <u>\$ -</u> | | | | |

訊達電腦股份有限公司

應收票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----|-----------------|
| A 公 司 | 貨 款 | \$ 1,762 |
| B 公 司 | " | 355 |
| C 公 司 | " | 237 |
| D 公 司 | " | 170 |
| 其他(註) | " | <u>924</u> |
| | | 3,448 |
| 減：備抵呆帳 | | - |
| | | <u>\$ 3,448</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|----------|-----|-------------------|
| 非關係人 | | |
| E 公 司 | 貨 款 | \$ 85,748 |
| F 公 司 | " | 81,465 |
| G 公 司 | " | 65,460 |
| 其他 (註) | " | <u>225,419</u> |
| | | <u>458,092</u> |
| 減：備抵損失 | | (<u>4,740</u>) |
| 長期應收分期帳款 | | |
| E 公 司 | " | 21,376 |
| F 公 司 | " | <u>21,463</u> |
| | | <u>42,839</u> |
| | | <u>\$ 496,191</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 | | | | | |
|------------|---|---------|---|------------------|---|-----------|---|---|---|---|
| | | | | 成 | 本 | 淨 | 變 | 現 | 價 | 值 |
| 商品 (註) | | 電腦週邊設備等 | | \$ 127,572 | | \$ 86,397 | | | | |
| 減：備抵存貨跌價損失 | | | | (43,535) | | | | | | - |
| | | | | <u>\$ 84,037</u> | | | | | | |

註：以淨變現價值為市價。

訊達電腦股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 面 額 | 期 初 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 | | 攤 | 提 | 評 | 價 | 期 末 | | 累 積 減 損 | 質 押 情 形 | 備 註 |
|-----------------------|-----|-----|---------|------------------|---------|-------------------|---------|-------------|-----------------|-------------------|---|-----|-------------------|-------------|---------|-----|
| | | 張 數 | 帳 面 金 額 | 張 數 | 帳 面 金 額 | 張 數 | 帳 面 金 額 | | | | | 張 數 | 帳 面 金 額 | | | |
| 國外債券投資工具 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TSMC ARIZONA | \$ | - | 4 | \$ 30,323 | - | \$ - | - | \$ - | (\$ 160) | \$ 188 | | 4 | \$ 30,351 | \$ - | 有 | |
| United Oversease Bank | | - | - | - | 1 | 13,430 | - | - | (31) | (326) | | 1 | 13,073 | - | 有 | |
| Barclays | | - | - | - | 3 | 63,289 | - | - | (10) | (2,979) | | 3 | 60,300 | - | 有 | |
| HSBC | | - | - | - | 1 | 18,281 | - | - | (27) | (901) | | 1 | 17,353 | - | 有 | |
| Natwest | | - | - | - | 1 | 18,010 | - | - | (11) | (767) | | 1 | 17,232 | - | 有 | |
| | | | | <u>\$ 30,323</u> | | <u>\$ 113,010</u> | | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 239)</u> | <u>(\$ 4,785)</u> | | | <u>\$ 138,309</u> | <u>\$ -</u> | | |

訊達電腦股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元／美金仟元

| 被投資公司名稱 | 期 初 餘 額 | | 本 期 增 加 | | 本 期 減 少 (註 3) | | 投資(損)益 (註 1) | 累 積 換 算 調 整 數 | 期 末 餘 額 | | 市 價 或 股 權 淨 值 (註 2) | | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 | |
|---|-----------------------|-------------------|---------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----|----------------------|-----|
| | 股數(股本) | 金 額 | 股數(股本) | 金 額 | 股數(股本) | 金 額 | | | 股數(股本) | 持 股 比 例 % | 金 額 | 單 價 | | 總 額 |
| Pacific Capital Assets Investment Inc. | 4,610 仟股 USD 4,610 | \$ 194,352 | - | \$ - | - | (\$ 8,368) | (\$ 3,259) | (\$ 3,726) | 4,610 仟股 USD 4,610 | 100 | \$ 178,999 | 39 | \$ 178,999 | 無 |
| Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited | - | - | USD 230 | 7,201 | - | - | - | (186) | USD 230 | 100 | 7,015 | - | 7,015 | 無 |
| | | <u>\$ 194,352</u> | | <u>\$ 7,201</u> | | <u>(\$ 8,368)</u> | <u>(\$ 3,259)</u> | <u>(\$ 3,912)</u> | | | <u>\$ 186,014</u> | | <u>\$ 186,014</u> | |

註 1：Computer Technology Dimension (Vietnam) Company Limited 係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註 2：股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註 3：本期減少主係子公司盈餘匯回。

訊達電腦股份有限公司
使用權資產變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 | 租 賃 修 改 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|------|------------------|-----------------|----------------|------------------|-----|
| 建築物 | \$ 21,145 | \$ - | (\$ 63) | \$ 21,082 | — |
| 其他設備 | - | 1,805 | - | 1,805 | — |
| | <u>\$ 21,145</u> | <u>\$ 1,805</u> | <u>(\$ 63)</u> | <u>\$ 22,887</u> | |

訊達電腦股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 期 初 餘 額 | 本 期 增 加 額 | 租 賃 修 改 | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|-----|
| 建築物 | \$ 6,592 | \$ 7,017 | \$ - | \$ 13,609 | — |
| 其他設備 | - | 211 | - | 211 | — |
| | <u>\$ 6,592</u> | <u>\$ 7,228</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,820</u> | |

訊達電腦股份有限公司

短期借款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 借款種類及債權人 | 融資總額度 | 期末餘額 | 契約期限 | 利率區間 % | 抵押或擔保 |
|----------|-------------------|-------------------|----------------------|--------|-------|
| 擔保借款 | | | | | |
| 國泰世華銀行 | \$ 307,041 | \$ 250,500 | 2023/10/12~2024/3/28 | 1.69% | 附註三一 |
| 玉山銀行 | <u>537,236</u> | <u>321,950</u> | 2023/10/6~2024/3/1 | 1.74% | " |
| | <u>844,277</u> | <u>572,450</u> | | | |
| 無擔保借款 | | | | | |
| 玉山銀行 | <u>35,000</u> | <u>35,000</u> | 2023/10/4~2024/10/4 | 0.5% | — |
| | <u>35,000</u> | <u>35,000</u> | | | |
| | <u>\$ 879,277</u> | <u>\$ 607,450</u> | | | |

註：皆為本國銀行。

訊達電腦股份有限公司

應付票據明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>客</u> | <u>戶</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|
| 非關係人 | | | | | | | |
| | | 其他(註) | | 貨 | 款 | \$ | <u>696</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額 |
|---------|-----|-------------------|
| I 公 司 | 貨 款 | \$ 33,431 |
| J 公 司 | " | 26,455 |
| K 公 司 | " | 24,594 |
| L 公 司 | " | 12,341 |
| 其他（註） | " | <u>107,461</u> |
| | | 204,282 |
| 關 係 人 | " | <u>1,760</u> |
| | | <u>\$ 206,042</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

訊達電腦股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 租 | 賃 | 期 | 間 | 折 | 現 | 率 | 期 | 末 | 餘 | 額 | 備 | 註 |
|----------|---|-------|---|----|---|--------|---|----|-------|---|----|----------------|---|---|---|---|
| 建築物 | | 辦公室租金 | | 36 | 月 | 1.861% | | \$ | 7,449 | | | | | | | — |
| 其他設備 | | 供營業使用 | | 60 | 月 | 2.466% | | | 1,605 | | | | | | | — |
| 減：列為流動部分 | | | | | | | | | | | (| <u>7,485</u>) | | | | |
| 租賃負債—非流動 | | | | | | | | | | | \$ | <u>1,569</u> | | | | |

訊達電腦股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|----------|----------|---|---|----|---------------------|
| 外購商品銷貨成本 | | | | | |
| | 期初盤存 | | | \$ | 159,971 |
| | 本期進貨 | | | | 1,260,308 |
| | 存貨跌價回升利益 | | | (| 29) |
| | 減：其他 | | | (| 4,153) |
| | 期末盤存 | | | (| <u>127,572</u>) |
| | | | | | 1,288,525 |
| 勞務成本 | | | | | 62,333 |
| 維修成本 | | | | | 51,725 |
| 其他成本 | | | | | <u>515</u> |
| | | | | | <u>\$ 1,403,098</u> |

訊達電腦股份有限公司

營業費用明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| | 推 銷 費 用 | 管 理 及 總 務 費 用 | 預 期 信 用 減 損 損 失 | 合 計 |
|----------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 薪資支出 | \$ 50,184 | \$ 23,689 | \$ - | \$ 73,873 |
| 勞 務 費 | 7,188 | 2,500 | - | 9,688 |
| 折舊費用 | 4,786 | 3,111 | - | 7,897 |
| 勞健保費 | 5,225 | 2,280 | - | 7,505 |
| 預期信用減損損失 | - | - | 8,253 | 8,253 |
| 其 他 | <u>19,440</u> | <u>5,495</u> | <u>-</u> | <u>24,935</u> |
| | <u>\$ 86,823</u> | <u>\$ 37,075</u> | <u>\$ 8,253</u> | <u>\$132,151</u> |

訊達電腦股份有限公司

本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| | 112年度 | | | 111年度 | | |
|-----------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用（註） | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 20,793 | \$ 72,499 | \$ 93,292 | \$ 21,688 | \$ 80,952 | \$ 102,640 |
| 勞健保費用 | 2,213 | 7,505 | 9,718 | 2,219 | 7,663 | 9,882 |
| 退休金費用 | 1,098 | 3,234 | 4,332 | 1,141 | 3,434 | 4,575 |
| 董事酬金 | - | 172 | 172 | - | 1,298 | 1,298 |
| 其他員工福利費用 | 945 | 5,043 | 5,988 | 883 | 4,567 | 5,450 |
| | <u>\$ 25,049</u> | <u>\$ 88,453</u> | <u>\$ 113,502</u> | <u>\$ 25,931</u> | <u>\$ 97,914</u> | <u>\$ 123,845</u> |
| 折舊費用 | \$ - | \$ 7,897 | \$ 7,897 | \$ 19 | \$ 7,846 | \$ 7,865 |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 126 人及 134 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 3 人。
2. (1) 本年度平均員工福利費用 921 仟元。
前一年度平均員工福利費用 935 仟元。
(2) 本年度平均員工薪資費用 758 仟元。
前一年度平均員工薪資費用 784 仟元。
(3) 平均員工薪資費用調整變動情形-3%。
(4) 本年度及前一年度本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。
(5) 本公司員工薪資報酬政策係致力於提供員工一個在同業平均水準以上的薪酬與福利。員工的薪酬包含按月發給之薪資、按季及累積結算之年度經營績效發給之業績獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之酬勞（分紅）。本公司依據公司營運成果並參考國內業界發放水平，決定業績獎金及酬勞（分紅）的總數，其金額與分配方式依年度計劃及預算而訂；每位員工獲派的金額，依職務、貢獻、績效表現由相關主管呈報，經總經理及董事長核定之。
(6) 本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、該年度公司經營績效及考量公司未來風險，依經理人薪酬獎勵辦法經薪酬委員會審議並送交董事會決議。
(7) 依本公司公司章程規定，本公司董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，依董事長及董事之薪酬獎勵辦法經薪酬委員會審議並送交董事會議定之。公司章程中亦明訂不高於年度獲利之 6% 作為董事酬勞。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131902 號

會員姓名：
 (1) 池瑞全
 (2) 梁盛泰

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所


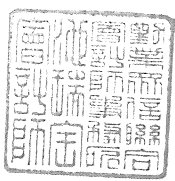


事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓 事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988 委託人統一編號： 30990747

會員書字號：
 (1) 北市會證字第 2332 號
 (2) 北市會證字第 4336 號

印鑑證明書用途： 辦理 訊達電腦股份有限公司

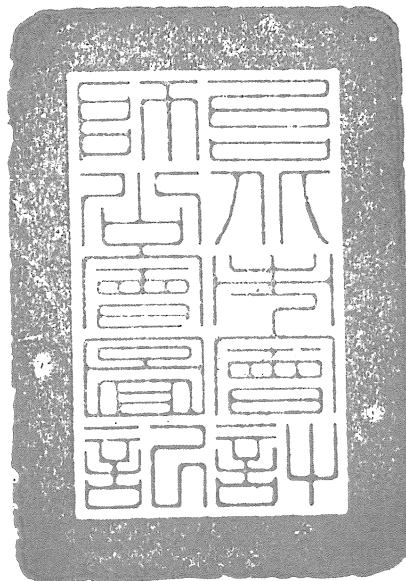
112 年 01 月 01 日 至
 112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

| | | | |
|------------|---|-------------|---|
| 簽名式 (一) |  | 存會印鑑 (一) |  |
| 簽名式 (二) |  | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 04 月 01 日