

股票代號：3114



好德科技股份有限公司

HOWTEH TECHNOLOGY CO., LTD.

中華民國一一二年度

年報

查詢本年報網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.howteh.com.tw>

中華民國一一三年五月九日刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人 姓 名：王昌惠(暫代)  
職 稱：稽核室 經理  
電 話：(02) 2570-8818  
電 子 郵 件 信 箱：angle@howteh.com.tw

代理發言人姓名：王昌惠  
職 稱：稽核室 經理  
電 話：(02) 2570-8818  
電 子 郵 件 信 箱：angle@howteh.com.tw

二、總公司地址及電話：

總 公 司 地 址：台北市敦化南路一段 25 號 6 樓  
電 話：(02) 2570-8818  
傳 真：(02) 2570-9888

三、股票過戶機構：

名 稱：元富證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市光復北路 11 巷 35 號 B1  
電 話：(02) 2768-6668  
網 址：<https://www.masterlink.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師：王瑄瑄、張志銘  
事 務 所：安永聯合會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓  
電 話：(02)2757-8888  
網 址：<https://www.ey.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.howteh.com.tw>

## 目 錄

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                 | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                   | 5  |
| 參、公司治理報告                                                      |    |
| 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、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.....                                              | 46 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                | 46 |
| 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<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業..... | 46 |
| 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<br>之股東股權移轉及股權質押變動情形.....    | 46 |
| 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<br>親屬關係之資訊.....             | 47 |
| 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<br>事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....  | 48 |
| 肆、募資情形                                                        |    |
| 一、資本及股份.....                                                  | 49 |
| 二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形.....                                    | 54 |
| 三、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形.....                                  | 54 |
| 四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                     | 54 |
| 五、資金運用計劃執行情形.....                                             | 54 |
| 伍、營運概況                                                        |    |
| 一、業務內容.....                                                   | 55 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                | 64 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資<br>、平均年齡及學歷分布比率.....        | 69 |
| 四、環保支出資訊.....                                                 | 69 |
| 五、勞資關係.....                                                   | 69 |
| 六、資通安全管理.....                                                 | 71 |
| 七、重要契約.....                                                   | 72 |

## 陸、財務概況

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                          | 73 |
| 二、最近五年度財務分析.....                                   | 77 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....                          | 80 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告.....                         | 81 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....                         | 81 |
| 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及對公司財務之影響..... | 81 |

## 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.....                                | 82 |
| 二、財務績效.....                                | 83 |
| 三、現金流量.....                                | 83 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 84 |
| 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..... | 84 |
| 六、風險事項分析評估.....                            | 84 |
| 七、其他重要事項.....                              | 86 |

## 捌、特別記載事項

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料.....        | 87 |
| 二、私募有價證券辦理情形.....      | 89 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形..... | 89 |
| 四、其他必要補充說明事項.....      | 89 |

|                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------|----|
| 玖、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..... | 89 |
|--------------------------------------------------------------|----|

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

### 一、112年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施成果

過去一年全球在高通膨、高利率以及中國疫後經濟表現不如預期下，國際經濟表現疲軟，加上美中貿易對抗、俄烏戰爭、以巴衝突未歇等因素，抑制全球終端產品需求，國際訂單下滑，供應鏈持續面臨庫存調整，產業活動跟著放緩，衝擊全球經濟。本公司112年度合併營業額為新台幣27.4億元，較111年度合併營業額新台幣32.4億元，減少約15.4%，營業毛利為2.9億元，稅後淨利約為1億元，每股稅後盈餘1.55元。

#### (二) 預算執行情形

本公司 112 年度未公開財務預測，故無預算執行及達成情形。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 112年度     | 111年度     | 變動比率    |
|------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入 | 2,743,028 | 3,244,029 | -15.44% |
| 營業毛利 | 287,387   | 354,003   | -18.82% |
| 營業利益 | 99,728    | 131,016   | -23.88% |
| 稅後淨利 | 100,772   | 208,799   | -51.74% |

| 項 目          | 112年度 | 111年  |
|--------------|-------|-------|
| 資產報酬率(%)     | 4.12  | 7.52  |
| 股東權益報酬率(%)   | 6.70  | 15.63 |
| 營業利益佔實收股本(%) | 15.31 | 20.92 |
| 稅前純益佔實收股本(%) | 19.57 | 41.31 |
| 純益率(%)       | 3.67  | 6.44  |
| 每股盈餘(元)      | 1.55  | 3.21  |

#### (四) 研究發展狀況

本公司主營電子零組件及設備等相關產品之代理買賣業務，並無自行生產製造之研發投資費用。藉由專業行銷業務人員，除既有連接器、聲學產品、線材、驅動IC、PCB設備等代理產品外，持續開發更多新應用產品之代理如博盛半導體、北京君正集成電路、裕太微電子等，並成功協助導入終端客戶產品之應用及銷售；並且在越南及中國北京新設立之營業辦公室，陸續已開發具發展潛力之往來客戶，擴大公司營運服務規模，創造更多成長機會。

### 二、113年度營業計劃概要

#### (一) 經營方針

##### 1. 新供應商及新產品、新應用、新服務之開發

創設開發部門隨時掌握科技產業時事脈動，專責先進產品供應的原廠開發及產品

代理，以及產品應用開發，擴大伸展業務觸角。積極深化與現有客戶之合作依存關係，並拓展新客戶群。

2. 提升專業技術團隊能力，整合需求及運用，提供完善服務

本公司著重在人力資源的運用與提升，且藉由各種內部教育訓練及在職進修，積極參與各項產業技術與趨勢研討，提升員工的專業技能，配合客戶及原廠解決開發應用方案，提升公司更佳之服務品質與完整作業流程，以符合市場趨勢及需求。

3. 落實經營管理機制，健全市場競爭力

因應全球經濟變化，密切關注產業變動和掌握客戶營運狀況，因地制宜的制訂產品布局和銷售策略，審慎管理客戶帳款、落實進銷存管理、擷節成本費用支出及做好現金流量管理，健全市場競爭力。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司為電子零組件暨製程設備與耗材之專業代理商，所代理的產品涵蓋電子零組件(以連接器、聲學元件及線材為大宗)、印刷電路板製程設備、檢測儀器暨材料。邁入 2024 年，世界經濟雖然仍存有許多不確定性，所幸美國消費物價指數年增率有逐步下降趨勢，通貨膨脹將持續降溫，生息步伐也將放緩，並且有逐步降息可能。同時在新興科技應用需求、電子及半導體等科技業受 AI 熱潮帶動，及國際企業實現淨零排放承諾等，都有助於推升生產動能及設備需求，促使投資回溫，國際景氣復甦，帶動台灣對外貿易表現漸趨穩定，終端產品消費需求恢復，將有助於本公司電子零組件產品營收成長。

(三) 重要之產銷政策

由於本公司的經營項目屬產品代理行銷買賣業務，故產銷政策將特別著重於：

1. 專業能力的提升

提升同仁對於產品屬性、特色及功能等專業瞭解，並掌握產業趨勢脈動，積極應用原廠核心產品，提供導入客戶各式創新服務模式及解決方案，以營造更多應用面需求的導入商機。

2. 中國區塊以外市場的經營開拓

積極擴張中國區塊以外之業務，如東南亞區域適性之產品動力與服務範圍。

3. 信用風險的有效防範

對於客戶財務結構及信用體質評核嚴謹控管，並搭配應收帳款保險，以降低應收帳款倒債風險。

4. 妥適的庫存規劃管理

隨時掌握客戶的需求動態，維持或適時調整庫存水位，以避免庫存積壓；另透過內部有系統有組織的庫存管理制度，使庫存進銷流動順暢，能適時配合客戶需求，避免因管理不當，造成不必要的損失。

三、未來公司發展策略

本公司所代理之產品，涵蓋主流產品生產所需的電子零組件印刷電路板製程設備、檢測儀器及相關耗材等；而由於每年度終端應用產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、穿戴式裝置、系統週邊產業、通訊等相關電子通訊產業之產值需求量大，且季節性消長的輪動不同，故本公司較不易受景氣波動或單一產業消長的影響。

因應未來的市場需求及競爭環境，本公司未來發展計劃如下：

1.短期業務發展計畫

(1)新供應商及新產品、新應用、新服務之開發

隨時掌握科技產業時事脈動，先進產品供應的原廠開發及產品代理。

(2)產品應用開發

A.智能音箱/5G/電動車為最大成長應用

-擴展智能音箱/5G/電動車等客戶群產品應用之廣度及深度。

-掌握Thunderbolt & USB Type-C商機，積極推展新客源。

-持續拓展MEMS相關產品的應用及新客戶群的拓展。

B.PCB相關設備開發

-掌握軟板廠及IC載板廠擴產投資計畫，適時導入相關設備產品，進一步引進耗材及代工代理接單業務，積極深化與設備客戶之合作依存關係。

2.長期業務發展計畫

(1)加強與上、下游廠商及客戶策略結盟的夥伴關係，共同進行大中華地區之業務拓展，以達三贏的目的。

(2)因應客戶及供應商產業的外移，本公司將以現有華東及華南地區之據點為基礎，於大中華地區建立完整的行銷及服務團隊，提供全方位、即時之服務。

(3)持續開發新產品的代理，並配合客戶新產品研發之導入，以提高公司附加價值。

(4)持續開發自主性產品，並透過技術服務之加值，提昇營運利潤。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響

(一) 外部競爭環境影響

目前科技產品的創新及應用瞬息萬變，再加上同業間始終不斷的激烈競爭，惟有提升自我對於市場變化的敏感度，快速掌握市場需求的變遷及產品技術的輪動，適時導入新產品的應用或創新產品的代理，藉良好的行銷手法，強化上下游供應鏈密不可分合作關係，而提升整體市場競爭的能力。

(二) 法規環境影響

密切掌握兩岸三地、越南及國際關係政治和貨幣政策等，可能影響本公司業務及財務之重要政策及法令變化，適時研擬相關配套措施及方法，基於法令遵循之前提，完成良好的公司治理及營運績效的發揮。

(三) 總體經營環境影響

2023 年全球經濟持續從新冠疫情、俄烏及以巴戰爭等衝擊中復甦，隨著貨幣政策緊縮、貿易成長疲軟以及企業和消費者信心下降的影響日益顯現，依據世界銀行發布「全球經濟展望」(Global Economic Prospects) 報告，預估 2024 年全球 GDP 成長 2.4%，連續第三年趨緩，但不至於陷入經濟衰退的恐懼。預期 2024 年台灣經濟成長主要仰賴消費與投資支撐，外需表現回溫。在外需方面，由於全球電子產業好轉推動全球貿易觸底反彈，加上傳產去化庫存已告一段落，全球終端需求可望漸回溫。內需方面，鑒於就業市場穩定發展，各項民間消費指標表現仍強，預期民間消費力道仍穩健，而民間投資則受惠於出口回溫及庫存回歸正常水準有助於廠商落實投資計畫，加上公共投資穩健成長，且比較基期偏低影響，預期 2024 年固定資本形成年增率將由負轉正。展望 2024 年，全球經濟仍將面臨諸多不確定因素，例如紅海

危機、綠色補貼競賽、極端天氣事件、地緣政治風險等。在面對此嚴峻的產業趨勢變遷，我們的行銷策略及導向，將緊盯市場的脈動，除保有傳統電子產品生意的基本盤，同時加強規畫未來可能成為主流應用的產品開發與投資，為公司穩定成長的發展持續邁進。

展望未來，雖然全球經濟仍將面臨諸多挑戰，本公司將繼續積極拓展各種市場機會，緊密維繫原廠及客戶的良好關係與信賴，並落實風險管理和人才培訓，強化公司治理，創造良好的經營績效，實踐企業永續經營發展，回饋股東們的支持。

敬祝

各位股東

身體健康，萬事如意

董 事 長 陳國鴻





## 貳、公司簡介

一、設立日期：1978 年 09 月 23 日

二、公司沿革：

- 1978 年 09 月 成立好德企業股份有限公司，資本額為新台幣參佰萬元，營業地址為台北市南京東路三段 262 號 6 樓，專營進口業務。
- 1979 年 04 月 現金增資後累計資本額為新台幣伍佰萬元。
  - 07 月 遷移新址至台北市松江路 65 號 6 樓。
  - 08 月 現金增資後累計資本額為新台幣壹仟萬元。
- 1984 年 03 月 成立電子零件部(2002 年 6 月更名為 EPC-電子被動元件事業處(Electronic Passive Components Division))，以連接器、套管為主要產品，擴大客戶服務範疇。
- 1986 年 10 月 現金增資後累計資本額為新台幣壹仟伍佰萬元。
- 1987 年 01 月 遷移至台北市敦化北路 6 號 5 樓。
- 1988 年 07 月 現金增資後累計資本額為新台幣參仟貳佰萬元整，並擴大營業，於台中、高雄成立辦事處服務客戶。
- 1991 年 01 月 擴大營業，成立電機部，主要代理 BICC 公司之電線電纜。
- 1992 年 06 月 盈餘轉增資及現金增資後累計資本額為新台幣伍仟萬元整。
- 1996 年 08 月 公司遷移至林森南路 12 號 9 樓營業。
- 1997 年 06 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣陸仟伍佰萬元整。
- 1998 年 05 月 關係企業台林通信股份有限公司股票上櫃。
  - 06 月 盈餘轉增資及現金增資後累計資本額為新台幣捌仟參佰貳拾萬元整。
- 1999 年 06 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣壹億零捌佰壹拾陸萬元整。
  - 09 月 香港子公司致德電子實業有限公司，於東莞地區設立來料加工廠。
  - 10 月 新購自有辦公大樓，位於台北市敦化南路一段 25 號 6 樓，並遷入營運。
- 2000 年 01 月 通過 ISO 9002 品質認證。
  - 04 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣壹億柒仟參佰零伍萬陸仟元整。
  - 06 月 成立 SIT-半導體暨資訊事業處(Semiconductor & IT Business Division)，以主動元件為主要產品，擴大客戶服務範疇。
  - 11 月 更名為好德科技股份有限公司，邁向更高科技服務之領域。
  - 12 月 現金增資後累計資本額為新台幣壹億玖仟玖佰萬元整。
- 2001 年 05 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣貳億肆仟參佰捌拾萬元整。
  - 06 月 經證期會核准補辦公開發行。
- 2002 年 06 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣貳億捌仟參佰參拾柒萬元整。
  - 08 月 總經理室增加新產品開發之功能性組織，藉以增加本公司產品線及市場廣度，協助業務部門提高營運績效。

- 12 月 成立子公司上海好竹國際貿易有限公司(ShangHai Howteh International Trading Inc.)，並於昆山設立辦公室，負責華東地區營運。
- 2003 年 02 月 成立 AT-先進科技事業處(Advanced Technology Business Division)，提供半導體、光電設備與真空系統，擴大客戶服務範疇。
- 06 月 公司股票申請於興櫃市場買賣通過，並於 6 月 23 日正式於興櫃掛牌交易。
- 08 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣參億肆仟伍佰零伍萬元整。
- 2004 年 01 月 證期會通過本公司股票上櫃案。
- 03 月 3 月 25 日正式在櫃檯買賣中心上櫃掛牌交易。
- 07 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣肆億零肆佰捌拾壹萬元整。
- 2005 年 03 月 成立策略行銷中心(Stratgy & Marketing Center)。
- 07 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣肆億參仟萬元整。
- 10 月 香港致德電子實業有限公司成立子公司深圳好竹科技有限公司(Shenzhen Howteh Technology Co., Ltd.)，以服務華南地區客戶，並結束東莞地區所設立之來料加工廠。
- 2006 年 03 月 上海好竹國際貿易有限公司於上海設立辦公室，負責華東地區營運。
- 05 月 成立 SIP-系統微型化產品事業處(System in Package Business Division)，開發 SIP/MCP 產品，並應用於手機、數位相機、PDA、GPS 等產品。
- 07 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣肆億肆仟參佰萬元整。
- 10 月 因組織需要，改組策略行銷中心為 NBD-新事業發展中心(New Business Development)，負責新產品/新產業開發。
- 2007 年 07 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣肆億伍仟貳佰陸拾萬元整。
- 11 月 通過上海好竹於昆山購置辦公室。
- 2008 年 05 月 成立 CSM-策略暨行銷中心(Corporate Strategy & Marketing Center)。
- 06 月 上海好竹國際貿易有限公司於昆山新購自有辦公室，並遷入營運。
- 08 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣肆億陸仟參佰貳拾萬元整。
- 2009 年 04 月 將策略暨行銷中心與新事業發展中心合併為事業發展暨策略中心(Business Development & Strategy Center)，負責產品開發代理、公司未來走向與媒體關係維繫。
- 05 月 原總經理蔡再添先生退休，由夏慶志先生接任。
- 06 月 經股東會修改公司章程，增列副董事長一席，由陳國鴻先生就任之。
- 07 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣肆億捌仟陸佰零伍萬柒仟元整。
- 2010 年 06 月 本公司代理 KNOWLES 產品。
- 07 月 全面換發無實體股票。
- 07 月 原總經理夏慶志先生因個人生涯規劃請辭，由副董事長陳國鴻先生兼任總經理之職。
- 08 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣伍億零肆拾伍萬陸仟玖佰壹拾元整。
- 12 月 本公司第二次買回之庫藏股共 574,000 股，全數轉讓予員工。
- 2011 年 03 月 基於考量企業永續經營及長期高階主管之培育，委任本公司之子公司致德電子實業有限公司總經理陳哲堯先生代理本公司總經理一職。

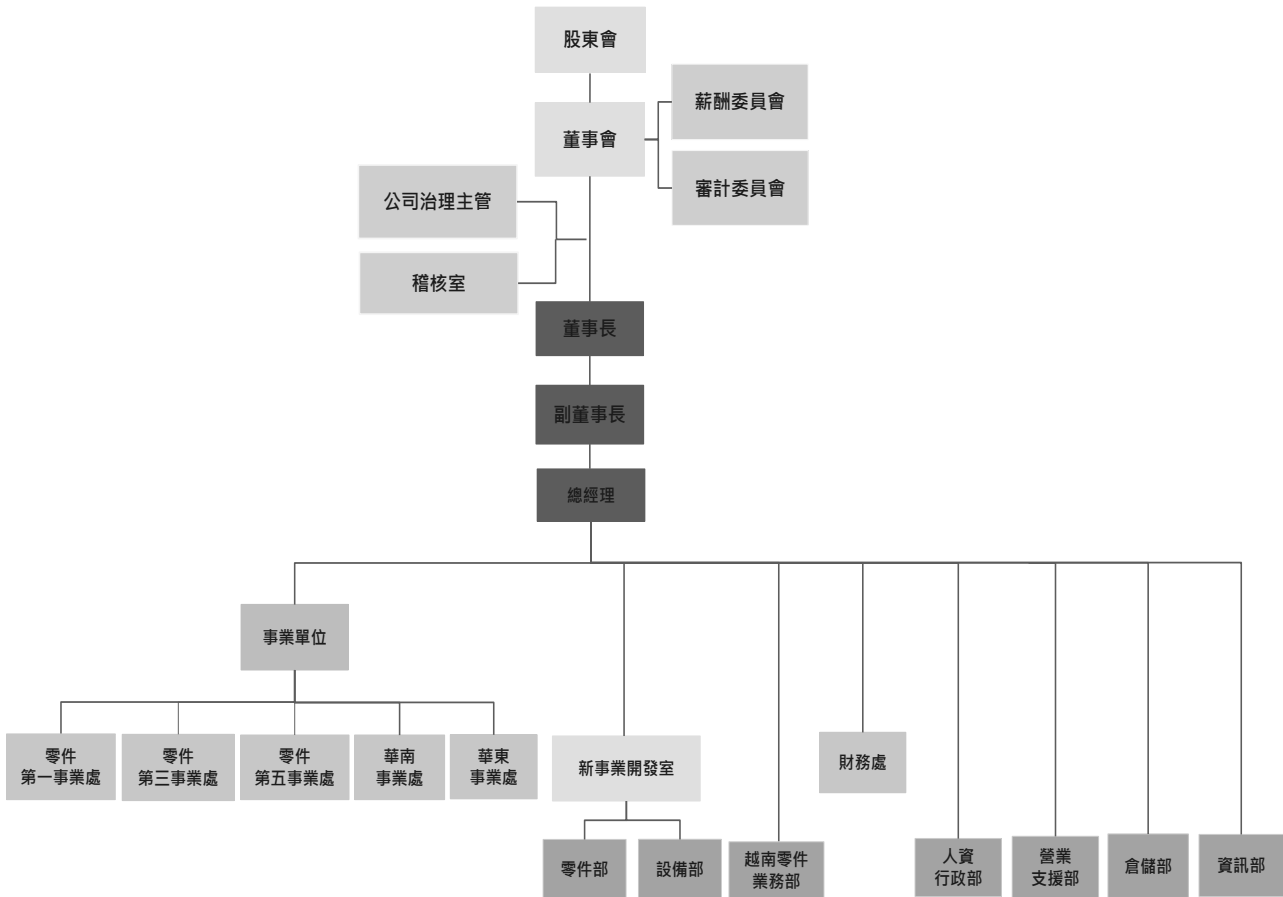
- 04 月 本公司買回之庫藏股股份已屆三年之法定轉讓期限，董事會決議將未轉讓股份 32 仟股視為本公司未發行股份，並辦理變更登記，減資後資本額為伍億零壹拾參萬陸仟玖佰壹拾元整。
- 06 月 本公司代理日本 YE DATA 集團旗下之產品”奈米級塗覆系統”，並期許在觸控面板產業可以續創佳績。
- 12 月 本公司董事會決議成立薪酬委員會。
- 2012 年 01 月 本公司委任擁有 25 年以上 IT 產業資歷的郭滄賀先生擔任總經理一職。
- 06 月 董監事改選，由陳國鴻先生接任董事長一職，陳哲宏先生轉任榮譽董事長。
- 2013 年 11 月 本公司董事會決議進行成立昆山好竹國際貿易有限公司。
- 2014 年 04 月 成立創新產品事業處 Innovative Product Business Division (簡稱 IPBD)，負責新代理 MEMS 及相關產品線之推廣銷售。
- 2015 年 02 月 成立全球半導體事業處 Global Semiconductor Business Division(簡稱 GSBD)，負責新代理半導體零件相關之推廣銷售。
- 2016 年 03 月 原總經理郭滄賀先生因個人生涯規劃請辭，由董事長陳國鴻先生兼任總經理之職。
- 10 月 成立零件第三事業處 Components Business III Division (簡稱 CB3)，專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供國內外相關產業專業性、全方位之服務。
- 2017 年 08 月 為維護公司的穩定發展及永續經營，委任由副總經理吳麗山先生暫代本公司總經理一職。
- 2018 年 06 月 為加強公司的發展及永續經營，董事會決議由董事陳俊廷先生接任副董事長一職。
- 08 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣伍億貳仟壹拾肆萬貳仟叁佰玖拾元整。
- 08 月 本公司董事會決議通過代理總經理真除案，委任吳麗山先生正式擔任總經理一職。
- 2019 年 07 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣伍億陸仟萬元整。
- 11 月 本公司董事會決議進行成立好德越南有限公司。
- 2020 年 08 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣伍億玖仟捌拾萬元整。
- 2022 年 09 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣陸億貳仟陸佰貳拾肆萬捌仟元整。
- 2023 年 01 月 成立新事業開發室，負責擴展專案產品線業務，其中零件部開發以半導體為優先之新產品代理線、設備部開發日本設備及材料之新產品代理線。
- 01 月 原創新產品事業處 Innovative Product Business Division (簡稱 IPBD)更名為零件第五事業處 Components Business V Division (簡稱 CB5)。
- 2023 年 08 月 盈餘轉增資後累計資本額為新台幣陸億伍仟壹佰貳拾玖萬柒仟玖佰貳拾元整。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構

公司組織圖



(二)各主要部門所營業務

| 部門      | 主要職掌                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理     | 制定公司年度營運目標，綜理公司全盤業務及策略執行，督導各部門營運成效，並給予專業支援。                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 稽核室     | 執行內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會及經理人提出報告及對營運效率之衡量，適時提供改善建議，確保內控制度之有效實施及提高各組織效能。                                                                                                                                                                                                                               |
| 新事業開發室  | 零件部：<br>擴展專案產品線業務、開發以半導體為優先之新產品代理線。<br>設備部：<br>擴展專案產品線業務、開發日本設備及材料之新產品代理線。                                                                                                                                                                                                                        |
| 事業單位    | 零件第一事業處：<br>專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供國內外相關產業專業性、全方位之服務。<br>零件第三事業處：<br>專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供國內外相關產業專業性、全方位之服務。<br>零件第五事業處：<br>專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供國內外相關產業專業性、全方位之服務。<br>華東事業處：<br>專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供大陸華東/華北地區民營機構及相關產業專業性、全方位之服務。<br>華南事業處：<br>專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供香港及大陸華南地區民營機構及相關產業專業性、全方位之服務。 |
| 越南零件業務部 | 專業代理行銷電子被動、主動、機構元件，提供國內外相關產業專業性、全方位之服務。                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 營業支援部   | 1.各項採購、銷售等合約之審核與管理。<br>2.進銷流程等營業管控、存貨追蹤管理。<br>3.存貨分析、追蹤管控。                                                                                                                                                                                                                                        |
| 財務處     | 負責資金管理及財務規劃、會計及稅務管理、經營與成本分析、股務作業、財務報告編製及預算編製等業務。                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 人資行政部   | 負責擬定及執行人力資源之聘僱、薪酬與福利、訓練與人才培育管理及資產管理、庶務管理、門禁安全管理、環境管理、工程工務等業務。                                                                                                                                                                                                                                     |
| 資訊部     | 負責資訊系統建構、整合及管制工作，提升營運管理資訊的效能及效益。                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 倉儲部     | 辦理進出口業務及倉庫進出貨管理。                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

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  
1.董事資料

113 年 04 月 23 日

| 職稱              | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓名            | 性別<br>年齡   | 選任<br>日期 | 任期  | 初次選<br>任日期 | 選任時<br>持有股份 |          | 現在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)歷                                                                                  | 目前兼任本公司及其他公司<br>之職務                                                                                              | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察人 |     |           | 備註 |
|-----------------|----------------|---------------|------------|----------|-----|------------|-------------|----------|------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----------|----|
|                 |                |               |            |          |     |            | 股數          | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                                          |                                                                                                                  | 職稱                              | 姓名  | 關係        |    |
| 董事長             | 中華民國           | 陳國鴻           | 男<br>61~70 | 1100722  | 3 年 | 810905     | 3,580,116   | 6.06%    | 5,548,984  | 8.52%    | 2,595,564          | 3.99%    | 0                  | 0%       | 台灣大學電機系<br>台林電通(股)公司<br>總經理<br>敦陽科技(股)公司<br>策略長                                          | 台林電通(股)公司<br>法人董事代表<br>敦陽科技(股)公司董事長<br>弘諤科技(股)公司董事長<br>亮智科技(股)公司董事長                                              | 董事                              | 陳哲宏 | 二親等<br>姻親 | 無  |
| 董事              | 中華民國           | 六意投資<br>有限公司  | -          | 1100722  | 3 年 | 1070621    | 800,785     | 1.36%    | 912,628    | 1.40%    | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 無                                                                                        | 無                                                                                                                | 無                               | 無   | 無         | 無  |
| 法人<br>董事<br>代表人 | 中華民國           | 陳哲宏           | 男<br>81~90 | 1100722  | 3 年 | 1070621    | 0           | 0%       | 1,161,206  | 1.78%    | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 台灣大學政治系<br>好德科技(股)公司<br>董事長<br>台林電通(股)公司<br>董事長                                          | 輝宏投資(股)公司董事長/<br>竹林投資(股)公司董事長/<br>法人董事代表<br>台林電通(股)公司<br>法人董事代表<br>光和貿易(股)公司<br>法人監察人代表<br>財團法人台北市彩霞教育<br>基金會董事長 | 董事長                             | 陳國鴻 | 二親等<br>姻親 | 無  |
|                 |                |               |            |          |     |            |             |          |            |          |                    |          |                    |          |                                                                                          |                                                                                                                  | 董事                              | 陳俊廷 | 一親等<br>血親 | 無  |
| 董事              | 中華民國           | 蔡再添           | 男<br>71~80 | 1100722  | 3 年 | 800315     | 1,229,486   | 2.08%    | 1,315,698  | 2.02%    | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 華夏工專化工科<br>好德科技(股)公司<br>總經理                                                              | 無                                                                                                                | 無                               | 無   | 無         | 無  |
| 董事              | 中華民國           | 竹林投資(股)<br>公司 | -          | 1100722  | 3 年 | 1040623    | 2,109,277   | 3.57%    | 2,325,266  | 3.57%    | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | 無                                                                                        | 無                                                                                                                | 無                               | 無   | 無         | 無  |
| 法人<br>董事<br>代表人 | 中華民國           | 陳俊廷           | 男<br>41~50 | 1100722  | 3 年 | 1040623    | 0           | 0%       | 2,051,325  | 3.15%    | 182,000            | 0.28%    | 0                  | 0%       | 加州大學電子工程所<br>台林電通(股)公司<br>業務副總                                                           | 好德科技(股)公司<br>副董事長/法人董事代表<br>台林電通(股)公司<br>董事長兼總經理<br>竹林投資(股)公司<br>法人董事代表<br>輝宏投資(股)公司董事                           | 董事                              | 陳哲宏 | 一親等<br>血親 | 無  |
|                 |                |               |            |          |     |            |             |          |            |          |                    |          |                    |          |                                                                                          |                                                                                                                  | 無                               | 無   | 無         | 無  |
| 董事              | 中華民國           | 洪銘琪           | 男<br>51~60 | 1100722  | 3 年 | 980616     | 387,426     | 0.66%    | 430,405    | 0.66%    | 0                  | 0%       | 0                  | 0%       | University of<br>Houston-Downton,<br>Computer Science Major.<br>IBM Engineer<br>聚碩科技技術經理 | 欣銓科技(股)公司/公司處長                                                                                                   | 無                               | 無   | 無         | 無  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡   | 選任日期    | 任期 | 初次選任日期  | 選任時持有股份 |      | 現在持有股份 |      | 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      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                 |                                                                                                                                                  | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 曾明仁 | 男<br>61~70 | 1100722 | 3年 | 1070621 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 淡江大學管理碩士<br>台灣大學電機工程學士<br>佳能企業(股)公司總經理<br>銓訊科技(股)公司總經理                          | 佳能企業(股)公司董事長/法人董事代表<br>佳能投資(股)公司董事長/法人董事代表<br>ABILITY ENTERPRISE (BVI) CO.,LTD. 董事長<br>東宗能率科技有限公司董事長<br>一品光學工業(股)公司董事長/法人董事代表<br>佳新科技(股)公司法人董事代表 | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 李大經 | 男<br>61~70 | 1100722 | 3年 | 1040623 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 1,251          | 0%   | 0          | 0%   | 淡江大學管理科學博士<br>敦陽科技(股)公司營運長<br>昇陽電腦(股)公司總經理                                      | 元大商業銀行法人董事代表<br>元大證券投資信託(股)公司法人董事代表                                                                                                              | 無                       | 無  | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 程天縱 | 男<br>71~80 | 1100722 | 3年 | 1100722 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 美國加州 Santa Clara University MBA<br>富智康 CEO<br>富士康集團副總裁<br>美國德州儀器亞洲區總裁<br>中國惠普總裁 | 文緯科技(股)公司獨立董事長<br>和椿科技(股)公司董事長<br>山奕電子(股)公司法人董事代表<br>自潤元件工業(股)公司董事長/法人董事代表                                                                       | 無                       | 無  | 無  | 無  |

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

## 2.法人股東之主要股東

113 年 04 月 23 日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東  | 持股比率(%) |
|------------|------------|---------|
| 竹林投資股份有限公司 | 台林電通股份有限公司 | 100.00% |
| 六意投資有限公司   | 陳俊廷        | 33.33%  |
|            | 陳尚毅        | 14.29%  |
|            | 陳亮維        | 14.29%  |
|            | 陳哲堯        | 14.29%  |
|            | 賴育祺        | 23.81%  |

## 3.主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 23 日

| 法人名稱                                   | 法人之主要股東    | 持股比率(%) |
|----------------------------------------|------------|---------|
| 台林電通股份有限公司<br>(持股基準日為 113 年 03 月 26 日) | 好德科技股份有限公司 | 11.05%  |
|                                        | 輝宏投資股份有限公司 | 5.01%   |
|                                        | 楊鏡投資股份有限公司 | 3.45%   |
|                                        | 陳俊廷        | 3.15%   |
|                                        | 弘泰投資股份有限公司 | 3.15%   |
|                                        | 陳文雄        | 2.12%   |
|                                        | 陳成         | 1.96%   |
|                                        | 劉麟生        | 1.95%   |
|                                        | 陳文尚        | 1.85%   |
|                                        | 尤昌燦        | 1.84%   |



#### 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 條件<br>姓名             | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                  | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他公開發<br>行公司獨立董事<br>家數 |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|
| 陳國鴻                  | 現任弘諺科技(股)公司董事長、歷任台林電通(股)公司總經理、敦陽科技(股)公司策略長。<br>陳國鴻先生具備實務經驗、策略管理、領導、市場行銷及產業科技能力，在董事會向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，並提出相關經營管理意見。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。   | —          | 無                        |
| 六意投資有限公司<br>代表人：陳哲宏  | 現任輝宏投資(股)公司董事長、竹林投資(股)公司董事長、歷任台林電通(股)公司董事長、好德科技(股)公司董事長。<br>陳哲宏先生具有實務經驗，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。 | —          | 無                        |
| 蔡再添                  | 歷任好德科技(股)公司總經理。<br>蔡再添先生具有實務經驗，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。                                          | —          | 無                        |
| 竹林投資(股)公司<br>代表人：陳俊廷 | 現任台林電通(股)公司董事長兼總經理、歷任台林電通(股)公司業務副總經理。<br>陳俊廷先生具備市場行銷及產業能力，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。               | —          | 無                        |
| 洪銘琪                  | 現任欣銓科技(股)公司處長。<br>洪銘琪先生具有實務經驗，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。<br>未有公司法第 30 條各款情事之一。                                           | —          | 無                        |

| 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗(註1)                                                                                                                                                             | 獨立性情形(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 曾明仁 |    | 淡江大學管理碩士、台灣大學電機工程學士。現任佳能企業(股)公司董事長兼總經理。<br>曾明仁先生具備科技產業管理、財務分析、公司治理等專長，能提供產業分析整合、風險管理及管理決策意見，以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。<br>未有公司法第30條各款情事之一。                               | 於選任前二年及任職期間符合下述各條件，皆已符合下述各獨立性評估條件：<br>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(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。<br>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內直系血親親屬。<br>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、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。<br>(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。<br>(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。<br>(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。<br>(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臺幣50萬元之商務、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。<br>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br>(11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。 | 無                |
| 李大經 |    | 淡江大學管理科學研究所管理科學博士、歷任敦陽科技(股)公司營運長。<br>李大經先生具備產業分析管理能力及公司治理等專長，能提供管理決策意見，以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。<br>未有公司法第30條各款情事之一。                                                    | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                |
| 程天縱 |    | 美國加州 Santa Clara University MBA、歷任富士康集團子公司-富智康 CEO、富士康集團副總裁、美國德州儀器亞太區總裁、中國惠普總裁。<br>程天縱先生具備產業營運管理、國際市場行銷及公司治理等專長，能提供管理決策意見，以提升董事會公司治理管理品質及審計委員會監督功能。<br>未有公司法第30條各款情事之一。 | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1                |

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 5.董事會多元化及獨立性

### (1)董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達成公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A、營運判斷能力。
- B、會計及財務分析能力。
- C、經營管理能力。
- D、危機處理能力。
- E、產業知識。
- F、國際市場觀。
- G、領導能力。
- H、決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| 職稱   | 董事姓名 | 國籍   | 性別<br>年齡   | 獨立董事任期<br>年資 |                  |              | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 國際市場觀 | 風險管理 | 資訊科技 | 性別占全體董事比例 |    | 獨立董事占全體董事比例 | 全體董事年齡分佈情形    |               |
|------|------|------|------------|--------------|------------------|--------------|------|------|------|------|-------|------|------|-----------|----|-------------|---------------|---------------|
|      |      |      |            | 3<br>年<br>以下 | 3<br>年<br>9<br>年 | 9<br>年<br>以上 |      |      |      |      |       |      |      | 男         | 女  |             | 65<br>歲<br>以上 | 65<br>歲<br>以下 |
| 董事長  | 陳國鴻  | 中華民國 | 男<br>61~70 |              |                  |              | V    | V    | V    | V    | V     | V    |      | 100%      | 0% | 37.5%       | 75%           | 25%           |
| 副董事長 | 陳俊廷  |      | 男<br>41~50 |              |                  |              | V    | V    | V    | V    | V     | V    |      |           |    |             |               |               |
| 董事   | 陳哲宏  |      | 男<br>81~90 |              |                  |              | V    | V    | V    | V    | V     | V    |      |           |    |             |               |               |
| 董事   | 蔡再添  |      | 男<br>71~80 |              |                  |              | V    | V    | V    |      | V     | V    |      |           |    |             |               |               |
| 董事   | 洪銘琪  |      | 男<br>51~60 |              |                  |              | V    | V    | V    |      | V     | V    | V    |           |    |             |               |               |
| 獨立董事 | 程天縱  |      | 男<br>71~80 | V            |                  |              | V    | V    | V    | V    | V     | V    |      |           |    |             |               |               |
| 獨立董事 | 李大經  |      | 男<br>61~70 |              | V                |              | V    | V    | V    | V    | V     | V    | V    |           |    |             |               |               |
| 獨立董事 | 曾明仁  |      | 男<br>61~70 |              | V                |              | V    | V    | V    | V    | V     | V    |      |           |    |             |               |               |

本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

預計目標：

- 獨立董事席次應佔所有董事席次 1/3 以上。
- 獨立董事任期不逾 3 屆，每位獨立董事兼任其他公司獨立董事不超過 3 間。

- 3.逐漸增加女性董事席次 1~3 席。
- 4.兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次 1/3。

目前落實情形：

- 1.目前獨立董事席次 3 席佔總席次 3/8，符合本公司預期目標。
- 2.目前所有獨立董事之任期均未逾 3 屆，每位獨立董事兼任其他公司獨立董事均無超過 3 間，符合本公司預期目標。
- 3.目前董事(含獨立董事)皆為男性，預計於 113 年全面改選董事時，將積極尋覓適當女性董事人選，增加一名以上女性董事席次。

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事(37.5%)，5 席非獨立董事(62.5%)，3 席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符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項規定情事，董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶及二親等以內親屬關係，目前僅 3 席董事具二親等以內親屬關係，綜合前述，獨立性目標皆以達成。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 23 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數 | 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 |                                                  |                                                                              | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理                         | 台灣 | 吳麗山 | 男  | 106.08.10 | 445,132 | 0.68% | 663           | 0          | 0%   | 黎明工專電子科<br>坤品企業有限公司總經理                           | 致德電子實業有限公司董事<br>好德國際有限公司董事<br>上海好竹國際貿易有限公司董事<br>昆山好竹國際貿易有限公司董事<br>好德越南有限公司董事 | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理                        | 台灣 | 莊昆霖 | 男  | 105.07.01 | 54,042  | 0.08% | 0             | 0          | 0%   | 國立雲林科技大學<br>企業管理研究所                              | 無                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 副總經理暨財務長<br>兼公司治理主管<br>(註2) | 台灣 | 張大千 | 男  | 110.08.11 | 0       | 0%    | 0             | 0          | 0%   | 中原大學企業管理系<br>弘諺科技(股)公司副總兼財務長<br>中港金典國際酒店(股)公司財務長 | 無                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 稽核主管<br>經理                  | 台灣 | 王昌惠 | 女  | 94.10.20  | 6,080   | 0.01% | 0             | 0          | 0%   | 國立空中大學商學系畢業<br>好德科技(股)公司會計課長                     | 無                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 零件第一事業處<br>資深處長             | 台灣 | 李昆正 | 男  | 101.11.01 | 50,895  | 0.08% | 0             | 0          | 0%   | 國立中正大學<br>企業管理研究所                                | 無                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 零件第三事業處<br>協理               | 台灣 | 邱繼緯 | 男  | 105.10.01 | 20,824  | 0.03% | 0             | 0          | 0%   | 國立中央大學<br>企業管理研究所                                | 無                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 華南事業處<br>處長                 | 台灣 | 莊瑞德 | 男  | 101.10.22 | 0       | 0%    | 0             | 0          | 0%   | 中華工專機械科                                          | 無                                                                            | 無               | 無  | 無  | 無  |

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無。

註2：本公司已於112年03月22日董事會決議通過，委任副總經理兼財務長張大千，自112年06月01日起為公司治理主管。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱                                                                                                                                                                                                            | 姓名                   | 董事酬金          |          |               |             | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10) | 兼任員工領取相關酬金    |               |                       |          | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10) |               | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |       |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------|-----------------------|----------|---------------------------------|---------------|---------------------------|-------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                               |                      | 報酬(A)<br>(註2) | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)(註3) |                           | 業務執行費用(D)(註4) |               | 薪資、獎金及特支費等(E)<br>(註5) | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註6)                     |               |                           | 本公司   | 財務報告內所有公司(註7) |
|                                                                                                                                                                                                               |                      |               | 本公司      | 財務報告內所有公司(註7) |             |                           | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7) |                       |          | 本公司                             | 財務報告內所有公司(註7) |                           |       |               |
| 董事長                                                                                                                                                                                                           | 陳國鴻                  |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |
| 董事                                                                                                                                                                                                            | 六意投資有限公司<br>代表人：陳哲宏  |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |
| 董事                                                                                                                                                                                                            | 蔡再添                  | 5,875         | 5,875    | 0             | 0           | 2,000                     | 480           | 480           | 0                     | 0        | 0                               | 0             | 0                         | 8.29% |               |
| 董事                                                                                                                                                                                                            | 洪銘琪                  |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |
| 董事                                                                                                                                                                                                            | 竹林投資(股)公司<br>代表人：陳俊廷 |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                          | 曾明仁                  |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                          | 李大經                  | 0             | 0        | 0             | 0           | 1,000                     | 840           | 840           | 0                     | 0        | 0                               | 0             | 0                         | 8.29% |               |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                          | 程天縱                  |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：<br>本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評鑑之評估結果外，另由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理性與所得報酬連結，提出建議後提交董事會決議。<br>2.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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 |                      |               |          |               |             |                           |               |               |                       |          |                                 |               |                           |       |               |

# 酬金級距表

| 給付本公司各董事酬金級距                      | 董事姓名                                 |                                      |                                      |                                      |  |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                     |                                      | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)               |                                      |  |
|                                   | 本公司(註8)                              | 財務報告內所有公司(註9)H                       | 本公司(註8)                              | 財務報告內所有公司(註9)I                       |  |
| 低於 1,000,000 元                    | 竹林投資(股)公司代表人：陳俊廷、洪銘琪、蔡再添、曾明仁、李大經、程天縱 | 竹林投資(股)公司代表人：陳俊廷、洪銘琪、蔡再添、曾明仁、李大經、程天縱 | 竹林投資(股)公司代表人：陳俊廷、洪銘琪、蔡再添、曾明仁、李大經、程天縱 | 竹林投資(股)公司代表人：陳俊廷、洪銘琪、蔡再添、曾明仁、李大經、程天縱 |  |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 100,000,000 元以上                   |                                      |                                      |                                      |                                      |  |
| 總計                                | 8 人                                  | 8 人                                  | 8 人                                  | 8 人                                  |  |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列下表及(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱                            | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金(B) |                            | 獎金及<br>特支費等(C)<br>(註 3) |                            | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |          |                    | A、B、C 及 D 等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例(%) (註 8) |                            | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金<br>(註 9) |
|-------------------------------|-----|----------------|----------------------------|----------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|----------|----------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                               |     | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                     | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 財務報告內所有<br>公司(註 5) | 本公司                                      | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) |                                           |
| 總經理                           | 吳麗山 |                |                            |          |                            |                         |                            |                    |          |          |                    |                                          |                            |                                           |
| 副總經理                          | 莊昆霖 | 6,672          | 6,672                      | 206      | 206                        | 4,095                   | 4,095                      | 810                | 0        | 810      | 0                  | 11.69%                                   | 11.69%                     | 無                                         |
| 副總經理暨財務長<br>兼公司治理主管<br>(註 10) | 張大千 |                |                            |          |                            |                         |                            |                    |          |          |                    |                                          |                            |                                           |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監....等等)，均應予揭露。

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(註 6)   | 財務報告內所有公司(註 7) E |
| 低於 1,000,000 元                    |            |                  |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    |            |                  |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    | 張大千        | 張大千              |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 吳麗山、莊昆霖    | 吳麗山、莊昆霖          |
| 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                                | 3 人        | 3 人              |



註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：本公司已於 112 年 03 月 22 日董事會決議通過，委任副總經理兼財務長張大千，自 112 年 06 月 01 日起為公司治理主管。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

|             | 職稱<br>(註 1)                  | 姓名<br>(註 1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|------------------------------|-------------|------|------|-----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理                          | 吳麗山         | —    | 810  | 810 | 0.80%             |
|             | 副總經理                         | 莊昆霖         |      |      |     |                   |
|             | 副總經理暨財務長兼<br>公司治理主管<br>(註 4) | 張大千         |      |      |     |                   |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：本公司已於112年03月22日董事會決議通過，委任副總經理兼財務長張大千，自112年06月01日起為公司治理主管。

(四)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總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.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占稅後純益比列列示如下：

單位：新台幣仟元

| 類別                    | 本公司     |         | 合併      |         |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
|                       | 112 年度  | 111 年度  | 112 年度  | 111 年度  |
| 董事酬金                  | 10,195  | 9,536   | 10,195  | 9,536   |
| 董事酬金占稅後純益比例           | 10.12%  | 4.57%   | 10.12%  | 4.57%   |
| 總經理及副總經理酬金            | 11,783  | 13,022  | 11,783  | 13,022  |
| 總經理及副總經理酬金<br>占稅後純益比例 | 11.69%  | 6.24%   | 11.69%  | 6.24%   |
| 稅後純益                  | 100,772 | 208,799 | 100,772 | 208,799 |

2.本公司依公司法及公司章程之規定，依其對公司營運參與之程度、貢獻及績效考核，參照同業水準及未來風險並經董事會通過，支付董事、總經理及副總經理酬金。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形資訊

最近(112)年度董事會開會 5 次(A)董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                   | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|------|----------------------|------------------|------------|----------------------|----|
| 董事長  | 陳國鴻                  | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 六意投資有限公司<br>代表人：陳哲宏  | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 蔡再添                  | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 董事   | 竹林投資(股)公司<br>代表人：陳俊廷 | 4                | 0          | 80%                  |    |
| 董事   | 洪銘琪                  | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 獨立董事 | 曾明仁                  | 4                | 0          | 80%                  |    |
| 獨立董事 | 李大經                  | 5                | 0          | 100%                 |    |
| 獨立董事 | 程天縱                  | 5                | 0          | 100%                 |    |

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

| 董事會                          | 議案內容及後續處理                                      | 證交法第<br>14 條之 3<br>所列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|
| 第 9 屆<br>第 9 次<br>112.03.22  | 1.通過 112 年度委任簽證會計師及公費審查案。                      | V                       | 無                  |
|                              | 2.通過盈餘轉增資發行新股案                                 | V                       | 無                  |
|                              | 3.通過背書保證子公司「致德電子實業有限公司」案。                      | V                       | 無                  |
|                              | 獨立董事意見：無                                       |                         |                    |
|                              | 公司對獨立董事意見之處理：無                                 |                         |                    |
|                              | 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。                            |                         |                    |
| 第 9 屆<br>第 10 次<br>112.05.09 | 1.通過背書保證本公司之孫公司「好德越南有限公司」案。                    | V                       | 無                  |
|                              | 2.通過持有之台北市旭寶大樓辦公室，危老重建合建契約到期日展延案。              | V                       | 無                  |
|                              | 獨立董事意見：無                                       |                         |                    |
|                              | 公司對獨立董事意見之處理：無                                 |                         |                    |
|                              | 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。                            |                         |                    |
| 第 9 屆<br>第 12 次<br>112.08.11 | 1.本公司通過修訂子公司「內部控制制度」。                          | V                       | 無                  |
|                              | 2.本公司通過制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」。                   | V                       | 無                  |
|                              | 3.通過孫公司「深圳好竹科技有限公司」資金貸與本公司之孫公司「上海好竹國際貿易有限公司」案。 | V                       | 無                  |
|                              | 獨立董事意見：無                                       |                         |                    |
|                              | 公司對獨立董事意見之處理：無                                 |                         |                    |
|                              | 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。                            |                         |                    |

| 董事會                      | 議案內容及後續處理                                      | 證交法第14條之3所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|--------------------------|------------------------------------------------|---------------|------------|
| 第9屆<br>第13次<br>112.11.10 | 1.通過孫公司「上海好竹國際貿易有限公司」資金貸與本公司之孫公司「深圳好竹科技有限公司」案。 | V             | 無          |
|                          | 獨立董事意見：無                                       |               |            |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理：無                                 |               |            |
|                          | 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。                            |               |            |

(2)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。

2.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。

3.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 | 112/01/01-112/12/31 | 1.董事會<br>2.個別董事會成員<br>3.薪酬委員會<br>4.審計委員會 | 內部自評 | 詳見112年度董事會績效評估結果 |

#### 【112 年度董事會績效評估結果】

(1)辦法依據：為落實公司治理並提升董事會功能，本公司依據 109 年 08 月 11 日董事會通過之「董事會績效評估辦法」，執行 112 年度董事會績效評估。

(2)評估範圍：整體董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會)，評估方式採內部自評。

(3)評估結果：每項考核(指標)之核分標準為「優(5)、佳(4)、良好(3)、尚可(2)、待加強(1)」5 種等級，謹將評估結果彙整如下：

##### (A)董事會績效考核自評結果

| 考核面向         | 項目 | 平均分數 | 總平均分數 |
|--------------|----|------|-------|
| A.對公司營運之參與程度 | 12 | 4.83 | 4.94  |
| B.提升董事會決策品質  | 12 | 5.00 |       |
| C.董事會組成與結構   | 7  | 4.86 |       |
| D.董事之選任及持續進修 | 7  | 5.00 |       |
| E.內部控制       | 7  | 5.00 |       |

##### (B)董事會成員績效考核自評結果

| 考核面向         | 項目 | 平均分數 | 總平均分數 |
|--------------|----|------|-------|
| A.公司目標與任務之掌握 | 3  | 4.96 | 4.95  |
| B.董事職責認知     | 3  | 4.96 |       |
| C.對公司營運之參與程度 | 8  | 4.89 |       |
| D.內部關係經營與溝通  | 3  | 4.88 |       |
| E.董事之專業及持續進修 | 3  | 5.00 |       |
| F.內部控制       | 3  | 5.00 |       |

##### (C)功能性委員會(薪資報酬委員會)績效考核自評結果

| 考核面向            | 項目 | 平均分數 | 總平均分數 |
|-----------------|----|------|-------|
| A.對公司營運之參與程度    | 4  | 4.75 | 4.94  |
| B.功能性委員會職責認知    | 5  | 5.00 |       |
| C.提升功能性委員會決策品質  | 7  | 5.00 |       |
| D.功能性委員會組成及成員選任 | 3  | 5.00 |       |

(D)功能性委員會(審計委員會)績效考核自評結果

| 考核面向            | 項目 | 平均分數 | 總平均分數 |
|-----------------|----|------|-------|
| A.對公司營運之參與程度    | 4  | 5.00 | 5.00  |
| B.功能性委員會職責認知    | 5  | 5.00 |       |
| C.提升功能性委員會決策品質  | 7  | 5.00 |       |
| D.功能性委員會組成及成員選任 | 3  | 5.00 |       |
| E.內部控制          | 3  | 5.00 |       |

綜合結語：

針對董事會績效評估、董事成員績效評估、薪酬委員會及審計委員會績效評估皆介於佳及優之間，顯示董事會及功能性委員會整體運作良好，符合公司治理標準，未來將依據評估結果作為加強提升董事會職能及運作效率及運用於遴選或提名董事時之參考依據。

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

- (1)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
- (2)本公司隨時注意主管機關的法規變動，適時檢討「董事會議事規範」、評估「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」，並確實依已修訂之法規執行，力求提升資訊透明度，執行情形良好。
- (3)本公司已於 100 年及 110 年組成薪資報酬委員會及審計委員會等功能性委員會，並持續提升其效能。
- (4)公司網站及公開資訊觀測站揭露本公司內部規則、董事會重大決議等相關資訊，以利股東瞭解公司動態，提升公司資訊透明度。
- (5)本公司為落實公司治理、保障股東權益並強化董事會職能，已於 112 年 03 月 22 日董事會決議通過，自 112 年 06 月 01 日起委任公司治理主管，輔佐董事會運作。
- (6)公司每年協助董事參加外部公司治理相關課程。本公司董事 112 年度之進修情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位            | 課程名稱                     | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|-----------------|--------------------------|------|
| 董事長 | 陳國鴻 | 112/08/09 | 社團法人台灣投資人關係協會   | 企業經營與新聞危機管理之策略           | 3    |
|     |     | 112/11/09 | 社團法人台灣投資人關係協會   | 2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析 | 3    |
| 董事  | 陳哲宏 | 112/08/09 | 社團法人台灣投資人關係協會   | 企業經營與新聞危機管理之策略           | 3    |
|     |     | 112/11/09 | 社團法人台灣投資人關係協會   | 2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析 | 3    |
| 董事  | 蔡再添 | 112/09/04 | 金融監督管理委員會       | 第十四屆臺北公司治理論壇             | 6    |
| 董事  | 陳俊廷 | 112/08/09 | 社團法人台灣投資人關係協會   | 企業經營與新聞危機管理之策略           | 3    |
|     |     | 112/11/09 | 社團法人台灣投資人關係協會   | 2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析 | 3    |
|     |     | 112/11/13 | 財團法人台灣永續能源研究基金會 | 卓越 CEO 的策略、領導和永續創新       | 5    |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                     | 進修時數 |
|------|-----|-----------|----------------------|--------------------------|------|
| 董事   | 洪銘琪 | 112/09/04 | 金融監督管理委員會            | 第十四屆臺北公司治理論壇             | 6    |
| 獨立董事 | 李大經 | 112/03/09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展         | 3    |
|      |     | 112/03/16 | 財團法人金融法制暨犯罪防制中心      | 洗錢防制及打擊資恐實務與董事的法律義務與責任宣導 | 3    |
|      |     | 112/04/11 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 伺服器系統整合技術與應用商機           | 3    |
|      |     | 112/09/04 | 金融監督管理委員會            | 第十四屆臺北公司治理論壇             | 6    |
|      |     |           |                      |                          |      |
| 獨立董事 | 曾明仁 | 112/07/21 | 社團法人台灣投資人關係協會        | 企業如何因應 ESG 挑戰 創造轉型契機     | 3    |
|      |     | 112/11/09 | 社團法人台灣投資人關係協會        | 2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析 | 3    |
| 獨立董事 | 程天縱 | 112/03/27 | 中華民國工商協進會            | 企業韌性臺灣競爭力                | 3    |
|      |     | 112/10/27 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 淨零時代企業的挑戰與機會             | 3    |
|      |     | 112/11/27 | 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    |

## (二)審計委員會運作情形

最近(112)年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 李大經 | 4             | 0          | 100%              |    |
| 獨立董事 | 曾明仁 | 4             | 0          | 100%              |    |
| 獨立董事 | 程天縱 | 4             | 0          | 100%              |    |

其他應記載事項：

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

### (1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 審計委員會<br>日期                 | 議案內容及後續處理                         | 證交法第<br>14 條之 5<br>所列事項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體<br>董事 2/3 以上同<br>意之議決事項 |
|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------|
| 第 1 屆<br>第 7 次<br>112.03.22 | 1.通過 112 年度委任簽證會計師及公費審查案。         | V                       | 無                                          |
|                             | 2.通過 111 年度內部控制制度有效性之聲明書案。        | V                       | 無                                          |
|                             | 3.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。           | V                       | 無                                          |
|                             | 4.通過盈餘轉增資發行新股案。                   | V                       | 無                                          |
|                             | 5.通過背書保證子公司「致德電子實業有限公司」案。         | V                       | 無                                          |
|                             | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。             |                         |                                            |
|                             | 公司對審計委員會意見之處理：無，提交本公司董事會決議通過。     |                         |                                            |
| 第 1 屆<br>第 8 次<br>112.05.08 | 1.通過背書保證本公司之孫公司「好德越南有限公司」案。       | V                       | 無                                          |
|                             | 2.通過持有之台北市旭寶大樓辦公室，危老重建合建契約到期日展延案。 | V                       | 無                                          |

| 審計委員會<br>日期                  | 議案內容及後續處理                                      | 證交法第<br>14條之5<br>所列事項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體<br>董事 2/3 以上同<br>意之議決事項 |
|------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|                              | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。                          |                       |                                            |
|                              | 公司對審計委員會意見之處理：無，提交本公司董事會決議通過。                  |                       |                                            |
| 第 1 屆<br>第 9 次<br>112.08.11  | 1.通過修訂子公司「內部控制制度」。                             | V                     | 無                                          |
|                              | 2.通過制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」。                      | V                     | 無                                          |
|                              | 3.通過孫公司「深圳好竹科技有限公司」資金貸與本公司之孫公司「上海好竹國際貿易有限公司」案。 | V                     | 無                                          |
|                              | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。                          |                       |                                            |
|                              | 公司對審計委員會意見之處理：無，提交本公司董事會決議通過。                  |                       |                                            |
| 第 1 屆<br>第 10 次<br>112.11.10 | 1.通過 113 年度稽核計畫案。                              | V                     | 無                                          |
|                              | 2.通過子公司「上海好竹國際貿易有限公司」擬資金貸與「深圳好竹科技有限公司」案。       | V                     | 無                                          |
|                              | 審計委員會決議結果：全體出席委員同意通過。                          |                       |                                            |
|                              | 公司對審計委員會意見之處理：無，提交本公司董事會決議通過。                  |                       |                                            |

(2)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。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對委員的疑問立即進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(2)本公司會計師於每季審計委員會會議中，針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

### (三)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           | 姓名  | 條件                              | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 |
|---------------|-----|---------------------------------|---------|-------|-------------------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 曾明仁 | 參閱第13至14頁董事專業資格及<br>獨立董事獨立性資訊揭露 |         |       | 0                             |
| 獨立董事          | 李大經 |                                 |         |       | 0                             |
| 獨立董事          | 程天縱 |                                 |         |       | 0                             |

#### 2.薪資報酬委員會職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計3人，本屆委員任期：110年07月22日至113年07月21日，最近年度(112年)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱        | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】 | 備註 |
|-----------|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 獨立董事(召集人) | 曾明仁 | 2             | 0          | 100%              |    |
| 獨立董事(委員)  | 李大經 | 2             | 0          | 100%              |    |
| 獨立董事(委員)  | 程天縱 | 2             | 0          | 100%              |    |

其他應記載事項：

- (1)董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- (2)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：

| 薪資報酬<br>委員會                 | 議案內容及後續處理                       | 薪酬委員<br>持反對或<br>保留意見 |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 第 5 屆<br>第 6 次<br>112.03.22 | 1.審議本公司 111 年度董事酬勞、員工酬勞分配案。     | 無                    |
|                             | 2.設置及委任本公司公司治理主管案。              | 無                    |
|                             | 薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過。         |                      |
|                             | 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無，提交本公司董事會決議通過。 |                      |
| 第 5 屆<br>第 7 次<br>112.11.10 | 1.討論本公司薪酬委員會審議之經理人 112 年度年終獎金案  | 無                    |
|                             | 薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員同意通過。         |                      |
|                             | 公司對薪資報酬委員會意見之處理：無，提交本公司董事會決議通過。 |                      |



(四)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 |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？       | ✓    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，遵循「上市上櫃公司治理實務守則」推動公司治理運作，並於公司網站揭露。                                                                                                                                                                                                    |
| 二、公司股權結構及股東權益                              | ✓    |   | 無重大差異                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 三、董事會之組成及職責                                | ✓    |   | 無重大差異                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？               | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |      | ✓ | <p>(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，就公司經營發展規模及實務運作需求，設有八席董事，其中獨立董事為三席，現任董事會成員均具備執行職務所必須之知識、技能及素養並設定多元化具體管理目標，落實董事會多元化政策，其相關說明請參閱年報第15至16頁董事會多元化及獨立性。</p> <p>(二)本公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，分別依「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」行使職權，運作順利，未來將持續評估視營運管理需求增設其他功能性委員會。</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| (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？                             | ✓    |   | (三)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年執行一次內部董事會績效評估，並將評估結果呈報董事會。本公司董事會評鑑執行情形請參閱年報第24至25頁，112年度內部績效評估之結果已於113年03月14日提報董事會。                                                                                                                                                                               |                      |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                  | ✓    |   | (四)本公司每年依會計師法及職業道德規範公報第10號制定獨立性評估項目評估會計師之獨立性，並要求簽證會計師提供獨立聲明書及審計品質指標後，將結果提報審計委員會及董事會通過。113年度簽證會計師獨立性評估經113年03月14日審計委員會決議通過後，並提報113年03月14日董事會決議通過。經本公司評估，安永聯合會計師事務所張巧穎會計師及張志銘會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師獨立性評估標準請詳附註說明。                                                                                                 |                      |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)? | ✓    |   | 本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護投資人權益，已於112年03月22日董事會決議通過，委任副總經理兼財務長張大千，自112年06月01日起為公司治理主管，其具備公開發行公司從事財務、股務或公司治理相關事務單位之主管職務達三年以上。公司治理主管之職權範圍為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、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、其他依公司章程或契約所訂定之事項等，並於擔任職務之日起一年內，參加初任進修課程18小時外，每年持續進修12小時課程。 | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                                                                                              | 運作情形                |               |                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                   | 是                   | 否             | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 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，並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？                                                                                                 | ✓                   |               | 本公司與利害關係人，包括客戶、股東、往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益；並設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真、電子郵件等方式與本公司聯絡。                                                                                                      | 無重大差異                |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                                                          | ✓                   |               | 本公司委任專業股務代辦機構元富證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。                                                                                                                                                                             | 無重大差異                |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？<br>(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，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | ✓<br><br>✓<br><br>✓ | <br><br><br>✓ | (一)已架設網站( <a href="http://www.howtech.com.tw">http://www.howtech.com.tw</a> )並定期揭露公司資訊以供投資人查閱。<br>(二)本公司已架設中英文網站並設專人負責公司資訊之蒐集及揭露。亦設有發言人及代理發言人，負責公司對外資訊之溝通並召開法人說明會。<br>(三)本公司依法令規定期限內，完成年度、季度財務報告之公告申報作業，並按月申報各月份營運情形。 | 無重大差異                |
| 八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？                                                      | ✓                   |               | 1.員工權益：<br>為維護員工權益，本公司訂有工作規則、性騷擾防治申訴及處理辦法等，尊重員工人權及維護其應有之權益；另設有內部網站，提供員工意見與福利討論區，建立與員工即時溝通之管道。<br>2.員工關懷：<br>本公司以人為本，對於員工工作環境、福利措施、進修訓練、退休制度、眷屬照顧等，訂立完整之管理制度，使員工能全心投入各項業務推廣，共創最大化的利益。例如：                               | 無重大差異                |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |      |   | <p>摘要說明</p> <p>全體員工團體保險、生育津貼、喪葬補助、出差人員之保險規劃、育嬰留停、各項家庭照顧需求等。</p> <p>因本公司為代理業，故員工主要工作環境為辦公大樓，公司之辦公環境位於日夜配有專職管理員及維護人員管理之商業大樓，以確保員工工作環境安全無虞。公司重視員工的健康問題，故每年定期提供員工健康檢查，並參考員工需求每年不斷新增修訂檢查項目。對於員工人身安全的補償措施，本公司投保僱主意外責任險，以確保員工於受僱期間若因公受傷皆享有保障。公司對於貨物存放之倉庫，對於進出、及理貨人員加保公共意外責任險。</p> <p>3.投資者關係：<br/>透過公司網站，揭露財務、業務及公司治理等相關資訊，提升資訊透明度，保持與投資者良好的互動關係。請參閱本公司網站：<a href="http://www.howteht.com.tw">http://www.howteht.com.tw</a>。</p> <p>4.供應商關係：<br/>本公司訂有供應商管理法，與公司往來之供應商及利害關係人，各有專屬部門負責溝通、協調，提供暢通之溝通管道。</p> <p>5.利害關係人之權利：<br/>本公司已於年報及公司網站標示利害關係人申訴管道，以維護利害關係人之相關權益。</p> <p>6.董事進修之情形：<br/>本公司依法提董事須注意之相關法令規章及進修課程資訊，本公司董事均不定期參加公司治理、財務、業務等專業知識進修課程，請參閱年報第25至26頁。</p> <p>7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>本公司依據完備的內部控制制度及相關規範辦法，以防弊</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 |                                                                                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                                      |      |   | <p>摘要說明</p> <p>及減縮風險的發生，相關說明請參閱年報第84至86頁。</p> <p>8.客戶政策之執行情形：<br/>本公司訂有客訴作業程序，以對應客訴事件之發生及後續處理，建立防範措施以預防再次發生。</p> <p>9.公司為董事購買責任保險之情形：<br/>本公司已為董事向明台產物保險(股)公司投保美金300萬元額度之董事暨重要職員責任保險，保險期間自112年08月25日至113年08月25日，並於112年8月11日提報董事會。</p> |
| <p>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：</p> <p>本公司已提升資訊透明度與揭露時效進行改善，未來將持續加強網站資訊之揭露。</p> |      |   |                                                                                                                                                                                                                                       |

(註)會計師獨立性評估標準

| 評估項目                                               | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|----------------------------------------------------|------|---------|
| (1)會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。                        | 否    | 是       |
| (2)會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。                        | 否    | 是       |
| (3)會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。                       | 否    | 是       |
| (4)會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。 | 否    | 是       |
| (5)會計師是否對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。                  | 否    | 是       |
| (6)會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。                         | 否    | 是       |
| (7)會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。            | 否    | 是       |
| (8)會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。          | 否    | 是       |
| (9)是否有卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。    | 否    | 是       |
| (10)會計師是否收受本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。                    | 否    | 是       |
| (11)會計師是否已連續七年提供本公司審計服務。                           | 否    | 是       |

(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

| 評估項目                                                           | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | 本公司董事會指派總經理室為推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及研擬具體可行之工作目標加以執行，同時追蹤執行成效並定期向董事會報告推動成果。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 無重大差異                  |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓    |   | <p>(一) 環境保護<br/>本公司為電子零件通路商，主要業務為電子零組件之買賣與研發，不涉及製造生產；由於行業性質，並無環境汙染情事；身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統的導入將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳作戰計劃，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。</p> <p>(二) 產品責任<br/>本公司要求供應商需取得必要之環境取可證(例：排放監控)、批准及登記文件，並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之化學物質及其他物質，從而確保這些物質得以安全地處理、運送、儲存、使用、回收、再用及棄置。並遵循歐盟立法制定的 RoHS 標準 (Restriction of Hazardous Substances) 及 REACH(Registration, Evaluation, Authorization, Restriction of Chemicals)除相關法規之遵循，亦要求供應商官網揭露生產之產品均符合上述法規之聲明，或提供通過台灣電子檢驗中心或 SGS 單位之驗證，以確保本公司銷售給下游製造商的電子元件皆符合法規規範。</p> |                        |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 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>(三) 勞雇關係<br/>人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合好德核心價值的人才。</p> <p>重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因並收集相關資訊，對資料進行分析及制定改善計畫，回饋部門主管做人員管理，進行職務調整設計，以及招募條件調整等改善措施。</p> <p>(四) 反貪腐<br/>本公司已訂定誠信經營守則、道德行為準則及誠信經營作業程序及行為指南、內部控制制度、授權制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道等，落實反貪腐執行措施。</p> <p>(五) 客戶隱私<br/>本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、著作等智慧財產權，且不得洩露予他人，與客戶及原廠簽署的保密協定(Non-Disclosure Agreement，簡稱DNA)，並已啟動資安風險防護具體 5 大措施，以保護商業機密。</p> <p>(六) 社會經濟法規遵循<br/>本公司遵循公平交易法、貿易法、戰略性高科技貨品輸出入管理辦法、美國出口管制法規、台灣與大陸地區貿易許可辦法等法令規範及國際準則，所有產品均符合國際安規標準及進出口法規，確認商業營運環境並遵守道德操守，亦於內部宣導法規。</p> |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形                                         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 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>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一) 本公司為代理商，雖產業不適用ISO14001或相關環境管理系統驗證，公司仍致力於建立合適之營運活動及內部辦公環境管理。營運活動：監督與促進與公司往來之供應商重視生產環境及產品符合RoHS指令等規範；內部環境：採買節能之家電與燈具，減少使用一次性消耗品，每日上下班及中午休息時間開關設定，避免非必要的能源浪費。</p> <p>(二) 本公司推廣綠色環保運動，持續宣導紙張再利用概念，執行廢紙回收及紙張反面再使用，使用環保材質及有節能標章的辦公用品及設備。</p> <p>(三) 本公司持續推動節約能源措施及綠化植樹作業。</p> <p>(四) 本公司雖未統計及制定節能減碳政策，但在日常營運活動中，訂定辦公室環保節能行為守則，積極推廣環保理念，鼓勵同仁從日常生活做起，使用電子對帳單，減少紙張及運輸資源，隨手關燈；不斷增加各項流程採用線上簽核作業，取消紙本簽核以有效大幅減少紙張之使用，共同打造永續環境，積極落實綠色營運方針，減少能源耗用。</p> | 無重大差異                  |
| <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>✓</p>                                     |   | <p>(一) 本公司認同並支持「聯合國世界人權宣言」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國全球盟約」與「國際勞工組織公約」等各項國際人權公約之原則，本公司提出重視職場人權、提供安全健康工作場域及尊重員工結社自由之相關政策主軸，適用於本公司</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                  |



| 評估項目                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
| (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>及具有實質控制力之子公司以及供應商。本公司藉由建立適當管理方法與程序，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，且定期檢視員工健康安全風險，依據辨識結果進行改善計劃。未來亦將持續關注國內外企業之人權政策發展與經營環境之變遷，據以檢討並改進本政策。</p> <p>(二)本公司提供給員工多項優於法令之福利措施，內容涵蓋優於「勞動基準法」的給假制度，員工到職即享有依比例的年假。亦提供員工三節節金、團體綜合保險、進修補助、結婚祝賀金、生育補助及喪葬補助等。另為照顧員工健康，提供優於一般基本規定之健康檢查頻率及項目。本公司酬金給付制度係考量行業特性、整體薪酬規劃及市場競爭，依公司經營績效、風險管理並參考同業水準制定，除避免引導經理人及業務人員為追求酬金而從事逾越本公司風險胃納之行為外，並定期審視酬金獎勵制度與績效表現，落實合理薪資報酬政策。</p> |                        |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?                  | ✓    |   | <p>(三)本公司工作環境符合法規要求並經主管機關檢查通過，每年舉辦例行消防逃生演習、勞工安全講習，並編訂緊急應變手冊及不定期模擬演練，以減少職業災害的發生；本公司定期舉辦員工健康檢查，並規劃重點指標檢測項目，期能協助員工提前察覺疾病，藉以落實疾病預防觀念，健檢後安排醫師諮詢服務，亦持續辦理健康促進活動，不定期提供員工健康保健資訊宣導，關注員工身心健康；本公司112年無發生火災事件，本公司內部定期辦理火災預防宣導、災害應變與消防安全教育訓練，提升同仁危害意識並設立防火編組來因應火災的發</p>                                                                                                                           |                        |

| 評估項目                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                   | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                        |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                                        | ✓    |   | <p>生。</p> <p>(四)本公司每年皆依公司營運策略訂定年度訓練計劃，為使同仁職涯成長與企業發展相結合，將依據同仁不同的職涯發展階段，提供各項強化職能之培訓，例如：新員訓練、專業學程培訓與管理能力培訓。為有利於同仁往管理職發展，亦規劃各階段儲訓專班，儲備管理核心職能。另亦鼓勵同仁自我進修，針對語文、電腦、專業證照及在職進修課程訂有進修補助辦法，讓同仁在公務之餘充實工作實力，為個人及組織競爭力創造雙贏。</p> <p>(五)本公司代理之零組件及設備均符合法令規範，並要求供應商出具禁用有害物質保證書及 ROHS 指令聲明書...等文件，以提供客戶未來製程需求的產品；並於公司內部網站建置利害關係人專區，提供專人回覆服務及申訴信箱，期能提供消費者更完善之服務。</p> <p>(六)本公司及子公司已於主要供應商之合約上，均加註相關規範。執行供應商評核時，皆會全面評估各項指標(公司治理、財務指標、社會責任評價等各項紀錄)；本公司及子公司為要求合作供應商善盡企業社會責任，期許供應商採用一致的原則，內容包含尊重勞工人權、禁止歧視、禁用童工、職業安全健康、環境保護、採購環境認證產品、商業道德、誠信經營等面向，以推動經濟、社會與環境生態平衡及環境永續為企業目標。並定期至供應商所在地進行財務及製造環境評核，表現良好之供應商與其建立長期合作的伙伴關係。</p> |                        |
| (五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序? | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
| (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?            | ✓    |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |

| 評估項目                                                                    | 運作情形                                                                                                  |   |                                                                                                                 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                         | 是                                                                                                     | 否 | 摘要說明                                                                                                            |                        |
| 五、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？ |                                                                                                       | ✓ | 本公司已於104年03月27日董事會通過制定本公司的企業社會責任守則，並於112年3月22日董事會通過新制定永續發展實務守則，且依相關規範執行；本公司並無編制永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書亦無第三方驗證單位之意見。 | 無重大差異                  |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：                   | 本公司已於104年03月27日董事會通過制定本公司的企業社會責任守則，並於112年3月22日董事會通過新制定永續發展實務守則，且依相關規範執行，故尚無運作上重大的差異偏離。                |   |                                                                                                                 |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                               | 本公司致力於環境保護、職業安全及健康促進之提昇，全體同仁亦針對事務設備用電量、老舊設備規畫汰舊換新、持續減量資源耗用等議題努力，本公司將持續關注各項議題及趨勢演變，作為落實企業永續發展的目標和方向前進。 |   |                                                                                                                 |                        |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                           |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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？              | ✓    |   | (一)本公司訂定經董事會核准之「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理之道德行為準則」等規範，並於內部規章、文宣、公司網站及年報上揭露本公司誠信經營政策。 | 無重大差異                |
| (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？ | ✓    |   | (二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，包含誠信經營守則第七條第二項各款行為。並對具較高不誠信行為風險之營業活動，均明訂金額及處理程序。      |                      |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、                                                                            | ✓    |   | (三)本公司已於「員工手冊」及「誠信經營作業                                                         |                      |

| 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 |                                                                                                                                                                           |
| 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？                                                             |      |   | 程序及行為指南辦法」中明確規範「嚴格禁止任何形式的舞弊行為」、「不得因職務上行爲，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不當利益」等各項規範。將各項行為清楚定義、明訂懲戒及申訴制度，以落實宣導員工誠信及自律觀念、積極防範不誠信行為，並定期檢視作業程序。                                             |
| 二、落實誠信經營<br>(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？                                       | ✓    |   | (一)本公司進行客戶授信評估時，已併同評估客戶誠信紀錄，並於客戶訂單上加註誠信條款。                                                                                                                                |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                         | ✓    |   | (二)本公司指定相關單位分權負責(董事成員由財務處、受僱人由人資單位、業務面由總經理室)為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，並一年一次向董事會報告。                                                                                               |
| (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)本公司「員工手冊」及「誠信經營作業程序及行為指南辦法」中明確規範利益迴避條款，員工於執行業務時遇有利益衝突時，應向直屬主管呈報。                                                                                                       |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | (四)本公司業已建立有效完整的會計制度及內部控制制度，並依相關規範執行作業；另透過內部稽核人員的定期查核及會計師每年度的內控測試，以協助發現問題缺失，以利於相關作業之導正。稽核室定期依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。 |

| 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)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?                                                                                                           | ✓    |   | (五)本公司業透過內部教育訓練課程，持續宣導誠信經營之理念。                                                                                                                                                                 |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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)本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，但內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職；另本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。經舉發公司即召開廉人會議向被檢舉人提出相關事證，並給予被檢舉人適當陳述機會後始得議處。 | 無重大差異                |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制?                                                                                       | ✓    |   | (二)相關程序及相關保密機制已訂定於「誠信經營作業程序及行為指南」。                                                                                                                                                             |                      |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?                                                                                                        | ✓    |   | (三)本公司處理檢舉情事之相關人員，應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，確認檢舉情事非虛報或惡意指控，本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。                                                                                                                |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效?                                                                                  | ✓    |   | 本公司已將各式誠信經營等規章揭露於本公司網站之公司治理專區。                                                                                                                                                                 | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司於104年03月27日董事會通過制定、於110年03月25日董事會通過修訂誠信經營作業程序及行為指南，並依相關規範執行，故尚無運作上重大的差異偏離。 |      |   |                                                                                                                                                                                                |                      |
| 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)<br>本公司董事長秉持著「重信樂群、提高品質、服務客戶、創新成長」的理念，帶領經營團隊共同努力執行各項業務推展，憑藉團隊所                        |      |   |                                                                                                                                                                                                |                      |

| 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |   |                      |
| 評估項目 | <p>能發揮良好的經營績效，為股東、員工、客戶及供應商等獲致最佳實益，而建立長期良性的互動關係。</p> <p>在投資人關係方面：本公司除善盡資訊揭露義務，依規定公告財務及重大訊息相關資訊，並在海德科技網站上揭露完整資訊，供所有投資人開放瀏覽，保障投資人知的權利。</p> <p>在客戶關係方面：本公司除能依客戶需求供應產品，並積極處理客戶所有問題及相關售後技術服務，期望能透過雙方更密切的互動，提升本公司產品與服務面之好口碑。</p> <p>在供應商關係方面：本公司對供應商定期進行資格管理，建立供應商資料庫，依內規進行議價程序，並就供應商的供貨品質、排程及營運狀況進行持續追蹤及評估；並透過不斷成長的銷售實績，展現公司實力，贏得供應商的倚賴，加強彼此合作開拓新產品、新市場的契機。</p> <p>在股利發放政策方面：將依實際獲利情況及未來資金規劃衡量，盡可能回饋予股東最大的實益。</p> <p>在資金規劃方面：本公司憑藉健全的財務結構及經營績效，與金融機構保持往來互動良善，以爭取較佳的融資額度及相關條件，體現本公司優質的信譽。</p> <p>本公司將持續推動誠信的永續經營，陸續安排內部及外部相關課程讓經營團隊及全體員工學習相關知識，完善落實內控制度及相關作業規範，以期能達成持續誠信經營的目標。</p> |   |                      |

(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：請參酌本公司網站 <http://www.howtech.com.tw/>

(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：本公司為建立良好之內部重大訊息處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，特制定「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」規範，本作業程序於111年11月11日經董事會通過修正內部控制制度部分條文在案。

(九)內部控制執行之狀況

1.內部控制書

好德科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月14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<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月14日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

好德科技股份有限公司



董事長：陳國鴻



簽章

總經理：吳麗山



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(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.股東會重要決議事項及執行情形

| 日 期       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                    |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.06.19 | 1.通過 111 年度財務報表及營業報告書案。<br>2.通過 111 年度盈餘分配案。<br>執行情形：已依股東會決議辦理，並於 112 年 09 月 04 日完成發放。<br>3.通過盈餘轉增資發行新股案。<br>執行情形：已依股東會決議辦理，並於 112 年 09 月 04 日完成發放。<br>4.通過董事競業禁止之限制案。<br>執行情形：已依股東會決議辦理。 |

2.董事會重要決議

| 日 期       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.03.22 | 1.本公司通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 112 至 113 年度所提供之非確信服務清單。<br>2.本公司通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案。<br>3.本公司通過 112 年度委任簽證會計師及公費審查案。<br>4.本公司通過 111 年度內部控制制度有效性之聲明書案。<br>5.本公司通過 111 年度營業報告書及財務報表案。<br>6.本公司通過 111 年度員工及董事酬勞發放案。<br>7.本公司通過 111 年度盈餘分配案。<br>8.本公司通過盈餘轉增資發行新股案。<br>9.本公司通過 112 年股東常會召開事宜案。<br>10.本公司通過受理 112 年股東常會股東提案之相關事宜案。<br>11.本公司通過修訂「公司治理實務守則」部份條文。<br>12.本公司通過新訂「永續發展實務守則」。<br>13.本公司通過設置及委任本公司公司治理主管案。<br>14.本公司通過背書保證子公司「致德電子實業有限公司」案。<br>15.本公司通過往來金融行庫申請授信額度擴增及到期展延作業案。 |
| 112.05.09 | 1.本公司通過 112 年第 1 季合併財務報表。<br>2.本公司通過 112 年股東常會，受理持有百分之一以上股東之提案。<br>3.本公司通過解除董事競業禁止之限制案。<br>4.本公司通過 112 年股東常會召開事宜案。<br>5.本公司通過背書保證本公司之孫公司「好德越南有限公司」案。<br>6.本公司通過修訂「好德集團印鑑管理辦法」部分條文。<br>7.本公司通過持有之台北市旭寶大樓辦公室，危老重建合建契約到期日展延案。<br>8.本公司通過對往來金融行庫申請授信額度擴增及到期展延作業案。                                                                                                                                                                                                                 |
| 112.07.07 | 1.本公司通過 111 年度盈餘轉增資發行新股及現金股利之除權除息基準日，擬請董事會授權董事長訂定之。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



| 日 期       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.08.11 | 1.本公司通過 112 年第 2 季合併財務報告。<br>2.本公司通過修訂子公司「內部控制制度」。<br>3.本公司通過制訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」。<br>4.本公司通過對財團法人台北市彩霞教育基金會捐贈案。<br>5.本公司通過孫公司「深圳好竹科技有限公司」資金貸與本公司之孫公司「上海好竹國際貿易有限公司」案。<br>6.本公司通過對往來金融行庫申請授信額度及到期續約作業案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 112.11.10 | 1.本公司通過 113 年度營運計畫案。<br>2.本公司通過 113 年度稽核計畫案。<br>3.本公司通過 112 年第 3 季合併財務報表。<br>4.本公司通過子公司「上海好竹國際貿易有限公司」擬資金貸與「深圳好竹科技有限公司」案。<br>5.本公司通過修訂「股東會議事規則」部份條文。<br>6.本公司通過 112 年度經理人年終獎金分配案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 113.03.14 | 1.本公司通過安永聯合會計師事務所及其關係企業預計於 113 年度所提供之非確信服務清單。<br>2.本公司通過簽證會計師獨立性及適任性之評估案。<br>3.本公司通過配合安永聯合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。<br>4.本公司通過 113 年度委任簽證會計師及公費審查案。<br>5.本公司通過 112 年度內部控制制度有效性之聲明書案。<br>6.本公司通過 112 年度營業報告書及財務報表案。<br>7.本公司通過 112 年度員工及董事酬勞發放案。<br>8.本公司通過 112 年度盈餘分配案。<br>9.本公司通過修訂「董事會議事規範」。<br>10.本公司通過全面改選董事案。<br>11.本公司通過受理 113 年股東常會股東提案之相關事宜案。<br>12.本公司通過受理 113 年股東常會股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜案。<br>13.本公司通過解除新任董事競業禁止之限制案。<br>14.本公司通過 113 年股東常會召開事宜案。<br>15.本公司通過背書保證子公司「致德電子實業有限公司」案。<br>16.本公司通過對往來金融行庫申請授信額度及到期續約作業案。 |
| 113.05.09 | 1.本公司通過 113 年第 1 季合併財務報表。<br>2.本公司通過修訂「公司章程」部分條文。<br>3.本公司通過提名及審核董事候選人案。<br>4.本公司通過 113 年股東常會召開事宜案。<br>5.本公司通過背書保證本公司之孫公司「好德越南有限公司」案。<br>6.本公司通過對往來金融行庫申請授信額度及到期續約作業案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

(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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 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 |
|------------|-------|---------|-------|-------|-------|----|
| 安永聯合會計師事務所 | 王瑄瑄   | 112 度   | 2,450 | 635   | 3,085 |    |
|            | 張志銘   |         |       |       |       |    |

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三)112 年度非審計公費其服務內容為稅務簽證 200 仟元、移轉訂價報告 220 仟元、代辦無償配發新股向證期局申報案 75 仟元、英文版財務報表編制 140 仟元。

## 六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：無此情形。

(二)關於繼任會計師：無此情形。

(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：無此情形。

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：無此情形。

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：

單位：股

| 職 稱                    | 姓 名       | 112 度                |                      | 113 度截至 05 月 09 日止   |                      |
|------------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |           | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董事長/大股東                | 陳國鴻       | 606,922              | 0                    | 253,000              | 0                    |
| 董事                     | 蔡再添       | 50,603               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                     | 六意投資有限公司  | 39,716               | 0                    | 5,000                | 0                    |
|                        | 代表人：陳哲宏   | 44,661               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                     | 洪銘琪       | 16,554               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董事                     | 竹林投資(股)公司 | 89,433               | 0                    | 0                    | 0                    |
|                        | 代表人：陳俊廷   | (7,103)              | 0                    | (89,000)             | 0                    |
| 獨立董事                   | 曾明仁       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事                   | 李大經       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事                   | 程天縱       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 總經理                    | 吳麗山       | 17,120               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理                   | 莊昆霖       | 21,693               | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理暨財務長兼<br>公司治理主管(註) | 張大千       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 零件第三事業處協理              | 邱繼緯       | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |

註：本公司已於 112 年 03 月 22 日董事會決議通過，委任副總經理兼財務長張大千，自 112 年 06 月 01 日起為公司治理主管。

## (二)股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

| 姓名  | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數     | 交易價格 |
|-----|--------|-----------|-------|-------------------------------------|--------|------|
| 陳俊廷 | 贈與     | 112/10/19 | 陳亮維   | 父子                                  | 46,500 | 不適用  |
| 陳俊廷 | 贈與     | 112/10/19 | 陳尚毅   | 父子                                  | 46,500 | 不適用  |
| 陳俊廷 | 贈與     | 113/03/28 | 陳亮維   | 父子                                  | 89,000 | 不適用  |

## (三)股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

113 年 04 月 23 日

| 姓名                   | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。             |                         | 備註 |
|----------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|------------------------------------------------------|-------------------------|----|
|                      | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                              | 關係                      |    |
| 輝宏投資(股)公司<br>負責人：陳哲宏 | 5,634,875 | 8.65% | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳欣如<br>陳欣意<br>陳俊廷<br>陳國鴻<br>王湘卿                      | 女<br>女<br>子<br>姻親<br>姻親 |    |
| 陳國鴻                  | 5,548,984 | 8.52% | 2,595,564    | 3.99% | 0            | 0    | 竹林投資(股)公司<br>-陳哲宏<br>輝宏投資(股)公司<br>-陳哲宏<br>陳亮瑄<br>王湘卿 | 姻親<br>姻親<br>子<br>配偶     |    |
| 陳亮瑄                  | 2,771,013 | 4.25% | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳國鴻<br>王湘卿                                           | 父<br>母                  |    |
| 王湘卿                  | 2,595,564 | 3.99% | 5,548,984    | 8.52% | 0            | 0    | 竹林投資(股)公司<br>-陳哲宏<br>輝宏投資(股)公司<br>-陳哲宏<br>陳亮瑄<br>陳國鴻 | 姻親<br>姻親<br>子<br>配偶     |    |
| 竹林投資(股)公司<br>負責人：陳哲宏 | 2,325,266 | 3.57% | 0            | 0     | 0            | 0    | 陳欣如<br>陳欣意<br>陳俊廷<br>陳國鴻<br>王湘卿                      | 女<br>女<br>子<br>姻親<br>姻親 |    |

| 姓名  | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。     | 備註                      |
|-----|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|----------------------------------------------|-------------------------|
|     | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                      | 關係                      |
| 陳俊廷 | 2,051,325 | 3.15% | 0            | 0    | 0            | 0    | 竹林投資(股)公司-陳哲宏<br>輝宏投資(股)公司-陳哲宏<br>陳欣如<br>陳欣意 | 父<br>父<br>姐姐<br>姐       |
| 陳欣如 | 2,029,610 | 3.12% | 0            | 0    | 0            | 0    | 竹林投資(股)公司-陳哲宏<br>輝宏投資(股)公司-陳哲宏<br>陳欣意<br>陳俊廷 | 父<br>父<br>妹<br>弟        |
| 陳欣意 | 2,017,378 | 3.10% | 0            | 0    | 0            | 0    | 竹林投資(股)公司-陳哲宏<br>輝宏投資(股)公司-陳哲宏<br>陳欣如<br>陳俊廷 | 父<br>父<br>姐<br>弟        |
| 蔡再添 | 1,315,698 | 2.02% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                            | 無                       |
| 陳哲宏 | 1,161,206 | 1.78% | 0            | 0    | 0            | 0    | 陳欣如<br>陳欣意<br>陳俊廷<br>陳國鴻<br>王湘卿              | 女<br>女<br>子<br>姻親<br>姻親 |

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：

113 年 05 月 09 日

| 轉投資事業<br>(註 1) | 本公司投資<br>(註 2) |         | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資<br>(註 2) |      | 綜合投資<br>(註 2)  |         |
|----------------|----------------|---------|------------------------------|------|----------------|---------|
|                | 股數/金額          | 持股比例    | 股數/金額                        | 持股比例 | 股數/金額          | 持股比例    |
| 致德電子實業有限公司     | HKD\$12,000 仟元 | 100.00% | 0                            | 0%   | HKD\$12,000 仟元 | 100.00% |
| 薩摩亞好德國際有限公司    | USD\$1,800 仟元  | 100.00% | 0                            | 0%   | USD\$1,800 仟元  | 100.00% |
| 上海好竹國際貿易有限公司   | USD\$1,650 仟元  | 100.00% | 0                            | 0%   | USD\$1,650 仟元  | 100.00% |
| 深圳好竹科技有限公司     | HKD\$7,000 仟元  | 100.00% | 0                            | 0%   | HKD\$7,000 仟元  | 100.00% |
| 昆山好竹國際貿易有限公司   | USD\$300 仟元    | 100.00% | 0                            | 0%   | USD\$300 仟元    | 100.00% |
| 好德越南有限公司       | USD\$300 仟元    | 100.00% | 0                            | 0%   | USD\$300 仟元    | 100.00% |

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係有限公司無股數，故以原始投資金額表達。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

113 年 05 月 09 日

| 年 月    | 發行價格  | 核 定 股 本        |                | 實 收 股 本        |                | 備 註                           | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他  |
|--------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|---------------|------|
|        |       | 股 數<br>( 仟 股 ) | 金 額<br>( 仟 元 ) | 股 數<br>( 仟 股 ) | 金 額<br>( 仟 元 ) |                               |               |      |
| 67.08  | 1,000 | 3              | 3,000          | 3              | 3,000          | 設立                            | 無             | 無    |
| 68.06  | 1,000 | 5              | 5,000          | 5              | 5,000          | 現金增資 2,000                    | 無             | 無    |
| 74.04  | 1,000 | 10             | 10,000         | 10             | 10,000         | 現金增資 5,000                    | 無             | 無    |
| 75.09  | 1,000 | 15             | 15,000         | 15             | 15,000         | 現金增資 5,000                    | 無             | 無    |
| 77.08  | 1,000 | 32             | 32,000         | 32             | 32,000         | 現金增資 17,000                   | 無             | 無    |
| 81.07  | 1,000 | 50             | 50,000         | 50             | 50,000         | 盈餘轉增資 12,800<br>現金增資 5,200    | 無             | 無    |
| 86.04  | 1,000 | 10,000         | 100,000        | 65             | 65,000         | 盈餘轉增資 15,000                  | 無             | 無    |
| 87.05  | 10    | 10,000         | 100,000        | 8,320          | 83,200         | 盈餘轉增資 13,000<br>現金增資 5,200    | 無             | 註 1  |
| 88.03  | 10    | 10,816         | 108,160        | 10,816         | 108,160        | 盈餘轉增資 24,960                  | 無             | 註 2  |
| 89.04  | 10    | 17,306         | 173,056        | 17,306         | 173,056        | 盈餘轉增資 64,896                  | 無             | 註 3  |
| 89.12  | 25    | 19,900         | 199,000        | 19,900         | 199,000        | 現金增資 25,944                   | 無             | 註 4  |
| 90.05  | 10    | 37,000         | 370,000        | 24,380         | 243,800        | 盈餘轉增資 39,800<br>員工紅利轉增資 5,000 | 無             | 註 5  |
| 91.06  | 10    | 37,000         | 370,000        | 28,337         | 283,370        | 盈餘轉增資 36,570<br>員工紅利轉增資 3,000 | 無             | 註 6  |
| 92.07  | 10    | 37,000         | 370,000        | 34,505         | 345,050        | 盈餘轉增資：56,674<br>員工紅利轉增資：5,006 | 無             | 註 7  |
| 93.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 40,481         | 404,810        | 盈餘轉增資：51,758<br>員工紅利轉增資：8,002 | 無             | 註 8  |
| 94.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 43,000         | 430,000        | 盈餘轉增資：20,240<br>員工紅利轉增資：4,950 | 無             | 註 9  |
| 95.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 44,300         | 443,000        | 盈餘轉增資：8,600<br>員工紅利轉增資：4,400  | 無             | 註 10 |
| 96.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 45,260         | 452,600        | 盈餘轉增資：4,430<br>員工紅利轉增資：5,170  | 無             | 註 11 |
| 97.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 46,320         | 463,200        | 盈餘轉增資：4,526<br>員工紅利轉增資：6,074  | 無             | 註 12 |
| 98.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 48,605.7       | 486,057        | 盈餘轉增資：22,857                  | 無             | 註 13 |
| 99.07  | 10    | 60,000         | 600,000        | 50,045         | 500,457        | 盈餘轉增資：14,400                  | 無             | 註 14 |
| 100.04 | 10    | 60,000         | 600,000        | 50,013         | 500,137        | 庫藏股註銷：320                     | 無             | 註 15 |
| 107.07 | 10    | 60,000         | 600,000        | 52,014         | 520,142        | 盈餘轉增資：20,005                  | 無             | 註 16 |
| 108.07 | 10    | 80,000         | 800,000        | 56,000         | 560,000        | 盈餘轉增資：39,858                  | 無             | 註 17 |
| 109.07 | 10    | 80,000         | 800,000        | 59,080         | 590,800        | 盈餘轉增資：30,800                  | 無             | 註 18 |
| 111.07 | 10    | 80,000         | 800,000        | 62,625         | 626,248        | 盈餘轉增資：35,448                  | 無             | 註 19 |
| 112.08 | 10    | 80,000         | 800,000        | 65,130         | 651,298        | 盈餘轉增資：25,050                  | 無             | 註 20 |

註 1：經臺北市建設局 87.07.30 建一字第 87310116 號函核准。

註 2：經經濟部 88.08.10 經(088)商字第 088128893 號函核准。

註 3：經經濟部 89.05.17 經(089)商字第 089114046 號函核准。

註 4：經經濟部 90.01.04 經(089)商字第 089148893 號函核准。

註 5：經經濟部 90.05.24 經(090)商字第 09001121260 號函核准。

註 6：經證期會 91.05.24 台財證(一)第 0910128477 號函核准。

註 7：經證期會 92.07.02 台財證(一)第 0920129476 號函核准。

註 8：經金管會 93.7.15 金管證(一)第 0930131536 號函核准。

註 9：經金管會 94.7.06 金管證(一)第 0940127171 號函核准。

註 10: 經金管會 95.7.19 金管證(一)第 0950131313 號函核准。  
 註 11: 經金管會 96.7.10 金管證(一)第 0960035323 號函核准。  
 註 12: 經金管會 97.7.15 金管證(一)第 0970035609 號函核准。  
 註 13: 經金管會 98.7.14 金管證(一)第 0980035025 號函核准。  
 註 14: 經金管會 99.7.09 金管證發字第 0990035722 號函核准。  
 註 15: 經經濟部 100.04 經授商字第 10001072180 號函核准。  
 註 16: 經金管會 107.07.16 申報生效在案，經濟部 107.09.03 經授商字第 10701103910 號函核准。  
 註 17: 經金管會 108.07.02 申報生效在案，經濟部 108.08.01 經授商字第 10801103570 號函核准。  
 註 18: 經金管會 109.07.08 申報生效在案，經濟部 109.08.19 經授商字第 10901148760 號函核准。  
 註 19: 經金管會 111.07.28 申報生效在案，經濟部 111.09.01 經授商字第 11101166280 號函核准。  
 註 20: 經金管會 112.07.13 申報生效在案，經濟部 112.08.22 經授商字第 11230154570 號函核准。

## 2.已發行之股份種類

113 年 05 月 09 日

| 股份種類 | 核 定 股 本      |              |              | 備 註   |
|------|--------------|--------------|--------------|-------|
|      | 流通在外股份       | 未發行股份        | 合 計          |       |
| 普通股  | 65,129,792 股 | 14,870,208 股 | 80,000,000 股 | 屬上櫃股票 |

## 3.總括申報制度相關資訊：無

### (二) 股東結構

113 年 04 月 23 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構   | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計        |
|------------|------|--------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 0    | 1      | 26         | 6,455      | 13          | 6,495      |
| 持 有 股 數    | 0    | 13,019 | 11,867,976 | 52,246,475 | 1,002,322   | 65,129,792 |
| 持 股 比 例    | 0    | 0.02%  | 18.22%     | 80.22%     | 1.54%       | 100.00%    |

### (三) 股權分散情形

#### 1.普通股

113 年 04 月 23 日

| 持 股 分 級             | 股東人數  | 持有股數       | 持股比例%   |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 ~ 999             | 2,430 | 430,681    | 0.66%   |
| 1,000 ~ 5,000       | 3,022 | 5,883,711  | 9.03%   |
| 5,001 ~ 10,000      | 487   | 3,424,622  | 5.26%   |
| 10,001 ~ 15,000     | 200   | 2,414,064  | 3.71%   |
| 15,001 ~ 20,000     | 79    | 1,376,264  | 2.11%   |
| 20,001 ~ 30,000     | 98    | 2,373,610  | 3.64%   |
| 30,001 ~ 40,000     | 32    | 1,103,548  | 1.70%   |
| 40,001 ~ 50,000     | 32    | 1,403,768  | 2.16%   |
| 50,001 ~ 100,000    | 47    | 3,344,431  | 5.13%   |
| 100,001 ~ 200,000   | 29    | 3,924,890  | 6.03%   |
| 200,001 ~ 400,000   | 19    | 4,892,415  | 7.51%   |
| 400,001 ~ 600,000   | 4     | 1,806,489  | 2.77%   |
| 600,001 ~ 800,000   | 2     | 1,491,741  | 2.29%   |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 4     | 3,808,639  | 5.85%   |
| 1,000,001 以上        | 10    | 27,450,919 | 42.15%  |
| 合 計                 | 6,495 | 65,129,792 | 100.00% |

#### 2.特別股：本公司無發行特別股。

## (四) 主要股東名單：

113 年 04 月 23 日

| 股份<br>主要股東名稱 | 持有股數      | 持股比例(%) |
|--------------|-----------|---------|
| 輝宏投資(股)公司    | 5,634,875 | 8.65%   |
| 陳國鴻          | 5,548,984 | 8.52%   |
| 陳亮瑄          | 2,771,013 | 4.25%   |
| 王湘卿          | 2,595,564 | 3.99%   |
| 竹林投資(股)公司    | 2,325,266 | 3.57%   |
| 陳俊廷          | 2,051,325 | 3.15%   |
| 陳欣如          | 2,029,610 | 3.12%   |
| 陳欣意          | 2,017,378 | 3.10%   |
| 蔡再添          | 1,315,698 | 2.02%   |
| 陳哲宏          | 1,161,206 | 1.78%   |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 年度<br>項目  |               | 111 年  | 112 年      | 當年度截至<br>113 年 05 月 09 日<br>(註 8) |
|-----------|---------------|--------|------------|-----------------------------------|
| 每股市價(註 1) | 最高            | 31.40  | 32.70      | 30.00                             |
|           | 最低            | 24.20  | 25.05      | 26.50                             |
|           | 平均            | 27.50  | 28.33      | 28.10                             |
| 每股淨值(註 2) | 分配前           | 23.33  | 23.75      | 24.76                             |
|           | 分配後           | 21.63  | 尚未分配       | 尚未分配                              |
| 每股盈餘      | 加權平均股數        |        | 62,624,800 | 65,129,792                        |
|           | 每股盈餘<br>(註 3) | 調整前    | 3.33       | 1.55                              |
|           |               | 調整後    | 3.21       | 尚未分配                              |
| 每股股利      | 現金股利          |        | 1.3        | 1.2                               |
|           | 無償<br>配股      | 盈餘配股   | 0.4        | —                                 |
|           |               | 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)       |        | 7.97       | 17.45                             |
|           | 本利比(註6)       |        | 20.42      | 22.53                             |
|           | 現金股利殖利率(註7)   |        | 4.90%      | 4.44%                             |

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據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. 公司章程所訂股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司年度決算後如有當期淨利時，應先彌補虧損，次就其餘額提百分之十法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案(其中屬當年度未分配盈餘部分至少提撥百分之三十以上)，經股東會決議後分派之，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之二十，最高以百分之一百為上限，其餘以股票股利發放。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

| 單位：新台幣元                       |              |
|-------------------------------|--------------|
| 期初餘額                          | 299,608,724  |
| 加：本年度稅後淨利                     | 100,772,130  |
| 加：其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數(112 年度)) | 273,469      |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                | (10,104,560) |
| 可供分配盈餘                        | 390,549,763  |
| 分配項目：                         |              |
| 股東紅利-現金(每股 1.2 元，每仟股 1,200 元) | (78,155,750) |
| 期末未分配盈餘                       | 312,394,013  |

### 3. 預期未來股利政策之變動：無



(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

| 項目\年度       |                           | 113 年度(預估)    |
|-------------|---------------------------|---------------|
| 期初實收資本額     |                           | 651,297,920 元 |
| 本年度配股配息情形   | 每股現金股利                    | 1.2 元         |
|             | 盈餘轉增資每股配股數                | —             |
|             | 資本公積轉增資每股配股數              | —             |
| 營業績效變化情形    | 營業利益                      | 不適用<br>(註)    |
|             | 營業利益較去年同期增(減)比率           |               |
|             | 稅後純益                      |               |
|             | 稅後純益較去年同期增(減)比率           |               |
|             | 每股盈餘                      |               |
|             | 每股盈餘較去年同期增(減)比率           |               |
|             | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)        |               |
| 擬制性每股盈餘及本益比 | 若盈餘轉增資全數改配發放現金股利          | 擬制每股盈餘        |
|             |                           | 擬制年平均投資報酬率    |
|             | 若未辦理資本公積轉增資               | 擬制每股盈餘        |
|             |                           | 擬制年平均投資報酬率    |
|             | 若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘        |
|             |                           | 擬制年平均投資報酬率    |

註：本公司 112 年度及 113 年度均未公開財務預測資訊。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

- (1) 依本公司章程規定，本公司年度獲利狀況，提撥不低於 3%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞，帳列於薪資費用項下。
- (2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若期後董事會決議金額有重大變動時，調整實際分派年度損益數。

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；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年度盈餘分派議案，於 113 年 3 月 14 日經董事會決議通過，配發員工酬勞及董事酬勞之資訊如下：

單位：新台幣元

| 項目       | 112 年度<br>估列金額 | 董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 | 處理情形 |
|----------|----------------|----------------|-----|------|------|
| 員工酬勞(現金) | 4,000,000      | 4,000,000      | 0   | 無    | 不適用  |
| 董事酬勞     | 3,000,000      | 3,000,000      | 0   |      |      |

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：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112年度發放111年度董事及員工酬勞實際分別為新台幣3,000仟元及新台幣4,000仟元，其中員工酬勞與財報認列差異數為新台幣4,000仟元，其差異原因係因採分次發放。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形：無

三、員工認股權憑證及限制員工權利新股之辦理情形：無

四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

五、資金運用計劃執行情形：不適用

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務之主要內容：

- (1)基本化學工業
- (2)金屬線製品製造業
- (3)其他金屬製品製造業
- (4)污染防治設備製造業
- (5)有線通信機械器材製造業
- (6)無線通信機械器材製造業
- (7)電腦及其週邊設備製造業
- (8)一般儀器製造業
- (9)光學儀器製造業
- (10)機械安裝業
- (11)儀器、儀表安裝工程業
- (12)機械批發業
- (13)電器批發業
- (14)精密儀器批發業
- (15)電腦及事務性機器設備批發業
- (16)電信器材批發業
- (17)船舶及其零件批發業
- (18)消防安全設備批發業
- (19)資訊軟體批發業
- (20)電子材料批發業
- (21)電器零售業
- (22)電腦及事務性機器設備零售業
- (23)精密儀器零售業
- (24)電信器材零售業
- (25)機械器具零售業
- (26)船舶及其零件零售業
- (27)消防安全設備零售業
- (28)資訊軟體零售業
- (29)電子材料零售業
- (30)國際貿易業
- (31)產品設計業
- (32)租賃業
- (33)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2.營業比重：

單位：新台幣仟元

| 商品名稱                    | 112 年度    | 營業比重    |
|-------------------------|-----------|---------|
| 連接器、軟排線、電聲商品等           | 2,566,851 | 93.58%  |
| 國內外 PCB 板及 IC 載板設備及相關材料 | 176,177   | 6.42%   |
| 合 計                     | 2,743,028 | 100.00% |

### 3.公司目前之商品(服務)項目：

| 商品類別  | 商品(服務)項目                                                      |
|-------|---------------------------------------------------------------|
| 電子零組件 | 連接器、線材、電聲商品及半導體零件之代理銷售                                        |
| 設備及材料 | 印刷電路板/軟板製程設備(乾或濕製程、水平製程、沖孔機、鋼板清洗機、投收板機、鋼印機等)、製程相關化學品與消耗材之代理經銷 |
|       | 半導體製程及檢測設備與材料之代理銷售                                            |

### 4.計劃開發之新商品(服務)

- (1)針對現有客戶積極深化產品線的提供與服務，針對策略性客戶專案經營。
- (2)藉與原廠良善的代理的關係，增加導入電子集團大廠新產品新服務的機會，以擴大業務區塊。
- (3)加強中國區業務之擴張，開發區域適性之產品動力與服務範圍。
- (4)協助設備品質的提升，加強售後驗收服務，尋求更廣泛應用的設備代理商機。
- (5)持續引進新的事業體、代理新產品，增加營收貢獻度。

## (二)產業概況

本公司為電子零組件暨製程設備與耗材之專業代理商，其中在電子零組件銷售上主要產品為連接器、半導體及線材，並積極配合導入聲學產品於智能裝置相關應用，使得於產品科技快速交替之際，仍能對客戶及產業提供更完整之服務；設備銷售以代理印刷電路板軟板產業及 IC 載板產業之所需之設備及材料，半導體與光電產業相關製程應用與檢測設備及材料等。以下將就上述相關產業說明其產業概況。

### 1. 產業之現況與發展

隨著 3C 高頻產品的推陳出新，連接器規格以導入將最新的 USB 4.0 傳輸標準及 Type-C 連接器；而此規格技術也獲得蘋果、英特爾、高通、微軟、谷歌等大廠採用。國際大廠在手機與筆記型電腦的新品已陸續使用 USB Type-C、Thunderbolt，由於筆記型電腦為朝向輕薄化縮減插槽連接埠，取而代之，周邊擴充基座 Docking 需求暴增，又 Type-C、Thunderbolt 在 PC 及平板、智慧型手機市場的滲透率持續提升，規格也向上升級；以及包括企業換機、以及數據中心不斷建置，也帶動伺服器的需求持續暢旺，而拜網路流量持續增加、傳輸速度要求高，以及 AI 應用、5G 網路布建、自駕車等領域將持續帶動資料中心擴建需求。

在淨零碳排與國際政策的推動下，全球電動車的銷售量正快速攀升，根據 DIGITIMES Research 預估今年全球電動車銷量可維持 4 成以上。另外，隨著自駕與智慧座艙的技術不斷升級，以及對 5G 的高速傳輸需求，車輛的功能設計越來越豐富，多元的零組件應用讓車用 PCB 在使用量及技術規格都有顯著提升，包括載板、HDI 與軟板都是廠商積極切入的開發重點，技術將主要往小型化、高頻、高密度、高功率等趨勢發展。

#### (1)電子零組件之硬體產業

##### A.USB Type-C

2019 年 USB-IF 發布了 USB4 標準，沿用 USB3.2 Gen 2×2 的接口，USB4 一律採用 Type-C，目標是希望能夠統一跨裝置的連接埠。終結過往 USB 3.X 容易搞混的 Type-A、Type-B、Micro 系列介面。也解決接口不能反插的困擾，從此可以 100%順利的隨插隨拔。目前已發展到 USB PD 4.0 標準，USB4 在標準上最低是半速的 20Gbps (USB 3.2 Gen 2×2)。最高可達到全速的 40Gbps 的傳輸速率，透過「隧道」整合 USB、Displayport、PCI Express 等多種訊號。USB4 支援 PD 協議，目前為 PD3.0 版本，至少支援 7.5W 供電，最大支援 100W 的供電。未來會有更新的 PD3.1 版本，搭配 USB4 正規線，最高將可達到 240W 的充電功率，連電競筆電都能完美支援。

# What is USB4 ?

40  
Gb/s



充電  
100W

動態分配  
頻寬

全面採用  
Type-C

| 版本                        | 發布時間         | 市場名稱                       | Bits/sec            | 外盒標誌 | 連接器和<br>纜線標誌 | 充電標誌 | 認證連接器                                 |
|---------------------------|--------------|----------------------------|---------------------|------|--------------|------|---------------------------------------|
| USB 1.0                   | Jan 1996     | Low Speed<br>Full Speed    | 1.5 Mbps<br>12 Mbps |      |              |      |                                       |
| USB 1.1                   | Aug 1998     | Full Speed<br>with updated | 1.5 Mbps<br>12 Mbps |      |              |      |                                       |
| USB 2.0                   | Apr 2000     | High Speed                 | 480 Mbps            |      |              |      | Type-A<br>Mini-A<br>Micro-A<br>Type-C |
| USB 3.0<br>USB 3.2 Gen1x1 | Nov 12, 2008 | Super Speed<br>USB 5Gbps   | 5 Gbps              |      |              |      | Type-A<br>Micro-B<br>Type-C           |
| USB 3.1<br>USB 3.2 Gen2x1 | Jul 26, 2013 | Super Speed<br>USB 10Gbps  | 10 Gbps             |      |              |      | Type-C                                |
| USB 3.2<br>USB 3.2 Gen2x2 | Sep 22, 2017 | Super Speed<br>USB 20Gbps  | 20 Gbps             |      |              |      | Type-C                                |
| USB4<br>USB4 Gen2         | Sep 3, 2019  | USB4™ 20Gbps               | 20 Gbps             |      |              |      | Type-C                                |
| USB4<br>USB4 Gen3         | Sep 3, 2019  | USB4™ 40Gbps               | 40 Gbps             |      |              |      | Type-C                                |

|                                           |           |                                 |                                    |
|-------------------------------------------|-----------|---------------------------------|------------------------------------|
| Hand-held devices,<br>today's peripherals | PROFILE 1 | 5V @ 2A                         | 10W<br>Default start-up<br>profile |
| Tablets, netbooks,<br>most peripherals    | PROFILE 2 | 5V @ 2A<br>12V @ 1.5A           | 18W                                |
| Thinner notebooks,<br>larger peripherals  | PROFILE 3 | 5V @ 2A<br>12V @ 3A             | 36W                                |
| Larger notebooks,<br>hubs, docks          | PROFILE 4 | 5V @ 2A<br>12V @ 3A<br>20V @ 3A | 60W<br>Limit for<br>Micro-A/B      |
| Workstations,<br>hubs, docks              | PROFILE 5 | 5V @ 2A<br>12V @ 5A<br>20V @ 5A | 100W<br>Limit for<br>Standard A    |

Requires new detectable cables for >1.5A or >5V

微信号: ittbank

目前USB PD控制器的晶片廠商不餘遺力的開發具備安全性與防護性的半導體解決方案，不僅支援 PC 與智慧型手機的應用，還進一步支援其他各種使用直流電源的裝置，包括種類繁多的 PC 週邊裝置、交流電變壓器、投影機、家用家事機器人及其他消費性電子產品，這個趨勢將有效地幫助單一 USB Type-C 纜線來執行供電與資料傳輸的應用。

## B.Thunderbolt

Thunderbolt™ 技術是 Intel 開發的連線標準，透過單一連線提供電源、資料與視訊訊號。Thunderbolt 介面已逐漸應用在筆記型電腦、桌上型電腦、拓展

塢、顯示屏，記憶體等裝置。Thunderbolt 因其功能強大，一條簡單的線連接實現數據傳輸，電力傳輸和影音視頻傳輸等多樣功能，一直深受消費者的追捧。因應市場的發展，Intel 也在 2023 年 9 月正式發布了 Thunderbolt 5，並展示了支援 Thunderbolt 5 的筆記型電腦和拓展塢的樣機原型。

Thunderbolt 5 的設計是以 USB4 V2 規範完整版本所製定的，常規的對稱傳輸模式下速率可達 80Gbps，同時它還能以非對稱傳輸方式提供可高達 120Gbps（傳輸 120Gbps，接收 40Gbps）傳輸速度表現，相對 Thunderbolt 4 更提升 3 倍傳輸頻寬，在供電瓦數更可達 240W。Thunderbolt 5 的強大功能不僅能滿足一般使用者的使用場景需求，還能滿足遊戲玩家和影片製作者等專業使用者對高解析度顯示的超高需求。

| Name           | Logo                                                                              | Icon                                                                              | Port                                                                               | Cable                                                                               |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Thunderbolt™ 5 |  |  |  |  |

### C. 聲學 MEMS 麥克風

隨著 Google 助理和 Siri 的成功發展和各應用對收音要求提升，微機電（MEMS, Microelectromechanical systems）麥克風漸漸出現在大家的生活中，從手機、筆電至無線耳機，甚至汽車、助聽器皆有相關的應用。而以目前智慧型手機來說，其中聲學 MEMS 麥克風應用、使用者介面、電源管理、內容感知、電路板空間等，都是推動功能進展的重要元件。

近幾年人工智慧崛起強化語音辨識能力，促使語音成為重要人機介面，應用層面從手機拓展到智慧音箱、電視與車用等終端產品，進而帶動市場對 MEMS 麥克風需求。高訊號雜訊比麥克風的市場正在快速的增長，Intel 推出 Project Athena 筆電創新計劃，這個創新計劃就要求筆電麥克風必些要有更高的訊噪比(SNR)、且每台筆電至少要有 2 套 MEMS 麥克風，所以更高收音品質的麥克風，是未來所有設備的共同趨勢。也就是不同類型終端產品需要的麥克風陣列不盡相同，本公司代理 Knowles 持續推出麥克風陣列解決方案，也成為本公司在市場上競爭的一大利器。

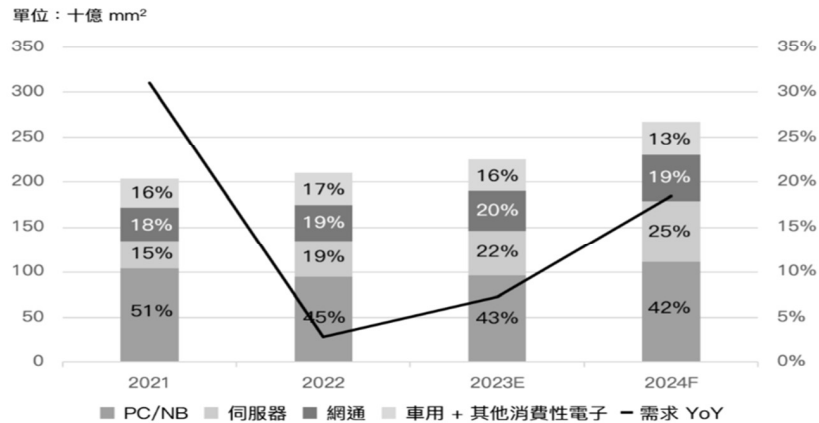
### (2)設備銷售之產業

現代 IC 設計得越來越複雜，對於晶片的佈線密度、傳輸速率及散熱效率等要求提高，使得能夠提供高階晶片（如 CPU、GPU）更好封裝品質的 IC 載板逐漸取代導線架用來連結晶片和 PCB 之間的訊號，同時保護電路、導散餘熱。

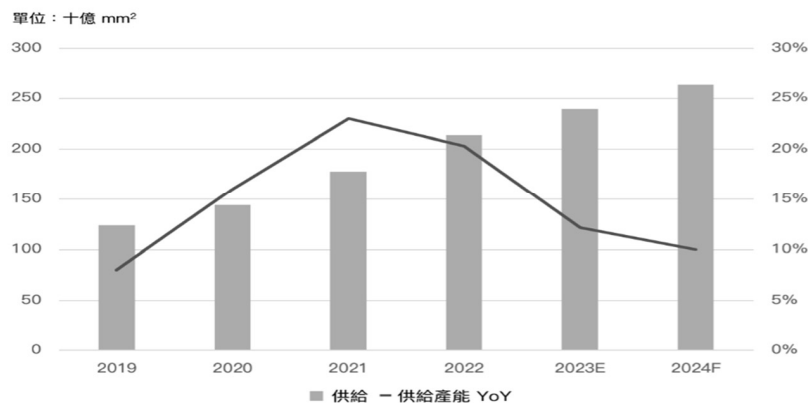
ABF 則是製造 IC 載板的其中一種材料，因為優異的材料性質使其能夠達到更好的精密度和厚薄度，ABF 載板（以 ABF 材料做的 IC 載板）的需求也因此隨著高速運算晶片市場成長而大增，相關應用場景包含伺服器、網路通訊、消費性電子等。本公司代理 Canon Machinery Inc.錫球壓平機、覆晶載板切割機，應用在 PCB 覆晶載板的錫球壓平製程。

市場預估 ABF 供不應求，但供需差距可能會在 2022 及 2023 年各縮小至 -1% 及 -1%，主要是因 PC 需求下滑 15%。目前 ABF 的終端應用有約 45% 用於 PC/NB 處理器、19% 用於伺服器、19% 用於 Switch、5G 基站等網通設備、17% 車用和其他消費性電子。然隨著 Intel、AMD 和 NVIDIA 等新伺服器處理器晶片使用的 ABF 載板面積、層數持續增加下，預期伺服器占比將於 2024 年增加至 25%。

隨伺服器處理器 ABF 用量持續增加，將推升整體需求成長



2023、2024 年 ABF 產能增速有所放緩，僅將以低雙位數成長

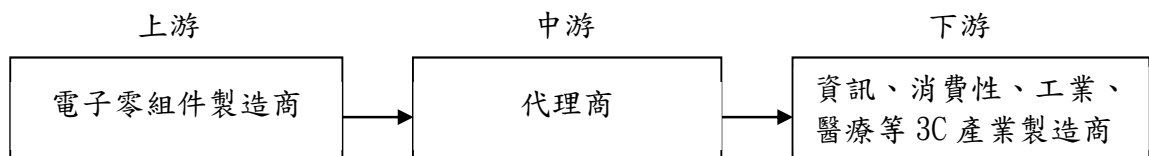


Source：富果研究部、HSBC

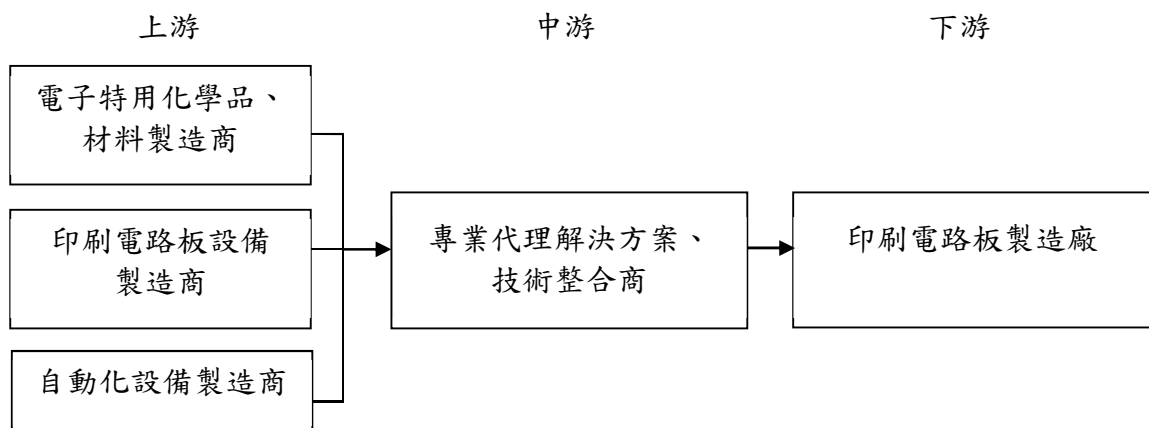
## 2. 產業上、中、下游之關連性

本公司係代理電子零組件、印刷電路板設備暨材料買賣之通路商，茲就個別產品代理買賣特性，說明產業上、中、下游之關連性如下：

### (1) 電子零組件代理



### (2) 印刷電路板設備及材料代理



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司代理之產品涵蓋電子零組件(以連接器、聲學元件及線材為大宗)、印刷電路板製程設備、檢測儀器暨材料，茲分別就本公司代理產品之主要類別，說明其產品發展趨勢及競爭情形。

#### (1)電子零組件-連接器及線材

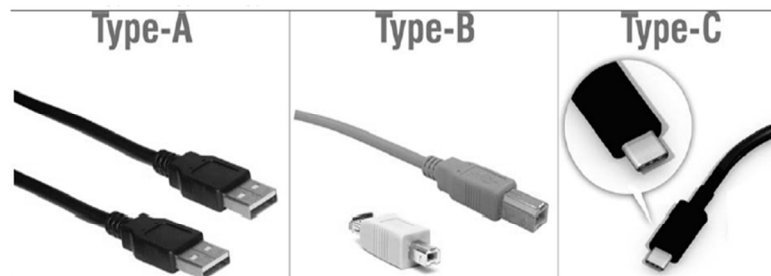
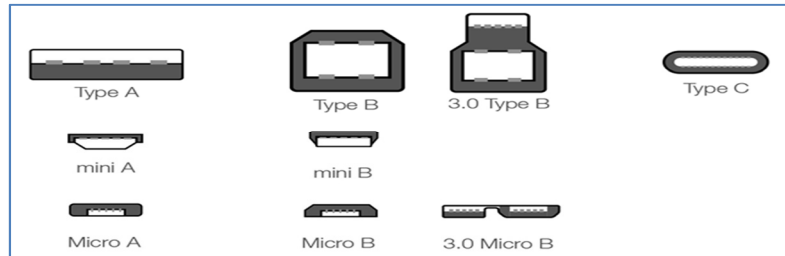
##### A.連接器

特性：連接器為一種插槽，是 IC 等電子元件一同使用的接續元件，透過連接器的聯結，可使電子電路與電子機器間訊號進行有效傳輸。

連接器泛指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，主要用於元件之間的連接，擔任所有訊號之間的橋樑角色，其品質良莠不僅影響電流與訊號傳輸之可靠度，亦牽動整個電子機器之運作品質及壽命。

應用：連接器應用範圍廣泛，包括晶片與元件連接、PCB 板對板連接、主機與 I/O 連接、對外電源及外部訊號的連接等皆必須使用連接器；目前連接器廣範應用於電子產業，如 PC 週邊產品、電信通訊、數位相機、電視、工業電腦、交通運輸與醫療器材等都可看到連接器的應用。

技術：連接器技術部分，由於 Smartphone 及筆記型電腦外觀愈來愈薄，故內部連接器也要配合設計更小、更薄，因此更細間距(Fine Pitch)、低高度(Low Profile)的連接器就成為連接 Smartphone 及筆記型電腦內部最佳選擇。Type C 連接器尺寸為 8.3mm x 2.5mm、24 pin，但因細間距、低高度的技術要求，Pitch 與 Pitch 間距 0.3-0.4mm，較過去主流的 0.5mm 更窄更細，再加上要耐高頻及高溫，故 Type C 連接器此類連接器產品技術門檻相當高。

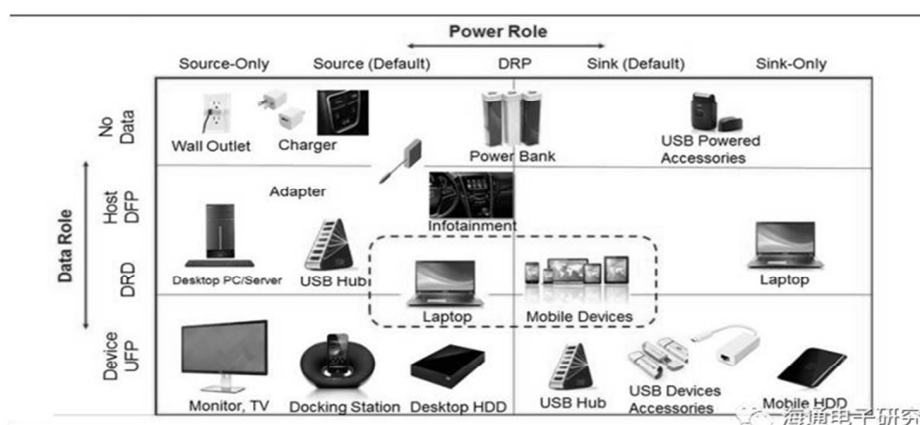


資料來源：Google

發展趨勢及競爭：

Type-C 使用量最大的市場初期將集中在智慧型手機、平板和筆記型電腦，但是未來應用範圍將更廣，根據市場專業調研機構 IHS 的數據，2017 年到 2019 年將是 USB Type-C 設備出貨量快速增長的三年，到 2019 年時，搭載 USB Type-C 接口的設備出貨量將超過 20 億部，而最主要的驅動市場仍然是 PC 市場和移動設備市場，將分別達到 6 億部和 12 億部。





资料来源：TI 官网，海通证券研究所整理

## B.線材

線材部份，由於新一代的 Thunderbolt 節省一半用電，最大供電達 100W，且可以連接兩個 4K 顯示屏，或一個 5K 顯示屏。基於 PCIe 3.0 x4，頻寬是上代的兩倍，達到 40Gb/s，即大約 5.1GB/s。支援 HDMI2.0(4K 60Hz)和 DisplayPort1.3(5K 60Hz)。

但目前支援 Thunderbolt 的廠商不多，而且採用 Thunderbolt 的裝置大多是高端產品，價格昂貴，加上介面使用的，大都是蘋果產品，配件無法用在其他電子裝置，普及程度遠低於對手 USB。故這版本的 Thunderbolt 將與 USB Type-C 的接頭相容，使 Thunderbolt 介面變得更普及。

由於 Type C 連接器導入細間距、高頻寬、高功率、超薄尺寸，及可雙面翻轉插拔的全新架構，對於如何確保高速傳輸的資料/訊號的速度及偵測，以及連接器機構和線材設計，都對連接器廠商形成挑戰。而屬於高電流、高容、高壓的 Type C 連接器產品，我們認為產品技術層次高、開發不易，安全性也需要客戶較長時間的認證，因此產品開發技術門檻已較過去大為提高，故 Type C 連接器的商機雖大，但並非人人有獎，是故連接器廠商的淘汰賽即將展開。

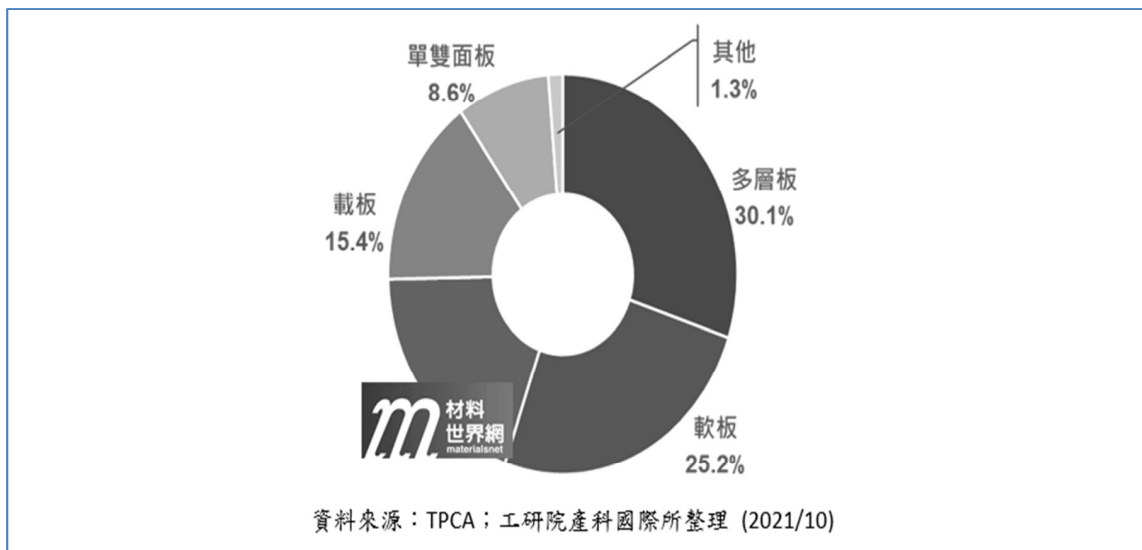
### (2)印刷電路板及 IC 載版

2021、2022 年疫情下的供需失衡，導致全球消費過度膨脹，疫後則面臨去化庫存與升息抑制通膨的壓力，因此 2023 年全球 PCB 產業遭逢巨幅衰退，據工研院產科國際所估計，2023 年全球 PCB 產值為 739 億美元，衰退 15.6%。

觀察中日台韓狀況，陸資廠因載板比重偏低，加上汽車應用逆勢成長而有所支撐，整年以 9%的衰退優於全球平均；反觀韓國因載板比重最高，並集中於消費性電子記憶體應用，衰退幅度超過 20%；儘管載板在日本和台灣佔有相當比重，但產品組成相對均衡，及擁有汽車應用的支撐，因此衰退介於中韓之間。因 2023 年的基期較低，整體電子產業將於 2024 年感受到更高的增長動力，電路板產業也將因庫存回補可望迎來下個成長週期。雖然整體消費需求還需時間恢復致正面循環，但仍可因部分產品規格提升而受益。2024 年預估全球電路板產值將回升至 782 億美元，較 2023 年增長 6.3%。待整體消費市場的增長動能逐步接近全球經濟表現，全球電路板產值的成長速度也將回歸 4%至 5%的長期平均水準。

全球 PCB 產品市場結構，在產品過程方面，2016 年全球 4 層以上多層板市場容量約為 210.6 億美元，占整個 PCB 市場容量的 38.9%，其中軟性板位居榜首，占比為 20.1%，HDI 板以占比 14.2%排名第二，IC 載板占比 12.1%排在第三位。隨著下游電子資訊技術的迅速發展，市場對高密度、高多層、高技術 PCB 產品的需求將變得更為突出，多層板、HDI 板、柔性板等技術難度較大的產品將保持持續增長，預計，2016-2021 年，6 層板、8-16 層板、18 層及以上 PCB 年複

合增長率均超過十次的平均增長水準，分別為 2.4%、2.6%、2.9%，HDI 板、柔性板的年複合增長率分別為 2.8%、3.0%。



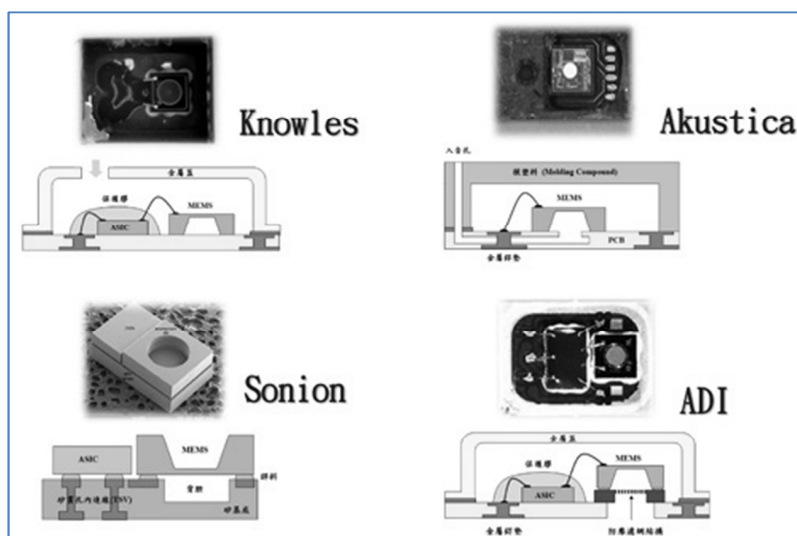
### (3) 聲學 MEMS 麥克風產業

MEMS 麥克風外觀尺寸小、電量耗損低，並具備較 ECM 麥克風更好的抗干擾能力(溫度、振動、電磁...等)，可進行 SMT 承受高達 260°C 的高溫；喇叭與受話器的基本構造大致相同，都是透過音圈與磁鐵的作用力，帶動振膜發聲。使用上喇叭通常距離使用者的耳朵幾十公分，甚至達幾十公尺的距離，而受話器一般是貼著耳朵使用；喇叭功率從 0.2W 到幾十 W 都有，受話器一般只有 0.01W 到 0.1W。

MEMS 麥克風原理，主要是讓麥克風可以造成聲音轉化為電壓，利用薄膜結構感測音壓產生相對應的變形，再將薄膜變形以電容感測方法讀出為電壓，實際上人耳對聲音的敏感度與頻率有關，頻率響應呈現山丘狀的曲線稱為 A-weighted function，加權之後的頻率響應才是人耳真正感受到的聲音表現。

由於語音輸入或是語音控制是屬於相當生活化的應用，按理來說，應需要軟硬體乃至於整個生態系統一起合作，才能挖掘出多元應用情境。

語音輸入或控制，可以視為人機介面的應用之一，此類應用在智慧型手機市場中為相當常見的應用類別，而 MEMS 麥克風則為近年來扮演相當重要的元件之一。主要的 MEMS 麥克風廠牌如下圖



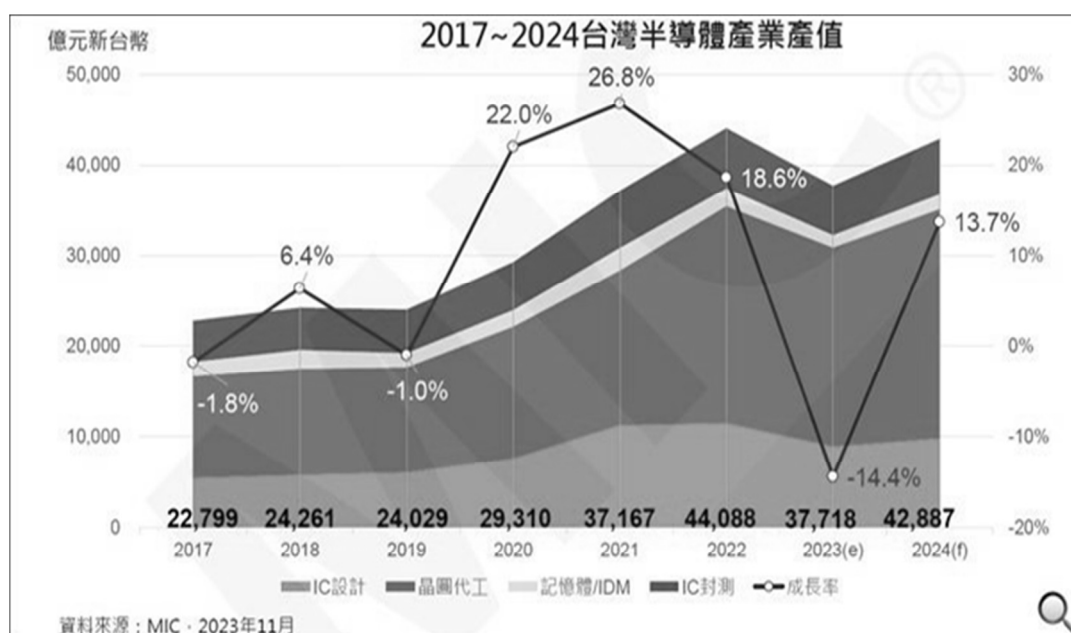
#### (4)半導體產業

綜觀全球半導體趨勢，2023 年以來總體經濟疲弱、終端需求低迷導致企業與消費市場買氣不佳，從終端系統廠到半導體供應鏈業者均面臨庫存水位過高、拉貨力道不足的影響。展望 2024 年，隨著記憶體大廠減產控制讓價格回穩，預期將成為全球半導體市場 2024-2026 年拉動成長的主要動能。

資策會 MIC 預估，2023 年台灣半導體產業產值為 3.77 兆新台幣，展望 2024 年，預估產值將達 4.29 兆新台幣，成長 13.7%，預期各次產業 2024 年將有一至二成的成長幅度，其中晶圓代工仍為主要成長動能，特別是先進製造部分；展望 2024 年，雖然第一季預期面臨傳統淡季狀況，但已較今年同期表現佳且回復成長，走出連續四季較前一年同期衰退的狀況。記憶體部分，由於國際記憶體大廠持續減產，短期記憶體價格回穩，供需可望恢復穩定；展望 IC 設計與 IC 封測產業，由於與終端消費性電子產品有較大關聯，未來兩季較難如同有先進製程助益的晶圓代工產值，有較好的復甦表現。

資策會 MIC 產業顧問潘建光表示，展望全球暨台灣半導體產業趨勢，由於主流產品市場復甦與成長不明朗，未來半導體市場成長動能將仰賴新興資訊服務、能源環保與技術整合等新興應用的刺激，特別是 AI、新能源與智慧聯網將成為主要成長動能。其中，AI 伺服器與電動車有機會在 2027 年達到倍數成長，躍升推動半導體成長的主力。此外，無線終端裝置受到數位化與智慧化趨勢驅動，從傳統產品領域擴大朝垂直市場應用發展。

展望第三類半導體市況，資策會 MIC 表示，2024 年 SiC 功率元件將有新成長動能，主要來自 8 吋新廠產能陸續開出、各車廠電動車規劃於 2025 年大量上市，以及再生能源需求。觀測 GaN 功率元件，中低電壓產品在資訊產品市場需求持續成長，另外，高電壓產品仍待車用充電市場發展。資深產業分析師周明德表示，各國 2050 年淨零碳排目標、產品電氣化趨勢驅動電動運輸等新興應用市場成長，帶動能源、工業製造高效轉型，加上 5G/6G 需求等趨勢，皆驅動第三類半導體市場快速成長。



#### (三)技術及研發概況

- 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：本公司主營代理產品買賣業務，故無研發費用之發生。

## 2.開發成功之技術或產品

本公司主營電子零組件及設備等相關產品之代理買賣業務，藉由專業行銷業務人員，持續開發新產品之代理，並成功協助導入終端客戶產品之應用及銷售，以持續拓大公司營運規模；最近年度已成功開發取得之代理產品如下

| 供應商                  | 商品名稱                                                                | 應用領域                                     |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| JAE                  | 連接器                                                                 | 各式電子訊號與電源上的連接元件及其附屬配件                    |
| SUMITOMO ELECTRIC    | Thunderbolt Cable<br>High Speed Cable<br>USB3.1/USB4.0 Type C cable | 高速影音即時傳輸                                 |
| KNOWLES              | MEMS 微型麥克風                                                          | 應用於筆記型電腦中高端手機、耳機、語音設備、助聽器、智能音箱、穿戴式等產品之元件 |
| AWINIC               | Audio IC                                                            | 手機、穿戴式、智能音箱等各類音頻類產品之 IC 元件               |
| Canon Machinery Inc. | 錫球壓平機、覆晶載板切割機                                                       | 應用在 PCB 覆晶載板的錫球壓平、載板切割製程                 |

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫

##### (1)新供應商及新產品、新應用、新服務之開發

隨時掌握科技產業時事脈動，由總經理室專人協助先進產品供應的原廠開發及產品代理。

##### (2)產品應用開發

###### A.智能音箱/5G/電動車為最大成長應用

- 擴展智能音箱/5G/電動車等客戶群產品應用之廣度及深度。
- 掌握 Thunderbolt & USB Type-C 商機，積極推展新客源。
- 持續拓展 MEMS 相關產品的應用及新客戶群的拓展。

###### B.PCB 相關設備開發

掌握軟板廠及 IC 載板廠擴產投資計畫，適時導入相關設備產品，進一步引進耗材及代工代理接單業務，積極深化與設備客戶之合作依存關係。

#### 2.長期業務發展計畫

(1)加強與上、下游廠商及客戶策略結盟的夥伴關係，共同進行大中華地區之業務拓展，以達三贏的目的。

(2)因應客戶及供應商產業的外移，本公司將以現有華東及華南地區之據點為基礎，於大中華地區建立完整的行銷及服務團隊，提供全方位、即時之服務。

(3)持續開發新產品的代理，並配合客戶新產品研發之導入，以提高公司附加價值。

(4)持續開發自主性產品，並透過技術服務之加值，提昇營運利潤。

## 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

本公司所代理的產品，係為國內外知名品牌的聲學元件、半導體暨電子零組件、印刷電路板及 IC 載板製造設備暨化學材料、光電暨半導體製程檢測儀器及耗材等為主；主要銷售對象則以兩岸三地之台商為主，並持續加強對陸資及東南亞企業之銷貨拓展。

單位：新台幣仟元

| 地區 \ 年度 | 110 年度    |         | 111 年度    |         | 112 年度    |         |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|         | 金額        | 比重%     | 金額        | 比重%     | 金額        | 比重%     |
| 台灣      | 2,291,983 | 61.59%  | 2,302,816 | 70.99%  | 2,040,901 | 74.40%  |
| 中國及東南亞  | 1,429,150 | 38.41%  | 941,213   | 29.01%  | 702,127   | 25.60%  |
| 合 計     | 3,721,133 | 100.00% | 3,244,029 | 100.00% | 2,743,028 | 100.00% |

## 2. 市場佔有率

本公司 112 年度集團合併營業收為新台幣 27.43 億，由於在 MEMS 聲學產品及 IC 半導體，以及 Thunderbolt 高速線的銷售上有顯著大幅的成長，使本公司在全球經濟大環境不佳的情況下，112 年營收還能維持不錯的成績；然由於公司營運規模尚屬中小，雖能維持不錯的營運銷售績效，但銷售額較全球 3C 產品生產之所需，比例極微，是故未來仍具相當成長發展空間。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 就連接器供需而言：

2024 年連接器的成長動能來自伺服器與高速電源線出貨倍增，以及電動車相關產品開始大量出貨，以及在 5G、AI、HPC、IOT、自駕車等應用，雲端、AI 伺服器、資料中心的建置需求持續升溫，尤其美系大型雲端服務業者(CSP)需求強勁；又在環保、淨零碳排催化下，新能源車加速成長已是趨勢，相關充電設備、儲能/電池管理需求將持續。

#### A. 電腦及伺服器：

2023 年筆電市場出貨量則預計達 1.63 億台，年減 12.2%。2024 年全球筆電出貨量，隨著市場庫存轉為健康，且預期通膨壓力漸趨穩定，2024 年全球筆電出貨量有望落底反轉。然而，全球消費環境依舊承壓，需求即便緩步回升，市場尚未觀察到高度樂觀訊號，TrendForce 預期 2024 全年成長幅度約 2 至 5%，出貨量將略高於疫情前的水準表現。

TrendForce 預測，雖然全球伺服器市場將持續成長至 2025 年，但隨著前三年疫情所帶來的紅利消退，2023 年全球伺服器出貨量增幅將收斂至 3.7%，而受到地緣政治變化影響，2023 年的伺服器整機出貨量年成長預估僅 3.7%，低於 2022 年的 5.1%，未來各國對於小規模資料中心(Data Center)的需求將持續浮現。

#### B. 新能源及電動車市場：

電動車市場迅速發展，全球各大車廠產能迅速擴大，包括戴姆勒、豐田、福斯、福特、通用、現代、BMW 與特斯拉等皆積極推出轉型電動車領域策略，各車場排程約落在至 2025~2035 年間計畫推出 30~60 款不等電動車，特斯拉則預計中長線將維持交付量 CAGR+50%的目標，電動車將成為未來全球車市成長的主要動能來源，並加速整體汽車產業轉型升級。此外，電動車相關的基礎建設、零組件等都將隨著電動車放量而成長。

隨著特斯拉 Model 3 2020 年熱銷至今，市場預期全球電動車產量將從 2020 年 200 萬台，飆升 6 倍至 2025 年之逾 1500 萬台，2021 年將為電動車產業高速成長起始年，背後龐大供應鏈商機更是百年難得一見！

根據 Marklines 資料統計，新能源車在未來五年，將有約 40%的銷量成長，預估 2025 年銷量逾 1,600 萬台，占比全球車市的比重將由 2020 年底的 3%提升至 1.7%，全球電動車供應鏈將受惠。

### C.其他消費電子：

在人工智慧（AI）熱潮中，近期智慧終端（On-device AI）概念亦隨之興起，三星電子（Samsung Electronics）、Google 等大廠也規劃推出搭載「智慧終端」技術產品，除了智慧型手機、AI NB 外，具智慧終端技術的藍牙耳機傳將問世，後續動態引起各界關注。

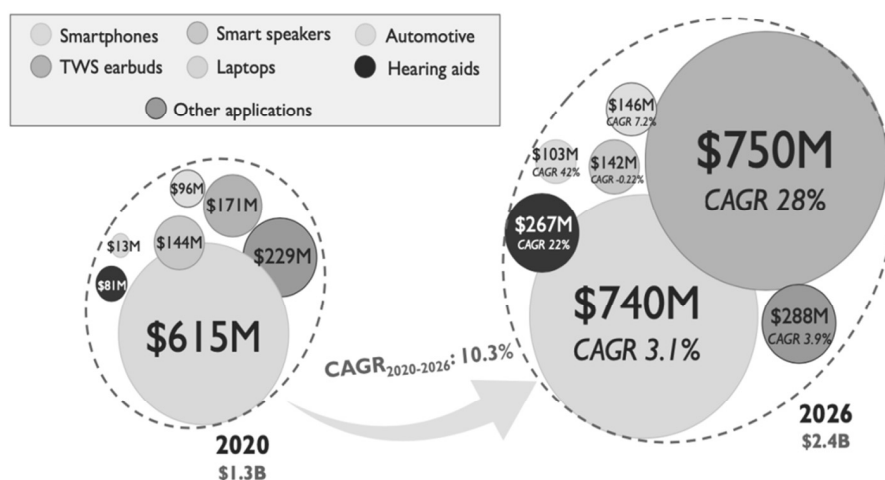
隨著智慧終端逐漸應用到終端裝置，之後也有望拉動手機市場成長。根據摩根士丹利（Morgan Stanley）預測，得益於智慧終端，手機出貨量預計到 2024 年、2025 年將分別增加 3.9%和 4.4%。

#### (2)就聲學半導體產業供需而言：

展望未來，IMARC Group 預測，全球 MEMS 麥克風市場規模從 2021 年 16.3 億美元，到 2027 年將達到 32.8 億美元。2022 年至 2027 年間的增長率(CAGR)為 11.80%。考慮到 COVID-19 的不確定性，我們不斷跟蹤和評估大流行對各種最終用途行業的直接和間接影響。MEMS 麥克風廣泛用於物聯網(IoT)和虛擬現實(VR)設備、助聽器、平板電腦、智慧型手機和其他消費電子產品，例如電視、智能揚聲器和 TWS 耳機，帶給 MEMS 麥克風市場有利的成長機會。麥克風的需求，根據這些設備的需求高漲更加被促進。對於平板電腦和智慧型手機等的設備，緊湊很薄，需要低功率的零件，MEMS 麥克風提供低功耗、高靈敏度和高 SNR。

近年來，本公司致力於代理產品的行銷拓展業務，藉由與原廠及客戶良好穩定的夥伴關係及相互間的信賴，使公司營收獲益得連年成長，屢創新猷；而在面對景氣不甚明朗的未來，本公司將持續加強對客戶的協助及服務，提供更多元深化的加值服務，另持續透過新產品及新客戶的開發，以維繫公司持續的營運成長動能。

車用、真無線耳機、助聽器為 MEMS 麥克風主要成長應用



#### (3)就 PCB 軟板設備供需而言：

去(2023)年全球 PCB 產業遭逢巨幅衰退，據工研院產科國際所估計，2023 年全球 PCB 產值為 739 億美元，衰退 15.6%，而因 2023 年基期較低，整體電子產業將於 2024 年感受到更高的增長動力，相對 PCB 產業也將因庫存回補可望迎來下個成長週期；雖然整體消費需求還需時間恢復至正面循環，惟仍可因部分產品規格提升而受益，2024 年預估全球 PCB 產值將回升至 782 億美元，較 2023 年增長 6.3%。

本公司認為高效能運算 HPC、5G、車電、低軌衛星建置將帶動 PCB 產業成長，PCB 板作為「電子產品之母」，下游應用涵蓋通訊、手機、電腦、汽車等電子產品，5G 技術發展對 PCB 影響為正，終端與基地台需求總量增加，加上單位終端、基地台所用 PCB 面積成長，隨之帶動 PCB 整體產業需求提升。

觀察整體產業發展趨勢，全球PCB產業朝高密度、高精度和高可靠性方向前進，不斷減少成本、提高性能、縮小體積、輕量薄型、提高生產率並降低環境影響，以適應下游各電子終端設備產業發展，其中HDI(High Density Interconnect)、FPC(Flexible Printed Circuit)、剛撓結合板及IC載板等將成為未來發展重點。

#### 4.競爭利基

##### (1)優良的專業技術服務能力

本公司成立40年以上，已培養相當多的專業行銷服務人員，能隨時配合原廠新產品及新技術的開發，快速傳遞相關資訊予客戶，而不斷營造新的商機；藉此，不但受到原廠持續的肯定與信賴，更能協助客戶新產品的導入開發，提升其競爭能力，而備受客戶認同。

##### (2)多元的產品代理及應用服務

本公司所代理之產品，涵蓋主流產品生產所需的電子零組件(如USB4.0 Type C、Thunderbolt Cable及MEMS微型麥克風等)、印刷電路板製程設備、檢測儀器及相關耗材等；而由於每年度終端應用產品，如智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、穿戴式裝置、系統週邊產業、通訊等相關電子通訊產業之產值需求量大，且季節性消長的輪動不同，故本公司較不易受景氣波動或單一產業消長的影响。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### A.智慧型手持式裝置市場成長空間大

隨著智慧型手持式裝置的普及，新的功能、新的應用，不斷推陳出新，故相關智能產品功能的整合，已是當前資訊電子產業的趨勢潮流，而配合智能電子產品的廣泛應用，對於電子零組件的需求也將不斷增加。

###### B.原物料及設備供應穩定

本公司成立已逾40年，憑藉良好的專業行銷能力及銷售實績，能與原物料製造之國際大廠及設備供應商，建立長久良善的夥伴關係，故貨源供應穩定無虞；而藉此與國際大廠良好的合作經驗，得為新產品的開拓、新代理商機之取得，有正面加分效果。

###### C.公司力求創新與專業服務的經營策略

本公司著重在人力資源的運用與提升，且藉由各種內部教育訓練及在職進修，積極參與各項產業技術與趨勢研討，提升員工的專業技能，並鼓勵員工幹部，透過討論、會議方式或與客戶合作開發新的製程技術應用，提升公司更佳之服務品質與完整作業流程。

##### (2)不利因素

###### A.全球通膨、俄烏戰爭及各國家激進升息等

電子資訊產品在後疫情需求已相對飽和下，又遭遇全球通膨、品牌廠對庫存的去化，可能面臨跌價損失的壓力，間接壓縮公司獲利能力與存貨積壓之風險，較為不利。

因應對策：

a.掌握市場動態：業務單位必需隨時掌握市場訊息，對於任何負面的資訊，應即時反應提出建議，以降低市場衝擊。

b.做好庫存管理：依掌握的市場供需訊息，即時調整庫存水位，隨時保持合理的庫存要求；另透過良好的庫存控管制度，使庫存進出輪動順暢，並定期評估庫存結構，以避免產生不必要的庫存呆滯。

###### B.匯率及原物料的波動

全球通貨膨脹居高不下，美國聯準會升息，再加上俄烏衝突的肅殺氣氛，原物料行情雖然漲跌不一，但共同點則是波動性增強，尤其國際油價受到最直

接衝擊，這也使新台幣的升貶幅度起伏不定；而由於本公司主要買賣交易幣別為美元，故匯率的波動將造成營運獲益不確性的壓力；再加上原物料價格的不斷波動，影響所及，也將面臨上、下游廠商及客戶價格調整的壓力，這也勢必帶來營運成本控制的挑戰。

因應對策：

本公司採取自然避險策略，力求採購與銷貨以相同幣別行之；另尋求安全之金融避險工具，適時調整台幣及外幣部位，有效掌握物流及相關成本的最大效益。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之主要用途：

| 主要產品      | 用 途                                                  |
|-----------|------------------------------------------------------|
| 電子零組件     | 提供各種通訊、資訊、網路設備、電動車、新能源之電子元件如連接器、極細同軸線、微機電麥克風、IC 半導體等 |
| 系統整合設備及材料 | 印刷電路板之生產設備及化學藥劑原料；半導體暨光電產業之製程暨檢測設備及原料                |

### 2.產製過程：略(本公司非製造業)。

## (三)主要原料之供應狀況：

本公司電子零組件及設備銷售之主要來源，主係由長期搭配合的國內外優良供應商所提供，且供貨狀況穩定。

## (四)最近二年度任一年度中曾佔進(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。(但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之)

### 最近兩年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |               |         | 112 年度 |           |               |         | 113 年度截至第一季止 |         |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名 稱    | 金 額       | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱    | 金 額       | 佔全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱          | 金 額     | 佔當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 公司   | 330,621   | 12.10         | 無       | A 公司   | 217,843   | 9.30          | 無       | A 公司         | 73,653  | 11.58               | 無       |
| 2  | B 公司   | 558,664   | 20.45         | 無       | B 公司   | 376,053   | 16.05         | 無       | B 公司         | 127,773 | 20.09               | 無       |
| 3  | C 公司   | 1,309,328 | 47.92         | 無       | C 公司   | 1,206,965 | 51.50         | 無       | C 公司         | 319,725 | 50.28               | 無       |
|    | 其他     | 533,670   | 19.53         |         | 其他     | 542,635   | 23.15         |         | 其他           | 114,752 | 18.05               |         |
|    | 進貨淨額   | 2,732,283 | 100.00        |         | 進貨淨額   | 2,343,496 | 100.00        |         | 進貨淨額         | 635,903 | 100.00              |         |

### 最近兩年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |               |         | 112 年度 |           |               |         | 113 年度截至第一季止 |         |                     |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|--------------|---------|---------------------|---------|
|    | 名 稱    | 金 額       | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱    | 金 額       | 佔全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名 稱          | 金 額     | 佔當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | D 公司   | 393,897   | 12.14         | 無       | D 公司   | 446,733   | 16.29         | 無       | D 公司         | 87,864  | 13.91               | 無       |
|    | 其他     | 2,850,132 | 87.86         |         | 其他     | 2,296,295 | 83.71         |         | 其他           | 543,781 | 86.09               |         |
|    | 銷貨淨額   | 3,244,029 | 100.00        |         | 銷貨淨額   | 2,743,028 | 100.00        |         | 銷貨淨額         | 631,645 | 100.00              |         |



(五)最近二年度生產量值：

本公司係屬電子零組件及自動化設備專業行銷通路業，非屬一般製造業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值：

本公司係屬電子零組件及自動化設備專業行銷通路商，產品種類繁多且數量單位不一，較無一致性之統計數量單位，故僅依產品類別之銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

| 主要產品                | 年度 | 111 年度  |           | 112 年度  |           |
|---------------------|----|---------|-----------|---------|-----------|
|                     |    | 內銷      | 外銷        | 內銷      | 外銷        |
| 電子零組件               |    | 220,904 | 2,785,570 | 149,851 | 2,417,000 |
| PCB 板及 IC 載板設備及相關材料 |    | 150,531 | 87,024    | 16,973  | 159,204   |
| 合計                  |    | 371,435 | 2,872,594 | 166,824 | 2,576,204 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度               |      | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113 年 05 月 09 日止 |
|-------------------|------|--------|--------|---------------------|
| 員 工<br>人 數        | 業務單位 | 47     | 37     | 48                  |
|                   | 管理單位 | 38     | 45     | 36                  |
|                   | 合計   | 85     | 82     | 84                  |
| 平均年歲              |      | 41.7   | 41.30  | 41.1                |
| 平均服務年資            |      | 8      | 8.2    | 7.8                 |
| 學 歷<br>分 佈<br>比 率 | 博士   | 0      | 0      | 0                   |
|                   | 碩士   | 13     | 11     | 12                  |
|                   | 大專   | 53     | 59     | 60                  |
|                   | 高中   | 19     | 12     | 12                  |
|                   | 高中以下 | 0      | 0      | 0                   |
|                   | 合計   | 85     | 82     | 84                  |

四、環保支出資訊：最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

本公司最近年度並無污染環境所受之損失，本公司代理之零組件及設備均符合法令規範，並由供應商出具禁用有害物質保證書及 ROHS 指令聲明書...等文件，以提供客戶未來製程需求的產品，使本公司成為綠色供應商。

五、勞資關係

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

1.本公司遵守我國相關勞動法規及國際公認基本勞動人權原則，以保障員工之合法權益。

2.合理的報酬與福利措施

(1)除每月月薪外，另提供在職人員年節獎金，並依據公司每季經營績效及個人實際表現發放績效獎金及盈餘分紅，其發放方式依據相關管理辦法辦理之。

(2)公司依據「職工福利金條例」之規定，組織職工福利委員會，辦理職工福利事項如下：中秋、端午、生日禮金、提供各項異業合作之企業專屬優惠、舉辦團

體活動如電影欣賞、尾牙餐敘、員工國內/外旅遊...等活動，讓員工在工作與生活中保持平衡。

(3)公司依據福利政策辦理同仁結婚/生育禮金慶賀、喪葬撫恤慰問金等。

(4)保險類：本公司提供全體人員勞工保險及全民健康保險，享有各項保險給付權利；並為全體員工加保團體意外險、團體醫療險、團體定期壽險、旅遊平安險、雇主責任險、並完整投保公共意外責任險、火險等產險。

(5)定期舉辦公司週年慶並表揚資深員工予以鼓勵。

(6)員工每年度定期健康檢查。

### 3.員工訓練與發展

(1)本公司為提升員工的競爭力，公司規劃新人訓練及各項在職訓練，以內、外訓安排方式規劃人員進行專業技能課程訓練，並以內部轉訓教學方式進而內部人員專業知識分享。

(2)藉由人才培訓，使每位員工都能增進職能以發揮最大的潛能。協助員工規劃個人的職涯發展，並透過組織內的工作經驗傳承、以內部職缺轉調/輪調制度及績效管理，來落實健全完整的員工職涯發展制度。

112 年度員工訓練情況如下：

| 項目       | 開班次數 | 受訓人數 | 總受訓時數 |
|----------|------|------|-------|
| 1.新進人員訓練 | 19   | 19   | 57    |
| 2.專業職能訓練 | 13   | 8    | 98    |
| 3.主管才能訓練 | 3    | 3    | 36    |
| 4.通識訓練   | 0    | 0    | 0     |
| 5.自我啟發訓練 | 0    | 0    | 0     |
| 總計       | 35   | 30   | 191   |

112 年度經理人訓練情況

| 姓名  | 課程名稱                 | 受訓時數  |
|-----|----------------------|-------|
| 張大千 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 小時 |

### 4.退休制度與其實施情形

(1)公司退休制度依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定之法令規定辦理，員工符合下列情形之一者，得自請退休：

A.任職 15 年(含)以上且年滿 55 歲者。

B.任職滿 25 年(含)以上者。

C.任職 10 年(含)以上且年滿 60 歲者。

(2)退休金給付標準：

A.舊制：適用勞動基準法退休金規定，員工退休金係按舊制服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算基數。

B.新制：適用勞工退休金條例辦法之規定，雇主按月依員工投保薪資之百分之六提繳至員工個人退休準備金專戶。

本公司每月按已付薪資總額總額之約百分之五(因應新舊制的選擇不同)提撥勞工退休準備金，並專戶儲存於台灣銀行，截至 112 年 12 月 31 日止退休基金餘額為 20,859 仟元。

本公司依金管會認可之國際會計準則公報第十九號「員工福利」之規定，以 112 年 12 月 31 日為衡量日完成精算，其計劃資產公允價值超過確定福利義務部份，於資產負債表認列為預付退休金。

5.員工行為或倫理守則：

(1)本公司業制定相關員工行為之辦法與規定，如員工手冊、考勤管理辦法、晉升轉調管理辦法、出差管理辦法、兩性平等管理辦法、公司治理之道德行為規範，以作為員工行為遵循之準則，其主要內容為：

A.員工紀律、應有之禮儀與工作態度。

B.訂立員工考核標準，作為調薪、獎金發放及升遷之依據。

C.對員工行為導致公司在營運上之利得或損失，給予獎勵或懲罰。

(2)簽訂員工行為「智慧財產權暨保密合約書」，訂定有關員工對公司有形無形之營運財產資料負有保密的義務及禁止員工侵害公司利益等事項。

(3)公司網站揭露「公司治理之道德行為準則」、「防範內線交易之內部重大資訊處理作業程序」、「誠信經營作業程序及行為指南」等相關制度。

6.勞資間之協議情形：

(1)公司官網設置「員工申訴運作機制」及公開網站溝通平台，以確保員工意見/問題，得以充分表達，並受到公平、合理、有效率的處理與重視，並鼓勵同仁各項問題皆能向主管或跨層級反應，獲得各級主管之重視及協助解決。

(2)不定期舉辦集團之全員會議，使每位員工皆能充分了解公司之營運狀況及各項權益。並於公司內部公開網站上公布最新之員工手冊，載明工作規則、員工之權利義務及福利項目，讓每位員工知悉，以維護員工權益。

(3)定期召開「勞資會議」，以利定期溝通公司重要決策、協調勞資關係、促進勞資合作事項與促進勞資關係。

本公司重視勞資關係之經營、員工福利，故勞資關係和諧，未發生勞資糾紛。未來本公司仍將持續保持勞資雙方之良好夥伴關係，依循政府之法令進行勞資互動。

7.各項員工權益維護措施情形：本公司恪遵相關法令如勞動基準法、兩性工作平等法、職工福利金條例、勞工退休金條例、勞工保險條例、就業保險法、職業災害勞工保護法、勞工安全衛生法以及其他相關法令來保障員工之權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

本公司自成立以來，即採人性化及專業分工的方式與員工互動，除充分遵循勞工相關法令，基於勞資共存共榮的認知，積極促進勞資和諧，一則對於員工意見極為重視，藉由相互瞭解與體諒凝聚共識；二則加強相關福利配套措施以照護員工，為未來美好的發展共同努力，故至今未曾有任何勞動檢查結果違反勞基法之事項，亦無勞資糾紛問題發生，且最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛所遭受之損失。

## 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.資通安全風險管理架構

本公司設有資安專責單位由資訊部主管人員負責資訊安全管理事項的協調及推動，並視需要成立資訊安全推動小組，資訊安全推動小組由總經理為召集人，資訊部主管負責執行每年安全性評估報告。

2.資訊安全政策

為落實資安管理，公司訂有電子資料處理循環及資訊安全管理辦法，以期望達成下列政策目標

(1)強化人員資安認知

(2)避免機密資料外洩

(3)落實日常維運有效

(4)確保營運永續運作

3.具體管理方案

(1)人員安全與管理：不同職級人員定期資訊安全教育訓練及宣導、適當安全評估接觸機密類資訊人員、及時調整存取權限於人員離調時。

(2)資料存取管控：文件及資料加密控管及追蹤、郵件外寄控管、安全防護軟硬件管控。

(3)確保系統持續運作：系統異地備份、應急防範措施。

(4)資訊安全宣導：定期宣導資訊安全資訊及執行資通安全檢查。

(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：

截至年報刊印日止，本公司無因重大資通安全事件導致損失、可能影響之情事。

七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

**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 |
|------|----------------------|---------------------|--------|------|
| 經銷合約 | 台灣航空電子(股)公司          | 97.01.01~自動展延       | 產品代理銷售 | 無    |
| 經銷合約 | 住友電工                 | 98.10.01~自動展延       | 產品代理銷售 | 無    |
| 經銷合約 | Knowles              | 99.06.01~自動展延       | 產品代理銷售 | 無    |
| 經銷合約 | YE-DATA              | 100.06.20~自動展延      | 產品代理銷售 | 無    |
| 經銷合約 | 鈺創科技股份有限公司           | 107.03.11~自動展延      | 產品代理銷售 | 無    |
| 經銷合約 | AWINIC               | 111.01.01~114.12.31 | 產品代理銷售 | 無    |
| 經銷合約 | CANON MACHINERY INC. | 113.01.01~114.12.31 | 產品代理銷售 | 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) 最近五年度簡明資產負債表

##### 1. 合併資訊

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 最近五年度財務資料 (查核簽證) |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料<br>(核閱) |
|-------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|             | 108 年            | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |                                    |
| 流動資產        | 2,165,773        | 1,988,239 | 2,550,355 | 2,472,468 | 2,004,477 | 2,039,003                          |
| 不動產、廠房及設備   | 114,875          | 113,658   | 112,864   | 111,174   | 109,513   | 109,211                            |
| 無形資產        | 408              | 319       | 743       | 528       | 840       | 758                                |
| 其他資產        | 242,823          | 222,961   | 278,069   | 331,576   | 404,759   | 399,383                            |
| 資產總額        | 2,523,879        | 2,325,177 | 2,942,031 | 2,915,746 | 2,519,589 | 2,548,355                          |
| 流動負債        | 分配前              | 1,420,948 | 1,203,140 | 1,708,044 | 1,434,552 | 955,618                            |
|             | 分配後              | 1,507,748 | 1,274,036 | 1,796,664 | 1,515,964 | (註 1)                              |
| 非流動負債       | 11,466           | 11,269    | 23,055    | 19,981    | 17,102    | 14,228                             |
| 負債總額        | 分配前              | 1,432,414 | 1,214,409 | 1,731,099 | 1,454,533 | 972,720                            |
|             | 分配後              | 1,519,214 | 1,285,305 | 1,819,719 | 1,535,945 | (註 1)                              |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,091,465        | 1,110,768 | 1,210,932 | 1,461,213 | 1,546,869 | 1,612,453                          |
| 股本          | 分配前              | 520,142   | 560,000   | 590,800   | 590,800   | 626,248                            |
|             | 分配後              | 560,000   | 590,800   | 590,800   | 626,248   | 651,298                            |
| 資本公積        | 52,062           | 52,062    | 52,062    | 52,062    | 52,062    | 52,062                             |
| 保留盈餘        | 分配前              | 423,217   | 440,793   | 513,174   | 635,058   | 629,642                            |
|             | 分配後              | 336,417   | 369,897   | 424,554   | 553,646   | (註 1)                              |
| 其他權益        | 56,186           | 27,113    | 54,896    | 147,845   | 213,867   | 239,580                            |
| 庫藏股票        | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 非控制權益       | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 權益總額        | 分配前              | 1,091,465 | 1,110,768 | 1,210,932 | 1,461,213 | 1,546,869                          |
|             | 分配後              | 1,004,665 | 1,039,872 | 1,122,312 | 1,379,801 | (註 1)                              |

註 1：112 年度分配數尚未經股東會決議。

## 2.個體資訊

單位：新台幣仟元

| <div>年度</div> <div>項目</div> |     | 最近五年度財務資料 (查核簽證) |           |           |           |           |
|-----------------------------|-----|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                             |     | 108 年            | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 流動資產                        |     | 1,476,126        | 1,348,725 | 1,857,041 | 1,744,235 | 1,221,529 |
| 不動產、廠房及設備                   |     | 104,933          | 104,220   | 104,499   | 103,874   | 103,461   |
| 無形資產                        |     | 408              | 319       | 743       | 528       | 840       |
| 其他資產                        |     | 721,047          | 762,689   | 871,117   | 1,015,898 | 1,121,375 |
| 資產總額                        |     | 2,302,514        | 2,215,953 | 2,833,400 | 2,864,535 | 2,447,205 |
| 流動負債                        | 分配前 | 1,205,940        | 1,098,409 | 1,617,207 | 1,396,746 | 889,194   |
|                             | 分配後 | 1,292,740        | 1,169,305 | 1,705,827 | 1,478,158 | (註 1)     |
| 非流動負債                       |     | 5,109            | 6,776     | 5,261     | 6,576     | 11,142    |
| 負債總額                        | 分配前 | 1,211,049        | 1,105,185 | 1,622,468 | 1,403,322 | 900,336   |
|                             | 分配後 | 1,297,849        | 1,176,081 | 1,711,088 | 1,484,734 | (註 1)     |
| 歸屬於母公司業主之權益                 |     | 1,091,465        | 1,110,768 | 1,210,932 | 1,461,213 | 1,546,869 |
| 股本                          | 分配前 | 520,142          | 560,000   | 590,800   | 590,800   | 626,248   |
|                             | 分配後 | 560,000          | 590,800   | 590,800   | 626,248   | 651,298   |
| 資本公積                        |     | 52,062           | 52,062    | 52,062    | 52,062    | 52,062    |
| 保留盈餘                        | 分配前 | 423,217          | 440,793   | 513,174   | 635,058   | 629,642   |
|                             | 分配後 | 336,417          | 369,897   | 424,554   | 553,646   | (註 1)     |
| 其他權益                        |     | 56,186           | 27,113    | 54,896    | 147,845   | 213,867   |
| 庫藏股票                        |     | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 非控制權益                       |     | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 權益總額                        | 分配前 | 1,091,465        | 1,110,768 | 1,210,932 | 1,461,213 | 1,546,869 |
|                             | 分配後 | 1,004,665        | 1,039,872 | 1,122,312 | 1,379,801 | (註 1)     |

註 1：112 年度分配數尚未經股東會決議。

(二) 最近五年度簡明綜合損益表

1. 合併資訊

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料 (查核簽證) |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年3月31日<br>財務資料<br>(核閱) |
|--------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                    | 108 年            | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |                                    |
| 營業收入               | 3,887,287        | 3,187,958 | 3,721,133 | 3,244,029 | 2,743,028 | 631,645                            |
| 營業毛利               | 385,897          | 318,676   | 379,903   | 354,003   | 287,387   | 58,608                             |
| 營業損益               | 188,118          | 131,641   | 169,573   | 131,016   | 99,728    | 16,344                             |
| 營業外收入及支出           | (9,722)          | (5,795)   | 3,126     | 127,664   | 27,731    | 34,097                             |
| 稅前淨利               | 178,396          | 125,846   | 172,699   | 258,680   | 127,459   | 50,441                             |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 142,436          | 104,162   | 143,052   | 208,799   | 100,772   | 39,871                             |
| 停業單位損失             | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 本期淨利(損)            | 142,436          | 104,162   | 143,052   | 208,799   | 100,772   | 39,871                             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 27,519           | (28,859)  | 28,008    | 94,654    | 66,296    | 25,713                             |
| 本期綜合損益總額           | 169,955          | 75,303    | 171,060   | 303,453   | 167,068   | 65,584                             |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 142,436          | 104,162   | 143,052   | 208,799   | 100,772   | 39,871                             |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 169,955          | 75,303    | 171,060   | 303,453   | 167,068   | 65,584                             |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 每股盈餘               | 2.41             | 1.76      | 2.28      | 3.33      | 1.55      | 0.61                               |

註1：業依108年、109年、111年度及112年度盈餘轉增資比例追溯調整流通在外股數。

## 2.個體資訊

單位：新台幣仟元

| <div> <div>年度</div> <div>項目</div> </div> | 最近五年度財務資料 (查核簽證) |           |           |           |           |
|------------------------------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                          | 108 年            | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 營業收入                                     | 2,639,847        | 2,196,031 | 2,668,881 | 2,554,446 | 2,222,054 |
| 營業毛利                                     | 258,458          | 192,711   | 227,183   | 247,750   | 207,608   |
| 營業損益                                     | 127,286          | 64,600    | 83,864    | 85,498    | 77,634    |
| 營業外收入及支出                                 | 41,418           | 48,035    | 72,867    | 162,894   | 45,171    |
| 稅前淨利                                     | 168,704          | 112,635   | 156,731   | 248,392   | 122,805   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利                           | 142,436          | 104,162   | 143,052   | 208,799   | 100,772   |
| 停業單位損失                                   | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利 (損)                                 | 142,436          | 104,162   | 143,052   | 208,799   | 100,772   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)                       | 27,519           | (28,859)  | 28,008    | 94,654    | 66,296    |
| 本期綜合損益總額                                 | 169,955          | 75,303    | 171,060   | 303,453   | 167,068   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主                           | 142,436          | 104,162   | 143,052   | 208,799   | 100,772   |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益                           | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主                       | 169,955          | 75,303    | 171,060   | 303,453   | 167,068   |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益                       | 0                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘                                     | 2.41             | 1.76      | 2.28      | 3.33      | 1.55      |

註1：業依108年、109年、111年度及112年度盈餘轉增資比例追溯調整流通在外股數。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 會計師事務所名稱   | 簽證會計師   | 查 核 意 見 |
|-----|------------|---------|---------|
| 112 | 安永聯合會計師事務所 | 王瑄瑄、張志銘 | 無保留意見   |
| 111 | 安永聯合會計師事務所 | 王瑄瑄、張志銘 | 無保留意見   |
| 110 | 安永聯合會計師事務所 | 王瑄瑄、張志銘 | 無保留意見   |
| 109 | 安永聯合會計師事務所 | 王瑄瑄、張志銘 | 無保留意見   |
| 108 | 安永聯合會計師事務所 | 王瑄瑄、黃益輝 | 無保留意見   |



## 二、最近五年度財務分析

### 1. 合併資訊

| 分析項目        |                  | 最近五年度財務分析(查核簽證) |          |          |          |          | 當年度截至<br>113年3月31日<br>(核閱) |
|-------------|------------------|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------------------------|
|             |                  | 108年            | 109年     | 110年     | 111年     | 112年     |                            |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 56.75           | 52.23    | 58.84    | 49.89    | 38.61    | 36.73                      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 950.13          | 977.29   | 1,072.91 | 1,314.35 | 1,412.50 | 1,476.46                   |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 152.42          | 165.25   | 149.31   | 172.35   | 209.76   | 221.23                     |
|             | 速動比率             | 127.16          | 148.43   | 113.4    | 138.26   | 181.78   | 181.03                     |
|             | 利息保障倍數           | 1,825.97        | 1,334.39 | 1,977.57 | 1,884.25 | 1,003.77 | 1,848.39                   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 3.45            | 3.13     | 3.25     | 2.89     | 2.98     | 2.96                       |
|             | 平均收現日數           | 106             | 117      | 112      | 126      | 122      | 123                        |
|             | 存貨週轉率(次)         | 9.43            | 13       | 9.69     | 6.44     | 7.83     | 7.93                       |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 7.32            | 7.72     | 8.61     | 7.71     | 8.81     | 8.75                       |
|             | 平均銷貨日數           | 39              | 28       | 38       | 57       | 47       | 46                         |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 33.52           | 27.90    | 32.85    | 28.96    | 24.86    | 23.10                      |
|             | 總資產週轉率(次)        | 1.48            | 1.31     | 1.41     | 1.11     | 1.01     | 1.00                       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 5.76            | 4.63     | 5.71     | 7.52     | 4.12     | 1.66                       |
|             | 權益報酬率(%)         | 13.62           | 9.46     | 12.32    | 15.63    | 6.70     | 2.52                       |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 31.86           | 21.3     | 29.23    | 41.31    | 19.57    | 7.74                       |
|             | 純益率(%)           | 3.66            | 3.27     | 3.84     | 6.44     | 3.67     | 6.31                       |
|             | 每股盈餘(元)          | 2.41            | 1.76     | 2.28     | 3.33     | 1.55     | 0.61                       |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 20.78           | 6.66     | (17.62)  | 39.37    | 25.63    | (0.33)                     |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 27.46           | 45.41    | (6.27)   | 48.98    | 124.52   | 84.37                      |
|             | 現金再投資比率(%)       | 19.91           | 2.17     | (30.67)  | 34.98    | 10.57    | (0.19)                     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 1.68            | 1.86     | 1.70     | 1.99     | 2.14     | 2.64                       |
|             | 財務槓桿度            | 1.06            | 1.08     | 1.06     | 1.12     | 1.16     | 1.21                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- (1) 負債占資產比率減少、流動/速動比率增加：主要係短期借款較去年減少所致。
- (2) 利息保障倍數減少：因 112 年稅後利益較去年減少所致。
- (3) 存貨週轉率增加：雖銷貨額較去年減少 15%，但期末庫存也較去年同期降低 30%，致存貨週轉率增加。
- (4) 資產報酬率/權益報酬率/稅前純益占實收資本比率/純益率/每股盈餘減少：主要係本期淨利較去年同期減少所致。
- (5) 現金流量比率減少：主要係營業活動現金流量減少 57%，而流動負債減少 33%，致現金流量比率減少。
- (6) 現金流量允當比率增加：主要係近五年的營業活動淨現金流入增加影響所致。
- (7) 現金再投資比率減少：主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。

## 2.個體資訊

| 分析項目                                                                    |                  | 年度 | 最近五年度財務分析(查核簽證) |          |          |          |          |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|----|-----------------|----------|----------|----------|----------|
|                                                                         |                  |    | 108 年           | 109 年    | 110 年    | 111 年    | 112 年    |
| 財務結構<br>(%)                                                             | 負債占資產比率          |    | 52.6            | 49.87    | 57.26    | 48.99    | 36.79    |
|                                                                         | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    | 1,045.02        | 1,072.29 | 1,163.83 | 1,413.05 | 1,505.89 |
| 償債能力<br>(%)                                                             | 流動比率             |    | 122.4           | 122.79   | 114.83   | 124.88   | 137.37   |
|                                                                         | 速動比率             |    | 101.6           | 111.08   | 84.02    | 96.11    | 117.39   |
|                                                                         | 利息保障倍數           |    | 2,178.92        | 1,399.58 | 1,881.24 | 1,968.03 | 1,026.06 |
| 經營能力                                                                    | 應收款項週轉率(次)       |    | 3.22            | 2.93     | 3.14     | 2.97     | 2.98     |
|                                                                         | 平均收現日數           |    | 113             | 125      | 116      | 123      | 123      |
|                                                                         | 存貨週轉率(次)         |    | 9.63            | 14.77    | 9.56     | 6.57     | 8.79     |
|                                                                         | 應付款項週轉率(次)       |    | 6.82            | 7.48     | 7.82     | 7.04     | 8.24     |
|                                                                         | 平均銷貨日數           |    | 38              | 25       | 38       | 56       | 42       |
|                                                                         | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |    | 25.1            | 21       | 25.57    | 24.52    | 21.43    |
|                                                                         | 總資產週轉率(次)        |    | 1.1             | 0.97     | 1.06     | 0.90     | 0.84     |
| 獲利能力                                                                    | 資產報酬率(%)         |    | 6.19            | 4.92     | 5.94     | 7.70     | 4.19     |
|                                                                         | 權益報酬率(%)         |    | 13.62           | 9.46     | 12.32    | 15.63    | 6.70     |
|                                                                         | 稅前純益占實收資本比率(%)   |    | 30.13           | 19.06    | 26.53    | 39.66    | 18.86    |
|                                                                         | 純益率(%)           |    | 5.4             | 4.74     | 5.36     | 8.17     | 4.54     |
|                                                                         | 每股盈餘(元)          |    | 2.41            | 1.76     | 2.28     | 3.33     | 1.55     |
| 現金流量                                                                    | 現金流量比率(%)        |    | 17              | (1.11)   | (15.75)  | 28.41    | 17.94    |
|                                                                         | 現金流量允當比率(%)      |    | 23.03           | 25.45    | (24.8)   | 26.26    | 74.30    |
|                                                                         | 現金再投資比率(%)       |    | 11.73           | (6.18)   | (27.02)  | 23.63    | 5.08     |
| 槓桿度                                                                     | 營運槓桿度            |    | 1.68            | 2.25     | 2.01     | 2.09     | 1.99     |
|                                                                         | 財務槓桿度            |    | 1.07            | 1.15     | 1.12     | 1.18     | 1.21     |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)                                  |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (1)負債佔資產比率減少、速動比率增加：主要係短期借款較去年減少所致。                                     |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (2)利息保障倍數減少：因 112 年稅後利益較去年減少所致。                                         |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (3)存貨週轉率增加/平均銷貨日數減少：雖銷貨額較去年減少 13%，但期末庫存也較去年同期降低 40%，致存貨週轉率增加而致平均銷貨日數減少。 |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (4)資產報酬率/權益報酬率/稅前純益占實收資本比率/純益率/每股盈餘減少：主要係本期淨利較去年同期減少所致。                 |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (5)現金流量比率減少：主要係營業活動現金流量減少 57%，而流動負債減少 33%，致現金流量比率減少。                    |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (6)現金流量允當比率增加：主要係近五年的營業活動淨現金流入增加影響所致。                                   |                  |    |                 |          |          |          |          |
| (7)現金再投資比率減少：主要係本期營業活動淨現金流入減少所致。                                        |                  |    |                 |          |          |          |          |

### 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(註3)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註1：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註3：各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

好德科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

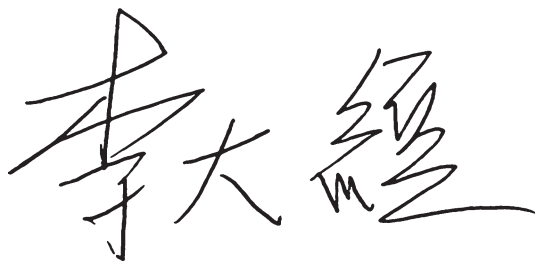
茲准

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、年度財務報表(含個體財務報表及合併財務報表)，以及盈餘分派議案等，其中年度財務報表業經安永聯合會計師事務所王瑄瑄會計師及張志銘會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑑察。

此致

好德科技股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：李大經

Handwritten signature of Li Dajing in black ink, consisting of stylized Chinese characters.

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱第 90 至 165 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 166 至 236 頁。

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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度     | 112 年度    | 111 年度    | 差異        |          |
|-------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|             |           |           | 金額        | %        |
| 流動資產        | 2,004,477 | 2,472,468 | (467,991) | (18.93%) |
| 採權益法之投資     | —         | —         | —         | —        |
| 不動產、廠房及設備   | 109,513   | 111,174   | (1,661)   | (1.49%)  |
| 無形資產        | 840       | 528       | 312       | 59.09%   |
| 其他資產        | 404,759   | 331,576   | 73,183    | 22.07%   |
| 資產總額        | 2,519,589 | 2,915,746 | (396,157) | (13.59%) |
| 流動負債        | 955,618   | 1,434,552 | (478,934) | (33.39%) |
| 非流動負債       | 17,102    | 19,981    | (2,879)   | (14.41%) |
| 負債總額        | 972,720   | 1,454,533 | (481,813) | (33.12%) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,546,869 | 1,461,213 | 85,656    | 5.86%    |
| 股本          | 651,298   | 626,248   | 25,050    | 4.00%    |
| 資本公積        | 52,062    | 52,062    | —         | —        |
| 保留盈餘        | 629,642   | 635,058   | (5,416)   | (0.85%)  |
| 其他權益        | 213,867   | 147,845   | 66,022    | 44.66%   |
| 非控制權益       | —         | —         | —         | —        |
| 權益總額        | 1,546,869 | 1,461,213 | 85,656    | 5.86%    |

(一)增減比例變動分析說明(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：

- 1.其他資產及其他權益增加：主要係本年度持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值較去年增加所致。
- 2.流動負債及負債總額減少：主要係本年度短期借款及合約負債-流動減少所致。

(二)重大變動項目之未來因應計畫：

本集團整體表現尚無重大異常，故尚無需擬訂因應計畫。

## 二、財務績效

財務績效比較分析表

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(%)  |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額   | 2,743,028 | 3,244,029 | (501,001) | (15.44%) |
| 營業成本     | 2,455,641 | 2,890,026 | (434,385) | (15.03%) |
| 營業毛利     | 287,387   | 354,003   | (66,616)  | (18.82%) |
| 營業費用     | 187,659   | 222,987   | (35,328)  | (15.84%) |
| 營業淨利     | 99,728    | 131,016   | (31,288)  | (23.88%) |
| 營業外收入及支出 | 27,731    | 127,664   | (99,933)  | (78.28%) |
| 稅前淨利     | 127,459   | 258,680   | (131,221) | (50.73%) |
| 所得稅費用    | 26,687    | 49,881    | (23,194)  | (46.50%) |
| 稅後淨利     | 100,772   | 208,799   | (108,027) | (51.74%) |

(一)增減比例變動分析說明(前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：

- 1.營業淨利減少：主要係營業收入下降，營業毛利減少所致。
- 2.營業外收入及支出減少：主要係外幣兌換利益減少所致。
- 3.所得稅費用減少：主要係稅前淨利減少所致。
- 4.稅前淨利/稅後淨利減少：主要係營業淨利及營業外收入減少所致。

(二)預期銷售數量與其依據：

本公司依產業變動趨勢、客戶的業績概況及廠商之產銷狀況，制定年度銷售策略，以編制年度銷售預算目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司近年來的營收及獲益，均伴隨著產品代理線的適度增加及業務有效的行銷推廣，都呈現穩定的態勢，故無論經營績效或財務結構，表現均稱良好；而為維繫未來業績成長的動能，本公司藉定期的業務銷售會報，檢視業務推廣成效，並同時依業務單位掌握的產業及客戶發展動態，調整短中長期的行銷步調，以力求業務推廣的有效發揮，期營造未來更好的營運績效。

## 三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1) | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量(2) | 全年來自投<br>資活動淨現<br>金流量(3) | 全年來自籌<br>資活動淨現<br>金流量(4) | 匯率變動對<br>現金及約當<br>現金之影響<br>(5) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+<br>(4)+(5) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------|------|
|               |                          |                          |                          |                                |                                           | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 1,024,059     | 244,965                  | 7,011                    | (419,373)                | (7,681)                        | 848,981                                   | —              | —    |

(一) 112 年度現金流量變動情形分析：本公司 112 年度較前期現金淨減少 175,078 千元，各項營運活動現金流量變動情形如下：

- 1.營業活動淨流入 244,965 千元：主要係本年度應收帳款及存貨較去年減少所致。
- 2.投資活動淨流入 7,011 千元：主要係權益證券收取股利收入所致。
- 3.籌資活動淨流出 419,373 千元：主要係本年度依資金規劃償還短期借款所致。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額(1) | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量(2) | 全年來自投<br>資活動淨現<br>金流量(3) | 全年來自籌<br>資活動淨現<br>金流量(4) | 匯率變動對<br>現金及約當<br>現金之影響<br>(5) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+<br>(4)+(5) | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------|
|               |                          |                          |                          |                                |                                           | 投資計劃             | 理財計劃 |
| 848,981       | 3,629                    | 11,774                   | (45,156)                 | 0                              | 819,228                                   | —                | —    |

#### 1.年度現金流量變動情形分析：

營業活動：預計營業活動淨現金流入為 3,629 千元。

投資活動：預計投資活動淨現金流入為 11,774 千元。

籌資活動：預計籌資活動淨現金流出為 45,156 千元。

#### 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

### 轉投資分析表

單位：新台幣仟元

| 說明<br>項目     | 期末帳面<br>金額(註) | 政策                   | 獲利或虧損<br>之主要原因                                        | 改善<br>計畫 | 未來其他<br>投資計畫 |
|--------------|---------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------|--------------|
| 致德電子實業有限公司   | 565,762       | 拓展海外市場               | 112 年度依權益法認列投資收益 35,891 仟元，主要係認列致德電子因代理銷售電子產品業績成長之獲利。 | 無        | 無            |
| 薩摩亞好德國際有限公司  | 172,740       | 拓展海外市場               | 112 年度依權益法認列投資損失 6,560 仟元，主要係認列轉投資公司虧損所致。             | 無        | 無            |
| 昆山好竹國際貿易有限公司 | (7,786)       | 配合大陸政策，導入營運資金，拓展大陸市場 | 112 年度依權益法認列投資收益 275 仟元，主要係因開發新客戶。                    | 無        | 無            |

註：以上係截至 112 年度止投資金額超過實收資本額百分之五者。

### 六、風險管理及評估，應分析下列事項

#### (一)風險管理之組織架構：

本公司各項業務風險之管理，主要依據本公司內部控制規範，各項作業活動之風險評估，由各相關部門分工負責，並依風險重要性呈報上級主管，而稽核單位需針對各項作業所可能造成之風險加以複核，據以擬訂實施稽核計畫；茲分述各主要部門負責之相關作業風險評估範圍如下：

| 部門名稱   | 權責內容                                                                              |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 總經理室   | 負責經營策略規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險                                                      |
| 業務單位   | 掌握客戶動態及需求，並持續開發新客戶、新市場，以利拓展業務，並可以降低營運面之相關風險。                                      |
| 財務處    | 配合公司整體營運，有效掌握財務會計管理之流程及方法，負責公司營運資金之管理、內部控制制度之修訂，達成財務報導之可靠性與相關法令之遵循，以降低財務會計面之相關風險。 |
| 集團後勤單位 | 負責網路資訊安全控管與防護、公司各類資料庫之保存及管理、ERP 系統正常運作，以降低資訊面之相關風險；另負責各類合約審核及訴訟爭議，以降低法律面之相關風險。    |



(二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)本公司 112 年全年度利息支出 14,103 仟元。

(2)本集團有關利率風險敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升十個基本點，對本集團於民國 112 年度及 111 年度之利益將分別減少 401 千元及 805 千元。

(3)本公司因營運績效佳、財務結構健全、公司信譽良好，故能取得較佳的利率水準，估計未來利率變動不致對公司造成重大影響。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)本公司 112 年度認列淨外幣兌換利益計 13,694 仟元。

(2)本集團匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響；本集團之匯率風險主要受美金、人民幣及港幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

■ 當新台幣對美金升值 1%時，對本集團於民國 112 年度及 111 年度之利益將分別減少 6,220 千元及 8,230 千元。

■ 當新台幣對人民幣升值 1%時，對本集團於民國 112 年度及 111 年度之利益將分別減少 2,541 千元及 2,802 千元。

■ 當新台幣對港幣升值 1%時，對本集團於民國 112 年度及 111 年度之利益將分別減少 3,916 千元及 3,348 千元。

(3)本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果；惟近來市場的匯率波動幅度過大，因此本公司將儘量縮小債權及債務間之金額，並適時調節外幣部位，以求將匯率風險降至最低。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

112 年度原物料價格上漲對於原廠少數料件有些微幅度於成本上的調整，但並未對公司之損益造成明顯影響。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.從事高風險、高槓桿投資

本公司專注本業之經營，並未跨足高風險產業之投資，亦未從事高槓桿之投資。

2.從事資金貸與他人及背書保證情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，僅有對持股 100%子公司及子公司間進行資金貸與及背書保證，本公司之資金貸與他人、背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

3.從事衍生性商品交易情形

本公司衍生性商品交易政策為僅承作避險性之交易，最近年度及截至年報刊印日止，未從事衍生性商品交易。

(四)最近年度預計未來研發計畫及預計投入之研發費用：

因本公司為產品代理買賣貿易業者，故 112 年及 111 年均未產生研發費用，113 年仍無投入研發費用之計畫。

(五)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：

本公司持續注意並掌握任何可能影響公司營運之政策及法令，並配合調整公司內部相關制度規章；102 年已全面採用 IFRS 進行編制財務資料，然由於 IFRS 增修訂條文陸續發布，故本公司將持續保持高度之注意，隨時配合擬妥因應措施。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

科技之發展實為本公司獲取商機之大好機會，本公司於總經理室配置專責經管人員，藉業務行銷人員對於市場趨勢脈動之了解及透過網路、產業所舉辦的相關會議等方式所獲取之產業資訊，精準掌握產業發展變化，擬定公司發展策略及新產品導入建議規劃，為未來創造更佳之營運發展。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

- 1.本公司成立已逾40年，在電子資訊科技領域的經營歷程中，始終以實踐『重信樂群』、『提高品質』及『服務顧客』之核心價值為理念，致力為高科技產業的客戶群提供最佳的服務；在過去，好德有效的整合了上、下游廠商的供需，在『通路』的舞台上展現亮麗的成績，亦為客戶創造豐碩的成果，不僅獲得客戶的認同，並得到所有客戶的信賴與支持，因而不曾在業界留下任何有害企業形象之相關負面報導，這也是我們引以為榮之所在。
- 2.為因應產業快速發展的輪動變遷，好德除秉持上述三項公司核心價值，正積極推動『創新與成長』的經營理念，運用各種新的作業技術流程(Technology Logistics)及不斷引進新產品，充分發揮整合力量，提供客戶完整的解決方案(Total Solution Provide)，讓客戶在『商流、資訊流、金流』上無後顧之憂，藉此，為公司營造更大的商機，締造更豐碩的營收獲益。

(八)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(九)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十一)董事、持股過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十二)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十三)訴訟或非訟事件：無。

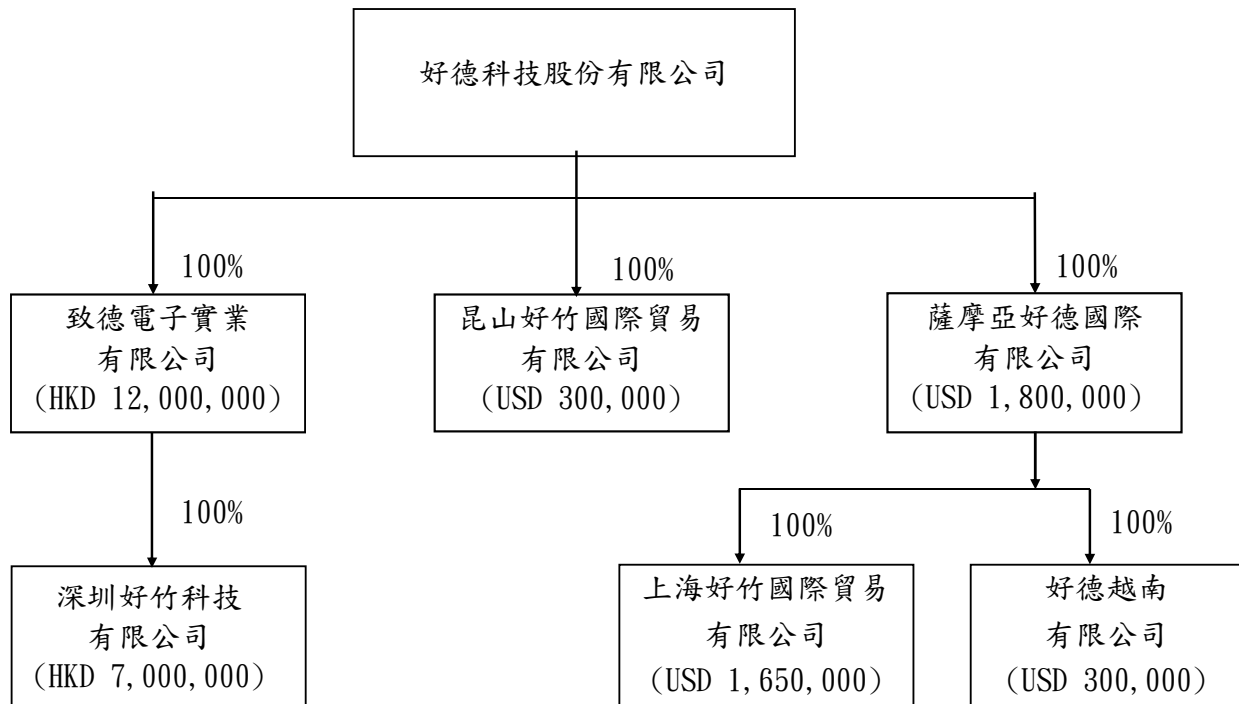
(十四)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



#### (二)關係企業基本資料

外幣單位：仟元

| 企業名稱         | 設立日期     | 地址                                                                                            | 實收資本額               | 主要營業或生產項目                                                                                              |
|--------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 致德電子實業有限公司   | 82.6.23  | 香港新界沙田安麗街11號<br>企業中心19樓19-30室                                                                 | HKD 12,000 (@3.929) | 電子零件買賣。                                                                                                |
| 好德國際有限公司     | 91.12.6  | Vistra Corporate Services<br>Centre, Ground Floor NPF<br>Building, Beach Road, Apia<br>Samoa. | USD 1,800 (@30.705) | 投資上海好竹國際貿易有限公司及轉口貿易。                                                                                   |
| 上海好竹國際貿易有限公司 | 91.12.31 | 江蘇省昆山開發區柏廬南<br>路999號吉田國際廣場2號<br>樓903室                                                         | USD 1,650 (@30.705) | 國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理、通過有進出口經營權的企業代理與非保稅區企業從事貿易業務、保稅區內商業性簡單加工、保稅區內商務諮詢服務。                           |
| 深圳好竹科技有限公司   | 94.10.24 | 深圳市福田區福田街道福<br>山社區濱河大道5022號聯<br>合廣場A座1101室                                                    | HKD 7,000 (@3.929)  | 化工產品、橡膠、塑膠、金屬製品、電子元器件、測試儀器、通用零部件、機械設備、電子設備及其相關配件、電機電器設備及其零配件批發、佣金代理、進出口及相關配套業務。電子產品信息諮詢、經濟信息諮詢、企業管理諮詢。 |

| 企業名稱         | 設立日期      | 地 址                                                                                                                            | 實收資本額             | 主要營業或生產項目                                                                    |
|--------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 昆山好竹國際貿易有限公司 | 103.4.29  | 江蘇省昆山開發區柏廬南路999號吉田國際廣場2號樓903室                                                                                                  | USD 300 (@30.705) | 國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理、通過有進出口經營權的企業代理與非保稅區企業從事貿易業務、保稅區內商業性簡單加工、保稅區內商務諮詢服務。 |
| 好德越南有限公司     | 109.07.01 | Room 12B20, C2 building, Vinhomes D'Capitale, 119 Tran Duy Hung Street, Trung Hoa Ward, Cau Giay District, Hanoi City, Vietnam | USD 300 (@30.705) | 電子零件買賣。                                                                      |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)營業關係說明

1.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，包括下列各項：

- (1)被動電子元件、主動電子元件、電子機械設備的進出口、買賣及代理業務。
- (2)設備系統整合及維護服務。
- (3)製程化學品及原物料。
- (4)一般投資業。
- (5)國際轉口貿易。

2.各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：

好德科技股份公司經由致德電子實業有限公司、上海好竹國際貿易有限公司、深圳好竹科技有限公司、昆山好竹國際貿易有限公司及好德越南有限公司，五家位於香港、大陸華東華南地區及東南亞地區之關係企業，推廣銷售電子零件、PCB 及光電設備及維護服務至香港、中國、東南亞等區域國家。除業務銷售之往來，各關係企業間更有密切的產品技術、資安、財務工具、風險評估、保險等資訊之交流。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

外幣單位：仟元

| 企業名稱         | 職稱 | 姓名或代表人               | 持有股份      |         |
|--------------|----|----------------------|-----------|---------|
|              |    |                      | 出資額       | 持股比例    |
| 致德電子實業有限公司   | 股東 | 好德科技(股)公司            | HKD12,000 | 100.00% |
|              | 董事 | 吳麗山                  | 0         | 0.00%   |
| 好德國際有限公司     | 董事 | 好德科技(股)公司<br>代表人吳麗山  | USD1,800  | 100.00% |
| 上海好竹國際貿易有限公司 | 董事 | 好德國際有限公司<br>代表人吳麗山   | USD1,650  | 100.00% |
| 深圳好竹科技有限公司   | 董事 | 致德電子實業有限公司<br>代表人楊凱茹 | HKD7,000  | 100.00% |
| 昆山好竹國際貿易有限公司 | 董事 | 好德科技(股)公司<br>代表人吳麗山  | USD300    | 100.00% |
| 好德越南有限公司     | 董事 | 好德國際有限公司<br>代表人吳麗山   | USD300    | 100.00% |

(六)各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱         | 資本額    | 資產總值    | 負債總額    | 淨 值     | 營業收入    | 營業(損)益  | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------------|-----------------|
| 致德電子實業有限公司   | 47,148 | 674,131 | 107,364 | 566,767 | 612,708 | 33,948  | 36,390       | —               |
| 好德國際有限公司     | 55,269 | 172,771 | 0       | 172,771 | 0       | (49)    | (6,585)      | —               |
| 上海好竹國際貿易有限公司 | 50,663 | 184,783 | 21,935  | 162,848 | 196,145 | (7,352) | (5,171)      | —               |
| 深圳好竹科技有限公司   | 27,503 | 121,331 | 41,325  | 80,006  | 149,573 | (2,853) | (2,182)      | —               |
| 昆山好竹國際貿易有限公司 | 9,212  | 1,812   | 9,598   | (7,786) | 9,173   | 236     | 275          | —               |
| 好德越南有限公司     | 9,212  | 4,875   | 334     | 4,541   | 4,069   | (1,363) | (1,300)      | —               |

(七)關係企業合併財務報表

與 112 年度好德科技股份有限公司母子公司合併報表應納入編製之合併個體相同，故未另行編製，請參閱合併報表。

(八)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

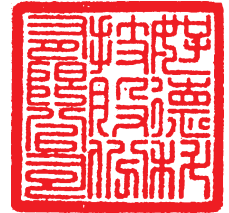
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明。

公司名稱：好德科技股份有限公司



負責人：陳國鴻



中華民國一一三年三月十四日

## 會計師查核報告

好德科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

好德科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達好德科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與好德科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對好德科技股份有限公司及其子公司民國一一二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。

## 1. 收入認列

好德科技股份有限公司及其子公司於民國一一二年度認列營業收入淨額2,743,028千元，由於好德科技股份有限公司及其子公司之產品具多樣性且銷售於國內外市場，交易條件各異，本會計師認為判斷並決定履約義務及其滿足之時點係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估收入認列會計政策的適當性，瞭解並測試銷貨循環攸關內部控制之設計與執行情形；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對訂單或合約中之重要條款，辨認訂單或合約之履約義務及確認滿足時點；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，包括取得客戶原始訂單或合約，檢視交易條件並核至相關憑證，以驗證交易認列時點之正確性及確認履約義務已確實滿足；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，並檢視期後有無重大銷貨退回與折讓等，以確認列收入認列金額及時點之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## 2. 存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，好德科技股份有限公司及其子公司存貨淨額為257,597千元，該金額約佔合併資產總額為11%，考量產品技術及市場變化對存貨周轉及銷售價格影響重大，因此管理階層對存貨淨變現價值評估結果對於財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，執行存貨周轉天數等分析性程序，以評估存貨評價會計政策之合理性(包括呆滯及過時及存貨淨變現價值)；針對不同庫存期間之存貨抽選樣本，核對交易憑證並比對異動紀錄，以確認庫存期間之正確性；並抽選金額重大之樣本，參考其近期市場價格，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。



## 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、國際財務報導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好德科技股份有限公司及其子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好德科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

好德科技股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對好德科技股份有限公司及其子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，以及使好德科技股份有限公司及其子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好德科技股份有限公司及其子公司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. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對好德科技股份有限公司及其子公司民國一一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。

## 其他

好德科技股份有限公司已編製民國一一二年及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1050043324號  
(91)台財證(六)第144183號

王 瑄 瑄 王 瑄 瑄



會計師：

張 志 銘 張 志 銘



中華民國一一三年三月十四日



好德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目                     | 附註         | 一一二二二二三月三十一日 |     | 一一二二二二三月三十一日 |     |
|------|--------------------------|------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          |            | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產                     |            |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四、六及十二     | \$848,981    | 34  | \$1,024,059  | 35  |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四、五、六及十二   | 414          | -   | 2,663        | -   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四、五、六、七及十二 | 882,852      | 35  | 954,120      | 33  |
| 1200 | 其他應收款                    | 五及十二       | 46           | -   | 125          | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 四、五及六      | 4,837        | -   | 2,378        | -   |
| 130x | 存貨                       | 四、五及六      | 257,597      | 11  | 369,742      | 13  |
| 1410 | 預付款項                     | 六          | 9,750        | -   | 119,381      | 4   |
| 11xx | 流動資產合計                   |            | 2,004,477    | 80  | 2,472,468    | 85  |
|      | 非流動資產                    |            |              |     |              |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四、六及十二     | 298,908      | 12  | 227,186      | 8   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六及八      | 109,513      | 4   | 111,174      | 4   |
| 1755 | 使用權資產                    | 四及六        | 19,708       | 1   | 20,503       | 1   |
| 1760 | 投資性不動產淨額                 | 四、五、六及十二   | 8,548        | -   | 8,660        | -   |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六        | 840          | -   | 528          | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四、五及六      | 13,535       | 1   | 13,540       | -   |
| 1920 | 存出保證金                    | 九及十二       | 55,220       | 2   | 53,612       | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他               | 四、五及六      | 8,840        | -   | 8,075        | -   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |            | 515,112      | 20  | 443,278      | 15  |
| 1xxx | 資產總計                     |            | \$2,519,589  | 100 | \$2,915,746  | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千



好德科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 會計項目        | 附註         | 一一二一二年十二月三十一日 |     | 一一一一年十二月三十一日 |     |
|------|-------------|------------|---------------|-----|--------------|-----|
|      |             |            | 金額            | %   | 金額           | %   |
| 2100 | 流動負債        |            |               |     |              |     |
| 2130 | 短期借款        | 四、六、八、九及十二 | \$590,000     | 24  | \$903,000    | 31  |
| 2170 | 合約負債－流動     | 四及六        | 1,901         | -   | 108,189      | 4   |
| 2200 | 應付帳款        | 十二         | 265,253       | 11  | 292,506      | 10  |
| 2230 | 其他應付款       | 七及十二       | 85,739        | 3   | 79,593       | 3   |
| 2280 | 本期所得稅負債     | 四、五及六      | 758           | -   | 41,529       | 1   |
| 2399 | 租賃負債－流動     | 四、六及十二     | 10,879        | -   | 8,523        | -   |
| 21xx | 其他流動負債－其他   |            | 1,088         | -   | 1,212        | -   |
|      | 流動負債合計      |            | 955,618       | 38  | 1,434,552    | 49  |
|      | 非流動負債       |            |               |     |              |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債     | 四、五及六      | 3,409         | -   | 3,267        | -   |
| 2580 | 租賃負債－非流動    | 四、六及十二     | 10,154        | 1   | 13,169       | 1   |
| 2645 | 存入保證金       | 十二         | 3,309         | -   | 3,314        | -   |
| 2600 | 其他非流動負債     |            | 230           | -   | 231          | -   |
| 25xx | 非流動負債合計     |            | 17,102        | 1   | 19,981       | 1   |
| 2xxx | 負債總計        |            | 972,720       | 39  | 1,454,533    | 50  |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 |            |               |     |              |     |
| 3100 | 股本          | 六          |               |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本       |            | 651,298       | 26  | 626,248      | 21  |
| 3200 | 資本公積        | 六          | 52,062        | 2   | 52,062       | 2   |
| 3300 | 保留盈餘        | 六          |               |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積      |            | 225,647       | 9   | 204,597      | 7   |
| 3320 | 特別盈餘公積      |            | 3,340         | -   | 3,340        | -   |
| 3350 | 未分配盈餘       |            | 400,655       | 16  | 427,121      | 15  |
| 3400 | 其他權益        | 四及六        | 213,867       | 8   | 147,845      | 5   |
| 3xxx | 權益總計        |            | 1,546,869     | 61  | 1,461,213    | 50  |
|      | 負債及權益總計     |            | \$2,519,589   | 100 | \$2,915,746  | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



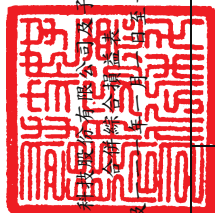
董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千



好德利利源股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一〇一二年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

| 代碼   | 項 目                           | 附 註     | 一〇一二年度      |      | 一〇一一年度      |      |
|------|-------------------------------|---------|-------------|------|-------------|------|
|      |                               |         | 金 額         | %    | 金 額         | %    |
| 4000 | 營業收入淨額                        | 四、六及七   | \$2,743,028 | 100  | \$3,244,029 | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 六及七     | (2,455,641) | (90) | (2,890,026) | (89) |
| 5900 | 營業毛利                          |         | 287,387     | 10   | 354,003     | 11   |
| 6000 | 營業費用                          |         |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                          |         | (118,518)   | (4)  | (126,043)   | (4)  |
| 6200 | 管理費用                          |         | (74,946)    | (3)  | (83,272)    | (3)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                  |         | 5,805       | -    | (13,672)    | -    |
|      | 營業費用合計                        | 四、五、六及七 | (187,659)   | (7)  | (222,987)   | (7)  |
| 6900 | 營業利益                          |         | 99,728      | 3    | 131,016     | 4    |
| 7000 | 營業外收入及支出                      |         |             |      |             |      |
| 7100 | 利息收入                          | 六       | 10,820      | -    | 4,732       | -    |
| 7010 | 其他收入                          | 四、五及六   | 17,943      | 1    | 22,603      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六及十二    | 13,071      | -    | 114,827     | 4    |
| 7050 | 財務成本                          | 四及六     | (14,103)    | -    | (14,498)    | -    |
|      | 營業外收入及支出合計                    |         | 27,731      | 1    | 127,664     | 5    |
| 7900 | 稅前淨利                          |         | 127,459     | 4    | 258,680     | 9    |
| 7950 | 所得稅費用                         | 四、五及六   | (26,687)    | (1)  | (49,881)    | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                          |         | 100,772     | 3    | 208,799     | 7    |
| 8300 | 其他綜合損益                        | 四及六     |             |      |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |         |             |      |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   |         | 342         | -    | 2,131       | -    |
| 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 |         | 71,722      | 3    | 46,846      | 1    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                |         | (68)        | -    | (426)       | -    |
| 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             |         | (5,700)     | -    | 46,103      | 1    |
| 8500 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                |         | 66,296      | 3    | 94,654      | 2    |
| 8600 | 本期綜合損益總額                      |         | \$167,068   | 6    | \$303,453   | 9    |
| 8610 | 淨利歸屬於：                        |         |             |      |             |      |
| 8620 | 母公司業主                         |         | \$100,772   | 4    | \$208,799   | 6    |
|      | 非控制權益                         |         | -           | -    | -           | -    |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                    |         |             |      |             |      |
| 8710 | 母公司業主                         |         | \$167,068   | 6    | \$303,453   | 9    |
| 8720 | 非控制權益                         |         | -           | -    | -           | -    |
| 9750 | 每股盈餘(元)                       | 六       | \$1.55      |      | \$3.21      |      |
| 9850 | 基本每股盈餘                        | 六       | \$1.54      |      | \$3.19      |      |
|      | 稀釋每股盈餘                        |         |             |      |             |      |

(參閱合併財務報表附註)



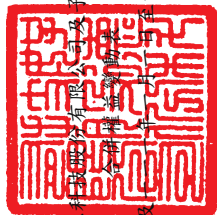
董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千



好德軒股份有限公司

合併資產負債表

民國一二年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 項 目            | 普通股股本<br>3100 | 資本公積<br>3200 | 保留盈餘           |                |               | 其他權益項目                            |                                               | 權益總額        |
|----|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|
|    |                |               |              | 法定盈餘公積<br>3310 | 特別盈餘公積<br>3320 | 未分配盈餘<br>3350 | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額<br>3410 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產<br>未實現損益<br>3420 |             |
| A1 | 民國一一年一月一日餘額    | \$590,800     | \$52,062     | \$190,269      | \$3,340        | \$319,565     | \$(53,437)                        | \$108,333                                     | \$1,210,932 |
| B1 | 一一〇年度盈餘指撥及分配：  |               |              |                |                |               |                                   |                                               |             |
| B5 | 提列法定盈餘公積       | -             | -            | 14,328         | -              | (14,328)      | -                                 | -                                             | -           |
| B9 | 普通股現金股利        | -             | -            | -              | -              | (53,172)      | -                                 | -                                             | (53,172)    |
|    | 普通股股票股利        | 35,448        | -            | -              | -              | (35,448)      | -                                 | -                                             | -           |
| D1 | 一一一年度淨利        | -             | -            | -              | -              | 208,799       | -                                 | -                                             | 208,799     |
| D3 | 一一一年度其他綜合損益    | -             | -            | -              | -              | 1,705         | -                                 | -                                             | 94,654      |
| D5 | 本期綜合損益總額       | -             | -            | -              | -              | 210,504       | 46,103                            | 46,846                                        | 303,453     |
| Z1 | 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$626,248     | \$52,062     | \$204,597      | \$3,340        | \$427,121     | \$(7,334)                         | \$155,179                                     | \$1,461,213 |
| A1 | 民國一二年一月一日餘額    | \$626,248     | \$52,062     | \$204,597      | \$3,340        | \$427,121     | \$(7,334)                         | \$155,179                                     | \$1,461,213 |
| B1 | 一一一年度盈餘指撥及分配：  |               |              |                |                |               |                                   |                                               |             |
| B5 | 提列法定盈餘公積       | -             | -            | 21,050         | -              | (21,050)      | -                                 | -                                             | -           |
| B9 | 普通股現金股利        | -             | -            | -              | -              | (81,412)      | -                                 | -                                             | (81,412)    |
|    | 普通股股票股利        | 25,050        | -            | -              | -              | (25,050)      | -                                 | -                                             | -           |
| D1 | 一一二年度淨利        | -             | -            | -              | -              | 100,772       | -                                 | -                                             | 100,772     |
| D3 | 一一二年度其他綜合損益    | -             | -            | -              | -              | 274           | (5,700)                           | 71,722                                        | 66,296      |
| D5 | 本期綜合損益總額       | -             | -            | -              | -              | 101,046       | (5,700)                           | 71,722                                        | 167,068     |
| Z1 | 民國一二年十二月三十一日餘額 | \$651,298     | \$52,062     | \$225,647      | \$3,340        | \$400,655     | \$(13,034)                        | \$226,901                                     | \$1,546,869 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千





好德利股份有限公司

合併現金流量表

民國一一年度及一二年一月一日至十二月三十一日

| 代碼     | 項 目               | 一一二年度     |    | 代碼     | 項 目              | 一一二年度     |             | 一一一年度       |    |
|--------|-------------------|-----------|----|--------|------------------|-----------|-------------|-------------|----|
|        |                   | 金額        | 金額 |        |                  | 金額        | 金額          | 金額          | 金額 |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：        |           |    | BBBB   | 投資活動之現金流量：       |           |             |             |    |
| A10000 | 本期稅前淨利            | \$127,459 |    | B02700 | 取得不動產、廠房及設備      | \$258,680 | (776)       | (655)       |    |
| A20000 | 調整項目：             |           |    | B03700 | 存出保證金            |           | (1,608)     | (4,793)     |    |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目：   |           |    | B04500 | 取得無形資產           |           | (555)       | -           |    |
| A20100 | 折舊費用              | 13,439    |    | B07600 | 收取之股利            | 12,618    | 9,950       | 7,462       |    |
| A20200 | 攤銷費用              | 243       |    | BBBB   | 投資活動之淨現金流入       | 215       | 7,011       | 2,014       |    |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失      | (5,805)   |    |        |                  |           |             |             |    |
| A20900 | 利息費用              | 14,103    |    | CCCC   | 籌資活動之現金流量：       | 13,672    |             |             |    |
| A21200 | 利息收入              | (10,820)  |    | C00100 | 短期借款增加           | 14,498    | 3,142,000   | 4,752,000   |    |
| A21300 | 股利收入              | (9,950)   |    | C00200 | 短期借款減少           | (4,732)   | (3,455,000) | (4,879,000) |    |
| A29900 | 租賃修改利益            | (18)      |    | C00500 | 應付短期票券增加         | (7,462)   | 50,000      | 100,000     |    |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： |           |    | C00600 | 應付短期票券減少         | -         | (50,000)    | (130,000)   |    |
| A31130 | 應收票據              | 2,249     |    | C04020 | 租賃本金償還           | 10,344    | (11,839)    | (10,738)    |    |
| A31150 | 應收帳款              | 79,170    |    | C04300 | 其他非流動負債(減少)增加    | 305,767   | (1)         | 67          |    |
| A31180 | 其他應收款             | (344)     |    | C04500 | 發放現金股利           | 4,706     | (81,412)    | (53,172)    |    |
| A31200 | 存貨                | 112,145   |    | C05600 | 支付之利息            | 157,743   | (13,121)    | (13,354)    |    |
| A31230 | 預付款項              | 109,631   |    | CCCC   | 籌資活動之淨現金流出       | (33,504)  | (419,373)   | (234,197)   |    |
| A32125 | 合約負債              | (106,288) |    |        |                  | 11,353    |             |             |    |
| A32130 | 應付票據              | -         |    | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | (20)      | (7,681)     | 46,171      |    |
| A32150 | 應付帳款              | (27,253)  |    | EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (164,940) | (175,078)   | 378,820     |    |
| A32180 | 其他應付款             | 6,146     |    | E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | 814       | 1,024,059   | 645,239     |    |
| A32230 | 其他流動負債            | (124)     |    | E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | (474)     | \$848,981   | \$1,024,059 |    |
| A33000 | 營運產生之現金流入         | 303,983   |    |        |                  | 579,278   |             |             |    |
| A33100 | 收取之利息             | 10,820    |    |        |                  | 4,732     |             |             |    |
| A33500 | 支付之所得稅            | (69,838)  |    |        |                  | (19,178)  |             |             |    |
| AAAA   | 營運產生之現金流入         | 244,965   |    |        |                  | 564,832   |             |             |    |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千



好德科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日及  
一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

好德科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國六十七年九月二十三日，原名為好德企業股份有限公司，民國八十九年十二月二十八日申請更名為好德科技股份有限公司，主要經營項目為被動電子元件、主動電子元件、積體電路載板設備、製程化學品及原物料、半導體暨光學設備、買賣及代理業務。本公司股票自民國九十三年三月二十五日正式在證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於臺北市敦化南路一段25號六樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告業經董事會於民國一一三年三月十四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)         | 民國113年1月1日          |
| 2  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)       | 民國113年1月1日          |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日          |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日          |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，經評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 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 |
|----|---------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國112年1月1日      |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)                                               | 民國114年1月1日      |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年度及一一一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經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、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本集團業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱     | 子公司名稱        | 主要業務    | 所持有權益百分比  |           |
|------------|--------------|---------|-----------|-----------|
|            |              |         | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 本公司        | 致德電子實業有限公司   | 買賣業     | 100%      | 100%      |
| 本公司        | 好德國際有限公司     | 買賣業及投資業 | 100%      | 100%      |
| 本公司        | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 買賣業     | 100%      | 100%      |
| 致德電子實業有限公司 | 深圳好竹科技有限公司   | 買賣業     | 100%      | 100%      |
| 好德國際有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 買賣業     | 100%      | 100%      |
| 好德國際有限公司   | 好德越南有限公司     | 買賣業     | 100%      | 100%      |

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

#### 6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間一年內之定期存款)。

## 8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

### (1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續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：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產減損

本集團對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|       |      |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 60年  |
| 運輸設備  | 5年   |
| 辦公設備  | 3～5年 |
| 使用權資產 | 2～4年 |
| 其他設備  | 3年   |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

12. 投資性不動產

本集團自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|     |     |
|-----|-----|
| 建築物 | 60年 |
|-----|-----|

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本集團依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

### 13. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至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，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(五年)採直線法攤提。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體          |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 有限            |
| 使用之攤銷方法   | 於估計效益年限以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本集團銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為電子元件及設備，以合約或訂單之約定價格為基礎認列收入。



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為月結30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；然有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本集團須承擔後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

#### 17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

#### 18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依「國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

### 1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

#### (1) 投資性不動產

本集團某些不動產持有之目的有一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(2) 存貨之評價

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

(3) 退職後福利計劃

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|          | 112.12.31        | 111.12.31          |
|----------|------------------|--------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$330            | \$472              |
| 支票存款     | 36,804           | 35,979             |
| 活期存款     | 669,739          | 932,611            |
| 定期存款     | 142,108          | 54,997             |
| 合 計      | <u>\$848,981</u> | <u>\$1,024,059</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                  | 112.12.31        | 111.12.31        |
|------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 |                  |                  |
| 權益工具投資—非流動：      |                  |                  |
| 上市櫃公司股票          | <u>\$298,908</u> | <u>\$227,186</u> |

本集團之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情況。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一二年及一一一年度之股利收入相關資訊如下：

|                      | 112年度   | 111年度   |
|----------------------|---------|---------|
| 與資產負債表日仍持有之投資相關之股利收入 | \$9,950 | \$7,462 |

3. 應收票據

|             | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$414     | \$2,663   |
| 減：備抵損失      | -         | -         |
| 合 計         | \$414     | \$2,663   |

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款

|        | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$900,726 | \$979,896 |
| 減：備抵損失 | (17,874)  | (25,776)  |
| 合 計    | \$882,852 | \$954,120 |

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為900,726千元及979,896千元，於民國一一二年及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六、14，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

|     | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 商 品 | \$257,597 | \$369,742 |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團已認列營業成本明細如下：

|              | 112年度              | 111年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 已出售存貨成本      | \$2,467,269        | \$2,867,703        |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (13,272)           | 17,393             |
| 其 他          | 1,644              | 4,930              |
| 合 計          | <u>\$2,455,641</u> | <u>\$2,890,026</u> |

本集團民國一一二年度認列存貨回升利益，係因陸續去化次級品及部分產品售價回升，導致先前存貨淨變現價值低於成本因素消失。

(3) 民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，存貨投保金額分別為280,332千元及387,569千元。

(4) 上列存貨未有提供擔保之情事。

6. 預付款項

|      | 112.12.31      | 111.12.31        |
|------|----------------|------------------|
| 預付貨款 | \$1,720        | \$113,205        |
| 其 他  | 8,030          | 6,176            |
| 合 計  | <u>\$9,750</u> | <u>\$119,381</u> |

7. 不動產、廠房及設備

|              | 112.12.31        | 111.12.31        |
|--------------|------------------|------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | <u>\$109,513</u> | <u>\$111,174</u> |

|           | 房屋              |                 |                |                |             | 合計               |
|-----------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
|           | 土 地             | 及建築             | 辦公設備           | 運輸設備           | 其他設備        |                  |
| 成 本：      |                 |                 |                |                |             |                  |
| 112.1.1   | \$89,203        | \$41,372        | \$3,355        | \$1,945        | \$94        | \$135,969        |
| 增 添       | -               | -               | 776            | -              | -           | 776              |
| 處 分       | -               | -               | (339)          | -              | -           | (339)            |
| 匯率變動之影響   | -               | (352)           | (47)           | (36)           | -           | (435)            |
| 112.12.31 | <u>\$89,203</u> | <u>\$41,020</u> | <u>\$3,745</u> | <u>\$1,909</u> | <u>\$94</u> | <u>\$135,971</u> |
| 111.1.1   | \$89,203        | \$41,094        | \$3,219        | \$1,917        | \$-         | \$135,433        |
| 增 添       | -               | -               | 561            | -              | 94          | 655              |
| 處 分       | -               | -               | (473)          | -              | -           | (473)            |
| 匯率變動之影響   | -               | 278             | 48             | 28             | -           | 354              |
| 111.12.31 | <u>\$89,203</u> | <u>\$41,372</u> | <u>\$3,355</u> | <u>\$1,945</u> | <u>\$94</u> | <u>\$135,969</u> |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

|           | 土        | 地 | 房屋<br>及建築 | 辦公設備    | 運輸設備    | 其他設備 | 合計        |
|-----------|----------|---|-----------|---------|---------|------|-----------|
| 折舊及減損：    |          |   |           |         |         |      |           |
| 112.1.1   | \$-      |   | \$21,008  | \$1,925 | \$1,852 | \$10 | \$24,795  |
| 折 舊       | -        |   | 1,219     | 970     | 92      | 32   | 2,313     |
| 處 分       | -        |   | -         | (339)   | -       | -    | (339)     |
| 匯率變動之影響   | -        |   | (236)     | (40)    | (35)    | -    | (311)     |
| 112.12.31 | \$-      |   | \$21,991  | \$2,516 | \$1,909 | \$42 | \$26,458  |
| 111.1.1   | \$-      |   | \$19,613  | \$1,307 | \$1,649 | \$-  | \$22,569  |
| 折 舊       | -        |   | 1,221     | 1,067   | 177     | 10   | 2,475     |
| 處 分       | -        |   | -         | (473)   | -       | -    | (473)     |
| 匯率變動之影響   | -        |   | 174       | 24      | 26      | -    | 224       |
| 111.12.31 | \$-      |   | \$21,008  | \$1,925 | \$1,852 | \$10 | \$24,795  |
| 淨帳面金額：    |          |   |           |         |         |      |           |
| 112.12.31 | \$89,203 |   | \$19,029  | \$1,229 | \$-     | \$52 | \$109,513 |
| 111.12.31 | \$89,203 |   | \$20,364  | \$1,430 | \$93    | \$84 | \$111,174 |

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物，並按其耐用年限60年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

#### 8. 投資性不動產

投資性不動產包括本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於7年至8年間，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

|           | 土地      | 建築物     | 合計       |
|-----------|---------|---------|----------|
| 成 本：      |         |         |          |
| 112.1.1   | \$6,816 | \$4,249 | \$11,065 |
| 增添－源自後續支出 | -       | -       | -        |
| 112.12.31 | \$6,816 | \$4,249 | \$11,065 |
| 111.1.1   | \$6,816 | \$4,249 | \$11,065 |
| 增添－源自後續支出 | -       | -       | -        |
| 111.12.31 | \$6,816 | \$4,249 | \$11,065 |



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

|                                 | 土地      | 建築物     | 合計      |
|---------------------------------|---------|---------|---------|
| 折舊及減損：                          |         |         |         |
| 112.1.1                         | \$-     | \$2,405 | \$2,405 |
| 折 舊                             | -       | 112     | 112     |
| 112.12.31                       | \$-     | \$2,517 | \$2,517 |
| 111.1.1                         | \$-     | \$2,293 | \$2,293 |
| 折 舊                             | -       | 112     | 112     |
| 111.12.31                       | \$-     | \$2,405 | \$2,405 |
| 淨帳面金額：                          |         |         |         |
| 112.12.31                       | \$6,816 | \$1,732 | \$8,548 |
| 111.12.31                       | \$6,816 | \$1,844 | \$8,660 |
|                                 |         | 112年度   | 111年度   |
| 投資性不動產之租金收入                     |         | \$1,996 | \$1,996 |
| 減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之<br>直接營運費用 |         | (149)   | (150)   |
| 合 計                             |         | \$1,847 | \$1,846 |

本集團於民國一〇八年三月二十八日經董事會決議，為充實營運資金，擬出售南港玉成段之投資性不動產，目前尋找買家中，本集團將依取得或處分資產處理程序辦理，並授權董事長處理後續相關事宜。

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。

本集團持有之投資性不動產主要座落台北市中山區及台北市南港區，經委任獨立外部鑑價專家於民國一〇二年第一季評價後，其公允價值為151,445千元，該公允價值之決定分別係採用比較法及收益資本化率法與比較法及土地開發分析法，考量標的不動產之性質、使用之狀態、開發規模及基準資料可信程度，及分別按比較法60%及收益法40%與比較法40%及土地開發分析法60%之權重加權後，估得每坪價格。其中(1).比較法所使用之主要評價參數為勘估標的附近案例；(2).收益資本化率法之主要參數則為依市場調查年淨租金額後，再以收益資本化率1.85%推算每坪價格，(3).土地開發分析法則是對開發用地之合理取得價格進行評估試算。本集團考量最近年度國內不動產市場收益資本化率與前述鑑價日相當，故本集團遂參考其鑑價結果及前述近期不動產市場作為各財務報導截止日投資性不動產之公允價值。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團分別於一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日進行投資性不動產之公允價值評估，採用各當年度實際成交价格與相關資產臨近地區類似不動產之市場交易價格(包括內政部不動產交易實價查詢服務網及房仲業網站)評估而得均與上述鑑價結果相當。

9. 無形資產

|           | 電腦軟體成本         |
|-----------|----------------|
| 成本：       |                |
| 112.1.1   | \$1,078        |
| 增 添       | 555            |
| 處 分       | -              |
| 112.12.31 | <u>\$1,633</u> |
| 111.1.1   | \$1,078        |
| 增 添       | -              |
| 處 分       | -              |
| 111.12.31 | <u>\$1,078</u> |
| 攤銷及減損：    |                |
| 112.1.1   | \$550          |
| 攤 銷       | 243            |
| 處 分       | -              |
| 112.12.31 | <u>\$793</u>   |
| 111.1.1   | \$335          |
| 攤 銷       | 215            |
| 處 分       | -              |
| 111.12.31 | <u>\$550</u>   |
| 淨帳面金額：    |                |
| 112.12.31 | <u>\$840</u>   |
| 111.12.31 | <u>\$528</u>   |

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 112年度        | 111年度        |
|------|--------------|--------------|
| 推銷費用 | \$134        | \$118        |
| 管理費用 | 109          | 97           |
| 合 計  | <u>\$243</u> | <u>\$215</u> |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 短期借款

|         | 112.12.31        | 111.12.31        |
|---------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$446,000        | \$759,000        |
| 擔保銀行借款  | 144,000          | 144,000          |
| 合 計     | <u>\$590,000</u> | <u>\$903,000</u> |

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，無擔保銀行借款之年利率分別為1.800%~1.982%及1.51%~1.975%。

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，擔保銀行借款之年利率分別為1.710%及1.655%。

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,111,410千元及828,420千元。

擔保銀行借款係以部分不動產、廠房及設備提供之擔保，擔保情形請參閱附註八。

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本集團民國一一二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,271千元及4,208千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。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計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。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。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥60千元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期皆於民國一二一年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 當期服務成本          | \$-   | \$210 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | (66)  | (21)  |
| 認列狀況            | (66)  | 189   |
| 未調整帳載金額         | 126   | (129) |
| 確定福利計畫認列至損益之帳列數 | \$60  | \$60  |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                            | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.1.1   |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值                   | \$15,664  | \$15,726  | \$16,118  |
| 計畫資產之公允價值                  | (20,859)  | (20,453)  | (18,843)  |
| 提撥狀況                       | (5,195)   | (4,727)   | (2,725)   |
| 未調整帳載金額                    | 797       | 671       | 800       |
| 其他非流動資產－其他－淨確定福利負債(資產)之帳列數 | \$(4,398) | \$(4,056) | \$(1,925) |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 111.1.1         | \$16,118     | \$(18,843)   | \$(2,725)       |
| 當期服務成本          | 210          | -            | 210             |
| 利息費用(收入)        | 121          | (142)        | (21)            |
| 小計              | 16,449       | (18,985)     | (2,536)         |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | -            | -            | -               |
| 財務假設變動產生之精算損益   | (609)        | (1,408)      | (2,017)         |
| 經驗調整            | (114)        | -            | (114)           |
| 小計              | 15,726       | (20,393)     | (4,667)         |
| 雇主提撥數           | -            | (60)         | (60)            |
| 111.12.31       | 15,726       | (20,453)     | (4,727)         |
| 當期服務成本          | -            | -            | -               |
| 利息費用(收入)        | 220          | (286)        | (66)            |
| 小計              | 15,946       | (20,739)     | (4,793)         |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | -            | -            | -               |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 90           | (60)         | 30              |
| 經驗調整            | (372)        | -            | (372)           |
| 小計              | 15,664       | (20,799)     | (5,135)         |
| 雇主提撥數           | -            | (60)         | (60)            |
| 112.12.31       | \$15,664     | \$(20,859)   | \$(5,195)       |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.300%    | 1.400%    |
| 預期薪資增加率 | 1.375%    | 1.375%    |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 112年度        |              | 111年度        |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 |
| 折現率增加0.25%  | \$-          | \$230        | \$-          | \$240        |
| 折現率減少0.25%  | 236          | -            | 247          | -            |
| 預期薪資增加0.25% | 232          | -            | 242          | -            |
| 預期薪資減少0.25% | -            | 227          | -            | 236          |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

## 12. 權益

### (1) 普通股

截至民國一一一年一月一日止，本公司額定股本為800,000千元，已發行股本為590,800千元，每股票面金額10元，已發行股數皆為59,080千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年六月二十四日經股東會決議，民國一一〇年度之盈餘分配以股東股息紅利轉增資發行新股3,545千股，每股面額10元，發行股本為35,448千元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國一一一年七月二十八日核准生效，並以民國一一一年八月二十一日為基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

截至民國一一一年十二月三十一日，本公司額定股本為800,000千元，已發行股本為626,248千元，每股票面金額10元，已發行股數為62,625千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一二年六月十九日經股東會決議，民國一一一年度之盈餘分配以股東股息紅利轉增資發行新股2,505千股，每股面額10元，發行股本為25,050千元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國一一二年七月十三日核准生效，並以民國一一二年八月七日為基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司額定股本為800,000千元，已發行股本為651,298千元，每股票面金額10元，已發行股數為65,130千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (2) 資本公積

|        | 112.12.31       | 111.12.31       |
|--------|-----------------|-----------------|
| 發行溢價   | \$45,647        | \$45,647        |
| 處分資產增益 | 834             | 834             |
| 員工認股權  | 5,581           | 5,581           |
| 合計     | <u>\$52,062</u> | <u>\$52,062</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案(其中屬當年度未分配盈餘部分至少提撥百分之三十以上)，經股東會決議後分派之，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之二十，最高以百分之一百為上限，其餘以股票股利發放。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為3,340千元。

本公司於民國一一三年三月十四日及民國一一二年六月十九日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|         | 盈餘指撥及分配案        |                  | 每股股利(元) |       |
|---------|-----------------|------------------|---------|-------|
|         | 112年度           | 111年度            | 112年度   | 111年度 |
| 法定盈餘公積  | \$10,104        | \$21,050         |         |       |
| 普通股現金股利 | 78,156          | 81,412           | \$1.2   | \$1.3 |
| 普通股股票股利 | -               | 25,050           | -       | 0.4   |
| 合計      | <u>\$88,260</u> | <u>\$127,512</u> |         |       |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、16。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

13. 營業收入

|         | 112年度              | 111年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入  | \$2,738,299        | \$3,238,348        |
| 勞務提供收入  | 4,729              | 5,681              |
| 合    計  | <u>\$2,743,028</u> | <u>\$3,244,029</u> |

本集團民國一一二年及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一二年度

|                  | 台灣部門               | 中國大陸及<br>東南亞部門   | 集團合計               |
|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 銷售商品             | \$2,036,172        | \$702,127        | \$2,738,299        |
| 提供勞務             | 4,729              | -                | 4,729              |
| 合    計           | <u>\$2,040,901</u> | <u>\$702,127</u> | <u>\$2,743,028</u> |
| 收入認列時點：<br>於某一時點 | <u>\$2,040,901</u> | <u>\$702,127</u> | <u>\$2,743,028</u> |

民國一一一年度

|                  | 台灣部門               | 中國大陸及<br>東南亞部門   | 集團合計               |
|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 銷售商品             | \$2,297,135        | \$941,213        | \$3,238,348        |
| 提供勞務             | 5,681              | -                | 5,681              |
| 合    計           | <u>\$2,302,816</u> | <u>\$941,213</u> | <u>\$3,244,029</u> |
| 收入認列時點：<br>於某一時點 | <u>\$2,302,816</u> | <u>\$941,213</u> | <u>\$3,244,029</u> |

(2) 合約餘額

合約負債－流動

|      | 112.12.31      | 111.12.31        | 111.1.1         |
|------|----------------|------------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$1,901</u> | <u>\$108,189</u> | <u>\$96,836</u> |



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國一二二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 112年度       | 111年度      |
|----------------------|-------------|------------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$(108,151) | \$(95,748) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | 1,863       | 107,101    |

14. 預期信用減損損失(利益)

|                     | 112年度            | 111年度           |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 營業費用－預期信用(迴轉利益)減損損失 |                  |                 |
| 應收帳款                | <u>\$(5,805)</u> | <u>\$13,672</u> |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一二二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

民國一二二年十二月三十一日

|                | 帳齡天數             |                  |                  |                |                | 合 計              |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|                | 90天內             | 91-120天          | 121-150天         | 151-180天       | 181天以上         |                  |
| 應收票據           | \$414            | \$-              | \$-              | \$-            | \$-            | \$414            |
| 應收帳款           | 600,010          | 185,441          | 101,932          | 6,379          | 6,964          | 900,726          |
| 總帳面金額          | <u>\$600,424</u> | <u>\$185,441</u> | <u>\$101,932</u> | <u>\$6,379</u> | <u>\$6,964</u> | <u>\$901,140</u> |
| 損 失 率          | 0%               | 0~2%             | 0~7%             | 0~27%          | 0~100%         |                  |
| 存續期間預期信用<br>損失 | -                | (3,462)          | (6,387)          | (1,153)        | (6,872)        | (17,874)         |
| 合 計            | <u>\$600,424</u> | <u>\$181,979</u> | <u>\$95,545</u>  | <u>\$5,226</u> | <u>\$92</u>    | <u>\$883,266</u> |

民國一一一年十二月三十一日

|                | 帳齡天數             |                  |                  |                |                 | 合 計              |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
|                | 90天內             | 91-120天          | 121-150天         | 151-180天       | 181天以上          |                  |
| 應收票據           | \$2,303          | \$-              | \$360            | \$-            | \$-             | \$2,663          |
| 應收帳款           | 649,605          | 197,232          | 109,370          | 9,230          | 14,459          | 979,896          |
| 總帳面金額          | <u>\$651,908</u> | <u>\$197,232</u> | <u>\$109,730</u> | <u>\$9,230</u> | <u>\$14,459</u> | <u>\$982,559</u> |
| 損 失 率          | 0~1%             | 0~2%             | 0~7%             | 0~27%          | 0~100%          |                  |
| 存續期間預期信用<br>損失 | (47)             | (3,429)          | (5,958)          | (2,272)        | (14,069)        | (25,776)         |
| 合 計            | <u>\$651,861</u> | <u>\$193,803</u> | <u>\$103,772</u> | <u>\$6,958</u> | <u>\$390</u>    | <u>\$956,783</u> |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|           | 應收票據 | 應收帳款     | 合 計      |
|-----------|------|----------|----------|
| 112.1.1   | \$-  | \$25,776 | \$25,776 |
| 增加(迴轉)金額  | -    | (5,805)  | (5,805)  |
| 因無法收回而沖銷  | -    | (2,015)  | (2,015)  |
| 匯率變動影響數   | -    | (82)     | (82)     |
| 112.12.31 | \$-  | \$17,874 | \$17,874 |
| 111.1.1   | \$-  | \$11,983 | \$11,983 |
| 增加(迴轉)金額  | -    | 13,672   | 13,672   |
| 匯率變動影響數   | -    | 121      | 121      |
| 111.12.31 | \$-  | \$25,776 | \$25,776 |

## 15. 租賃

### (1) 本集團為承租人

本集團承租之資產包括不動產(土地、房屋及建築)及動產(運輸設備)。各個合約之租賃期間介於2年至4年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A. 資產負債表認列之金額

##### (a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

|       | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 房屋及建築 | \$15,980  | \$20,503  |
| 運輸設備  | 3,728     | -         |
| 合 計   | \$19,708  | \$20,503  |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國一一二年度及一一一年度對使用權資產分別增添11,381千元及2,037千元。

(b) 租賃負債

|      | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | \$21,033  | \$21,692  |
| 流動   | \$10,879  | \$8,523   |
| 非流動  | \$10,154  | \$13,169  |

本集團民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、17(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 112年度    | 111年度    |
|-------|----------|----------|
| 房屋及建築 | \$9,967  | \$10,031 |
| 運輸設備  | 1,047    | -        |
| 合計    | \$11,014 | \$10,031 |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 112年度   | 111年度   |
|---------|---------|---------|
| 短期租賃之費用 | \$7,600 | \$7,629 |
| 租賃修改利益  | (18)    | -       |
| 合計      | \$7,582 | \$7,629 |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為19,439千元及18,367千元。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 變動租賃給付

本集團部分之影印機租賃合約包含與使用量連結之變動租賃給付條款，金額係與該承租標的產生一定範圍之使用量相連結。該等變動租賃給付與使用量連結，且於本集團所屬產業簽訂此種變動租賃給付之租約甚為常見。由於此種變動租賃給付未符合租賃給付定義，故不計入資產及負債之衡量中。

(b) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

(2) 本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、8。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

|                    | 112年度   | 111年度   |
|--------------------|---------|---------|
| 營業租賃認列之租賃收益        |         |         |
| 固定租賃給付及取決於指數或費率之變動 |         |         |
| 租賃給付之相關收益          | \$1,996 | \$1,996 |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

|            | 112.12.31      | 111.12.31      |
|------------|----------------|----------------|
| 不超過一年      | \$1,996        | \$1,996        |
| 超過一年但不超過兩年 | 1,996          | 1,996          |
| 超過兩年但不超過三年 | 998            | 1,996          |
| 超過三年但不超過四年 | -              | 1,163          |
| 合 計        | <u>\$4,990</u> | <u>\$7,151</u> |

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 112年度       |             |               |          | 111年度       |             |               |           |
|------------|-------------|-------------|---------------|----------|-------------|-------------|---------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬營業外<br>費用及損失 | 合計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬營業外<br>費用及損失 | 合計        |
| 員工福利費用     |             |             |               |          |             |             |               |           |
| 薪資費用       | \$-         | \$91,335    | \$-           | \$91,335 | \$-         | \$108,551   | \$-           | \$108,551 |
| 勞健保費用      | -           | 6,647       | -             | 6,647    | -           | 6,855       | -             | 6,855     |
| 退休金費用      | -           | 4,331       | -             | 4,331    | -           | 4,268       | -             | 4,268     |
| 其他員工福利費用   | -           | 6,660       | -             | 6,660    | -           | 6,659       | -             | 6,659     |
| 折舊費用       | -           | 13,439      | -             | 13,439   | -           | 12,618      | -             | 12,618    |
| 攤銷費用       | -           | 243         | -             | 243      | -           | 215         | -             | 215       |

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依當年度之獲利狀況，認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為4,000千元及3,000千元，帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一三年三月十四日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董監酬勞分別為4,000千元及3,000千元。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國一一二年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一一一年度之員工酬勞及董監酬勞分別為8,000千元及3,000千元，本集團民國一一一年度實際配發員工酬勞及董監酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

|              | 112年度    | 111年度   |
|--------------|----------|---------|
| 利息收入         |          |         |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$10,820 | \$4,732 |

(2) 其他收入

|             | 112年度    | 111年度    |
|-------------|----------|----------|
| 賠償金收入       | \$1,634  | \$10,397 |
| 股利收入        | 9,950    | 7,462    |
| 租金收入        | 2,006    | 2,006    |
| 其他收入－政府補助收入 | 791      | 841      |
| 其他收入－其他     | 3,562    | 1,897    |
| 合 計         | \$17,943 | \$22,603 |

(3) 其他利益及損失

|         | 112年度    | 111年度     |
|---------|----------|-----------|
| 淨外幣兌換利益 | \$13,694 | \$115,326 |
| 租賃修改利益  | 18       | -         |
| 其他損失－其他 | (641)    | (499)     |
| 合 計     | \$13,071 | \$114,827 |

(4) 財務成本

|         | 112年度      | 111年度      |
|---------|------------|------------|
| 銀行借款之利息 | \$(13,121) | \$(13,276) |
| 應收票據貼現息 | -          | (78)       |
| 租賃負債之利息 | (982)      | (1,144)    |
| 合 計     | \$(14,103) | \$(14,498) |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

18. 其他綜合損益組成部分

民國一二二年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                       | 當期產生     | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額     |
|---------------------------------------|----------|-------------|------------|---------------|----------|
| 不重分類至損益之項目：                           |          |             |            |               |          |
| 確定福利計畫之再衡量數                           | \$342    | \$-         | \$342      | \$(68)        | \$274    |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未<br>實現評價損益 | 71,722   | -           | 71,722     | -             | 71,722   |
| 後續可能重分類至損益之項目：                        |          |             |            |               |          |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額                 | (5,700)  | -           | (5,700)    | -             | (5,700)  |
| 合 計                                   | \$66,364 | \$-         | \$66,364   | \$(68)        | \$66,296 |

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                       | 當期產生     | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益 | 所得稅<br>(費用)利益 | 稅後金額     |
|---------------------------------------|----------|-------------|------------|---------------|----------|
| 不重分類至損益之項目：                           |          |             |            |               |          |
| 確定福利計畫之再衡量數                           | \$2,131  | \$-         | \$2,131    | \$(426)       | \$1,705  |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之權益工具投資未<br>實現評價損益 | 46,846   | -           | 46,846     | -             | 46,846   |
| 後續可能重分類至損益之項目：                        |          |             |            |               |          |
| 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額                 | 46,103   | -           | 46,103     | -             | 46,103   |
| 合 計                                   | \$95,080 | \$-         | \$95,080   | \$(426)       | \$94,654 |

19. 所得稅

民國一二二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                                   | 112年度    | 111年度    |
|-----------------------------------|----------|----------|
| 當期所得稅(利益)費用：                      |          |          |
| 當期應付所得稅                           | \$25,280 | \$56,371 |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整                 | 1,328    | (2,330)  |
| 遞延所得稅費用(利益)：                      |          |          |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延<br>所得稅費用(利益) | 79       | (4,160)  |
| 合 計                               | \$26,687 | \$49,881 |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 112年度 | 111年度 |
|-------------------|-------|-------|
| 遞延所得稅費用(利益)：      |       |       |
| 確定福利計畫之再衡量數       | \$68  | \$426 |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | \$68  | \$426 |

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                     | 112年度     | 111年度     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利      | \$127,459 | \$258,680 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計之稅額 | \$29,215  | \$59,966  |
| 免稅收益之所得稅影響數         | (8,006)   | (9,772)   |
| 未分配盈餘加徵之所得稅         | 4,150     | 2,017     |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整    | 1,328     | (2,330)   |
| 合 計                 | \$26,687  | \$49,881  |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一二二年度

|                | 期初餘額      | 認列於<br>損益 | 認列於其他<br>綜合損益 | 直接認列於<br>權益 | 其他  | 期末餘額      |
|----------------|-----------|-----------|---------------|-------------|-----|-----------|
| 暫時性差異：         |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        |           |           |               |             |     |           |
| 折舊財稅差異         | \$14      | \$-       | \$-           | \$-         | \$- | \$14      |
| 未實現存貨跌價損失      | 9,239     | (2,990)   | -             | -           | -   | 6,249     |
| 聯屬公司間之未實現(損)益  | 113       | 94        | -             | -           | -   | 207       |
| 退休金超限數         | 18        | -         | -             | -           | -   | 18        |
| 未實現兌換損失淨額      | 1,790     | 3,864     | -             | -           | -   | 5,654     |
| 應收帳款備抵超限數      | 2,366     | (973)     | -             | -           | -   | 1,393     |
| 遞延所得稅負債        |           |           |               |             |     |           |
| 淨確定福利負債—非流動    | (1,395)   | -         | (68)          | -           | -   | (1,463)   |
| 未實現兌換利益淨額      | (1,872)   | (74)      | -             | -           | -   | (1,946)   |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |           | \$(79)    | \$(68)        | \$-         | \$- |           |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$10,273  |           |               |             |     | \$10,126  |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        | \$13,540  |           |               |             |     | \$13,535  |
| 遞延所得稅負債        | \$(3,267) |           |               |             |     | \$(3,409) |



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一一一年度

|                | 期初餘額      | 認列於<br>損益 | 認列於其他<br>綜合損益 | 直接認列於<br>權益 | 其他  | 期末餘額      |
|----------------|-----------|-----------|---------------|-------------|-----|-----------|
| 暫時性差異：         |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        |           |           |               |             |     |           |
| 折舊財稅差異         | \$14      | \$-       | \$-           | \$-         | \$- | \$14      |
| 員工福利負債準備       | 451       | (451)     | -             | -           | -   | -         |
| 未實現存貨跌價損失      | 5,796     | 3,443     | -             | -           | -   | 9,239     |
| 聯屬公司間之未實現(損)益  | 85        | 28        | -             | -           | -   | 113       |
| 退休金超限數         | 18        | -         | -             | -           | -   | 18        |
| 未實現兌換損失淨額      | 1,562     | 228       | -             | -           | -   | 1,790     |
| 應收帳款備抵超限數      | -         | 2,366     | -             | -           | -   | 2,366     |
| 遞延所得稅負債        |           |           |               |             |     |           |
| 淨確定福利負債－非流動    | (969)     | -         | (426)         | -           | -   | (1,395)   |
| 未實現兌換利益淨額      | (418)     | (1,454)   | -             | -           | -   | (1,872)   |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |           | \$4,160   | \$(426)       | \$-         | \$- |           |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$6,539   |           |               |             |     | \$10,273  |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        | \$7,926   |           |               |             |     | \$13,540  |
| 遞延所得稅負債        | \$(1,387) |           |               |             |     | \$(3,267) |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額皆為0千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其海外子公司之盈餘，故本集團對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債，且該等子公司所產生之國外營運機構財務報表換算之兌換差額所產生之遞延所得稅效益亦不予認列，總計截至民國一一二年十二月三十一日止該等未認列之遞延所得稅負債金額為125,521千元。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報案件，業經稅捐機關核定至民國一一〇年度。

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                                 | 112年度     | 111年度<br>(追溯後) |
|---------------------------------|-----------|----------------|
| (1) 基本每股盈餘                      |           |                |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)             | \$100,772 | \$208,799      |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)            | 65,130    | 65,130         |
| 基本每股盈餘(元)                       | \$1.55    | \$3.21         |
| (2) 稀釋每股盈餘                      |           |                |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)             | \$100,772 | \$208,799      |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有<br>人之淨利(千元) | \$100,772 | \$208,799      |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)            | 65,130    | 65,130         |
| 稀釋效果：                           |           |                |
| 員工酬勞—股票(千股)                     | 232       | 360            |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)          | 65,362    | 65,490         |
| 稀釋每股盈餘(元)                       | \$1.54    | \$3.19         |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱          | 與本集團之關係   |
|----------------|-----------|
| 台林電通股份有限公司     | 本公司之實質關係人 |
| 財團法人台北市彩霞教育基金會 | 本公司之其他關係人 |

與關係人間之重大交易事項

1. 本集團主要管理階層之獎酬

|        | 112年度    | 111年度    |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$20,962 | \$22,593 |
| 退職後福利  | 206      | 205      |
| 合 計    | \$21,168 | \$22,798 |

2. 銷貨收入

|            | 112年度 | 111年度 |
|------------|-------|-------|
| 本集團之關聯企業   |       |       |
| 台林電通股份有限公司 | \$295 | \$417 |

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人及非關係人之國內及國外客戶均為月結30天至120天；民國一一二年及一一一年十二月三十一日之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

3. 應收帳款

|            | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 本集團之關聯企業   |           |           |
| 台林電通股份有限公司 | \$123     | \$90      |

4. 其他應付款

|            | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 本集團之關聯企業   |           |           |
| 台林電通股份有限公司 | \$13      | \$12      |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 租賃－關係人

租金支出

|            | 112年度 | 111年度 |
|------------|-------|-------|
| 本集團之關聯企業   |       |       |
| 台林電通股份有限公司 | \$363 | \$363 |

向關係人承租房地之租金決定方式及收款方式與一般承租者並無重大差異，係按當地行情，依據承租地點、樓層及面積作為雙方議定價格之考量。

6. 營業費用－捐贈

|                | 112年度 | 111年度 |
|----------------|-------|-------|
| 本集團之其他關係人      |       |       |
| 財團法人台北市彩霞教育基金會 | \$300 | \$-   |

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目              | 帳面金額      |           | 擔保債務內容 |
|------------------|-----------|-----------|--------|
|                  | 112.12.31 | 111.12.31 |        |
| 不動產、廠房及設備－土地     | \$89,074  | \$89,074  | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築物 | 13,141    | 13,500    | 短期借款   |
| 合 計              | \$102,215 | \$102,574 |        |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團已開立未使用之信用狀額度明細如下：

| 銀行別      | 幣 別 | 開狀外幣金額(千元) |
|----------|-----|------------|
| 兆豐國際商業銀行 | JPY | \$187,520  |

- 截至民國一一二年十二月三十一日止，本集團開立之保證票據明細如下：

| 客 戶       | 性 質  | 金額       |
|-----------|------|----------|
| 台郡科技(股)公司 | 履約保證 | \$14,465 |

- 本公司與S公司簽訂代理權合約代理銷售S公司產品，依合約規定本公司應繳納代理權保證金予S公司作為履約保證。截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司已提供美金150萬元作為履約保證金，換算新台幣約46,058千元，帳列存出保證金項下。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 背書保證

112年度

本公司為致德電子實業有限公司及好德越南有限公司背書保證金額明細如下：

|          | 本期最高<br>背書保證餘額 | 本公司期末<br>背書保證餘額  | 保證目的   |
|----------|----------------|------------------|--------|
| 中國信託商業銀行 | 美金3,000千元      | \$92,115         | 取得借款額度 |
| 住友集團     | 美金300千元        | 9,212            | 業務往來   |
|          |                | <u>\$101,327</u> |        |

111年度

本公司為致德電子實業有限公司背書保證金額明細如下：

|          | 本期最高<br>背書保證餘額 | 本公司期末<br>背書保證餘額  | 保證目的   |
|----------|----------------|------------------|--------|
| 中國信託商業銀行 | 美金3,000千元      | \$92,130         | 取得借款額度 |
| 住友集團     | 美金300千元        | 9,213            | 業務往來   |
|          |                | <u>\$101,343</u> |        |

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                      | 112.12.31          | 111.12.31          |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$298,908          | \$227,186          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)     | 1,787,183          | 2,034,107          |
| 合 計                  | <u>\$2,086,091</u> | <u>\$2,261,293</u> |

金融負債

|               | 112.12.31        | 111.12.31          |
|---------------|------------------|--------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： |                  |                    |
| 短期借款          | \$590,000        | \$903,000          |
| 應付票據及應付帳款     | 265,253          | 292,506            |
| 其他應付款         | 85,739           | 79,593             |
| 租賃負債(含非流動)    | 21,033           | 21,692             |
| 存入保證金         | 3,309            | 3,314              |
| 合 計           | <u>\$965,334</u> | <u>\$1,300,105</u> |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金。

## 2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

### 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金、人民幣及港幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之利益將分別減少6,220千元及8,230千元。
- (2) 當新台幣對人民幣升值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之利益將分別減少2,541千元及2,802千元；權益將分別減少1,551千元及1,629千元。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- (3) 當新台幣對港幣升值1%時，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之利益將分別減少3,916千元及3,348千元；權益將分別減少5,668千元及5,330千元。

利率風險

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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升十個基本點，對本集團於民國一一二年度及一一一年度之利益將分別減少401千元及805千元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一一二年度及一一一年度，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降5%，對於本集團民國一一二年度及一一一年度之權益之影響分別為14,945千元及11,359千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，應收款項之信用集中風險不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。上述非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資為現金及約當現金(不含庫存現金)及存出保證金，截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，其總帳面金額分別為903,871千元及1,077,199千元，其損失率皆為0%。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

#### 5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日實際利率推導而得。



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

非衍生金融負債

|           | 短於一年      | 二至三年   | 四至五年 | 五年以上 | 合計        |
|-----------|-----------|--------|------|------|-----------|
| 112.12.31 |           |        |      |      |           |
| 短期借款      |           |        |      |      |           |
| (含預計支付利息) | \$590,604 | \$-    | \$-  | \$-  | \$590,604 |
| 租賃負債      |           |        |      |      |           |
| (含非流動)    | 11,470    | 10,340 | -    | -    | 21,810    |
| 應付款項      | 265,253   | -      | -    | -    | 265,253   |
| 其他應付款     | 85,739    | -      | -    | -    | 85,739    |
| 存入保證金     | 3,309     | -      | -    | -    | 3,309     |
| 111.12.31 |           |        |      |      |           |
| 短期借款      |           |        |      |      |           |
| (含預計支付利息) | \$903,754 | \$-    | \$-  | \$-  | \$903,754 |
| 租賃負債      |           |        |      |      |           |
| (含非流動)    | 9,380     | 13,766 | -    | -    | 23,146    |
| 應付款項      | 292,506   | -      | -    | -    | 292,506   |
| 其他應付款     | 79,593    | -      | -    | -    | 79,593    |
| 存入保證金     | 3,314     | -      | -    | -    | 3,314     |

6. 來自籌資活動之負債調節

民國一一二年度之負債調節資訊：

|           | 短期借款             | 存入<br>保證金      | 租賃負債            | 來自籌資活動<br>之負債總額  |
|-----------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 112.1.1   | \$903,000        | \$3,314        | \$21,692        | \$928,006        |
| 現金流量      | (313,000)        | -              | (11,839)        | (324,839)        |
| 非現金之變動    | -                | (5)            | 10,468          | 10,463           |
| 112.12.31 | <u>\$590,000</u> | <u>\$3,309</u> | <u>\$20,321</u> | <u>\$613,630</u> |

民國一一一年度之負債調節資訊：

|           | 短期借款             | 應付短期<br>票券 | 存入<br>保證金      | 租賃負債            | 來自籌資活動<br>之負債總額  |
|-----------|------------------|------------|----------------|-----------------|------------------|
| 111.1.1   | \$1,030,000      | \$30,000   | \$3,312        | \$27,181        | \$1,090,493      |
| 現金流量      | (127,000)        | (30,000)   | -              | (10,738)        | (167,738)        |
| 非現金之變動    | -                | -          | 2              | 5,249           | 5,251            |
| 111.12.31 | <u>\$903,000</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,314</u> | <u>\$21,692</u> | <u>\$928,006</u> |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

第一等級：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)。

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。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日

|                      | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級 | 合計        |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| 金融資產：                |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$298,908 | \$-  | \$-  | \$298,908 |

民國一十一年十二月三十一日

|                      | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級 | 合計        |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| 金融資產：                |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$227,186 | \$-  | \$-  | \$227,186 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一二二年度及一一一年度並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本集團並無公允價值層級第三等級之金融資產，故無需進行第三等級公允價值衡量之評價流程。

第三等級公允價值衡量之評價流程

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本集團並無公允價值層級第三等級之金融資產，故無需進行第三等級公允價值衡量之評價流程。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一二年十二月三十一日：

|              | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|--------------|------|------|-----------|-----------|
| 投資性不動產(詳附註六) | \$-  | \$-  | \$151,445 | \$151,445 |

民國一一一年十二月三十一日：

|              | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|--------------|------|------|-----------|-----------|
| 投資性不動產(詳附註六) | \$-  | \$-  | \$151,445 | \$151,445 |

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|             |          | 金額單位：千元   |           |
|-------------|----------|-----------|-----------|
|             |          | 112.12.31 |           |
|             | 外幣       | 匯率        | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |          |           |           |
| 貨幣性項目：      |          |           |           |
| 美金          | \$26,376 | 30.705    | \$809,860 |
| 人民幣         | 60,517   | 4.327     | 261,856   |
| 港幣          | 115,834  | 3.929     | 455,113   |
| <u>金融負債</u> |          |           |           |
| 貨幣性項目：      |          |           |           |
| 美金          | \$6,118  | 30.705    | \$187,864 |
| 人民幣         | 1,803    | 4.327     | 7,800     |
| 港幣          | 16,176   | 3.929     | 63,556    |

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

|             | 111.12.31 |        |             |
|-------------|-----------|--------|-------------|
|             | 外幣        | 匯率     | 新台幣         |
| <u>金融資產</u> |           |        |             |
| 貨幣性項目：      |           |        |             |
| 美金          | \$34,181  | 30.710 | \$1,049,709 |
| 人民幣         | 66,444    | 4.408  | 292,884     |
| 港幣          | 94,559    | 3.938  | 372,374     |
| <u>金融負債</u> |           |        |             |
| 貨幣性項目：      |           |        |             |
| 美金          | \$7,381   | 30.710 | \$226,685   |
| 人民幣         | 2,880     | 4.408  | 12,696      |
| 港幣          | 9,539     | 3.938  | 37,564      |

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類或有不同，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二年及一一一年度之外幣淨兌換利益分別為13,694千元及115,326千元。

#### 10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、附註揭露事項

#### 1. 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：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：詳附表四。
- (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) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 其他：母子公司間以及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表五。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表六及附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
  - A. 資金貸與他人：詳附表一。
  - B. 為他人背書保證：無。
  - C. 期末持有有價證券情形：無。
  - D. 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：無。
  - E. 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。
  - F. 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。
  - G. 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：詳附表四。
  - H. 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。
  - I. 從事衍生性商品交易：無。

3. 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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
- (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：
  - A. 民國一一二年度銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
    - (a) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之銷貨金額39,254千元，佔本公司個體財務報表之銷貨淨額1.77%。
    - (b) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之應收款項金額3,559千元，佔本公司個體財務報表之應收款項0.50%。
    - (c) 本公司與深圳好竹科技有限公司之銷貨金額33,999千元，佔本公司個體財務報表之銷貨淨額1.53%。
    - (d) 本公司與深圳好竹科技有限公司之應收款項金額7,611千元，佔本公司個體財務報表之應收款項1.06%。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- B. 民國一一二年度進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- C. 財產交易及其所產生之損益數額：無。
- D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。
- E. 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
- F. 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：無。

4. 主要股東資訊

持有本公司股權達5%以上之股東相關資訊：詳附表八。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團主要係依據地區別及所提供之業務劃分營運單位。經執行量化門檻測試後，計有下列兩個應報導營運部門：

1. 台灣部門：該部門主要負責台灣地區其電子零組件及製程設備之代理銷售。
2. 中國大陸及東南亞部門：該部門主要負責中國大陸當地華東及華南地區(含香港)，以及越南當地其電子零組件之代理銷售。

前述中國大陸及東南亞該應報導營運部門係彙總子公司其華東、華南及越南營運部門，因華東及華南營運部門皆專注提供相同電子零組件之代理銷售，且具有類似之經濟特性，因此將華東、華南及越南營運部門彙總為單一營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一一二年度

|       | 台灣部門               | 中國大陸及<br>東南亞部門   | 應報導部門<br>小計        | 調整與銷除<br>(註)       | 集團合計               |
|-------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 來自外部  |                    |                  |                    |                    |                    |
| 客戶收入  | \$2,040,901        | \$702,127        | \$2,743,028        | \$-                | \$2,743,028        |
| 部門間收入 | 181,153            | 269,541          | 450,694            | (450,694)          | -                  |
| 收入合計  | <u>\$2,222,054</u> | <u>\$971,668</u> | <u>\$3,193,722</u> | <u>\$(450,694)</u> | <u>\$2,743,028</u> |
| 部門損益  | <u>\$116,220</u>   | <u>\$41,318</u>  | <u>\$157,538</u>   | <u>\$(30,079)</u>  | <u>\$127,459</u>   |

民國一一一年度

|       | 台灣部門               | 中國大陸及<br>東南亞部門     | 應報導部門<br>小計        | 調整與銷除<br>(註)       | 集團合計               |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 來自外部  |                    |                    |                    |                    |                    |
| 客戶收入  | \$2,302,816        | \$941,213          | \$3,244,029        | \$-                | \$3,244,029        |
| 部門間收入 | 251,630            | 282,158            | 533,788            | (533,788)          | -                  |
| 收入合計  | <u>\$2,554,446</u> | <u>\$1,223,371</u> | <u>\$3,777,817</u> | <u>\$(533,788)</u> | <u>\$3,244,029</u> |
| 部門損益  | <u>\$247,161</u>   | <u>\$52,917</u>    | <u>\$300,078</u>   | <u>\$(41,398)</u>  | <u>\$258,680</u>   |

註：部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

下表列示本集團民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日營運部門資產相關之資訊：

營運部門資產

|               | 台灣部門               | 中國大陸及<br>東南亞部門   | 應報導部門<br>小計        | 調節及銷除              | 集團合計               |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 112.12.31部門資產 | <u>\$2,619,976</u> | <u>\$735,091</u> | <u>\$3,355,067</u> | <u>\$(835,478)</u> | <u>\$2,519,589</u> |
| 111.12.31部門資產 | <u>\$3,047,155</u> | <u>\$702,459</u> | <u>\$3,749,614</u> | <u>\$(833,868)</u> | <u>\$2,915,746</u> |

營運部門負債

|               | 台灣部門               | 中國大陸及<br>東南亞部門   | 應報導部門<br>小計        | 調節及銷除              | 集團合計               |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 112.12.31部門負債 | <u>\$900,336</u>   | <u>\$176,250</u> | <u>\$1,076,587</u> | <u>\$(103,866)</u> | <u>\$972,720</u>   |
| 111.12.31部門負債 | <u>\$1,403,322</u> | <u>\$177,846</u> | <u>\$1,581,168</u> | <u>\$(126,635)</u> | <u>\$1,454,533</u> |



好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

應報導部門損益之調節

|            | 112年度            | 111年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 應報導部門損益合計數 | \$157,538        | \$300,078        |
| 減除部門間利益    | (30,079)         | (41,398)         |
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$127,459</u> | <u>\$258,680</u> |

3. 地區別資訊

(1) 來自外部客戶收入：

|     | 112年度              | 111年度              |
|-----|--------------------|--------------------|
| 台 灣 | \$2,040,901        | \$2,302,816        |
| 中 國 | 702,127            | 941,213            |
| 合 計 | <u>\$2,743,028</u> | <u>\$3,244,029</u> |

收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(2) 非流動資產：

|     | 112.12.31        | 111.12.31        |
|-----|------------------|------------------|
| 台 灣 | \$494,960        | \$413,067        |
| 中 國 | 20,152           | 30,211           |
| 合 計 | <u>\$515,112</u> | <u>\$443,278</u> |

4. 重要客戶資訊

民國一一二年度及一一一年度佔營業收入百分之十以上之客戶明細如下：

| 客戶名稱 | 銷貨金額             |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 112 年度           | 111 年度           |
| A 客戶 | <u>\$446,733</u> | <u>\$393,897</u> |

附表一：資金貸與他人

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司      | 貸與對象         | 往來項目<br>(註2) | 是否為關<br>係人 | 本期最高金額<br>(註3)         | 期末餘額<br>(註8)         | 實際動支金額  | 利率區間  | 資金貸與<br>性質(註4) | 業務往來<br>金額(註5) | 有短期融通資金<br>必要之原因(註6) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金<br>貸與限額   | 資金貸與總<br>限額       |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------------|----------------------|---------|-------|----------------|----------------|----------------------|--------------|-----|----|-------------------|-------------------|
|            |              |              |              |            |                        |                      |         |       |                |                |                      |              | 名稱  | 價值 |                   |                   |
| 1          | 上海好竹國際貿易有限公司 | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 其他應收款        | 是          | \$30,705<br>(USD1,000) | \$30,705<br>USD1,000 | \$7,129 | 0.00% | 1              | \$2,105        | 業務往來                 | \$-          | -   | -  | \$65,139<br>(註10) | \$97,709<br>(註10) |
| 1          | 上海好竹國際貿易有限公司 | 深圳好竹科技有限公司   | 其他應收款        | 是          | 17,308<br>(RMB4,000)   | 17,308<br>RMB4,000   | -       | 4.35% | 2              | -              | 短期資金週轉               | -            | -   | -  | 65,139<br>(註10)   | 97,709<br>(註10)   |
| 2          | 深圳好竹科技有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 其他應收款        | 是          | 17,308<br>(RMB4,000)   | 17,308<br>RMB4,000   | -       | 4.35% | 2              | -              | 短期資金週轉               | -            | -   | -  | 32,003<br>(註11)   | 48,004<br>(註11)   |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款……等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉……等。

註7：本公司所訂定資金貸放最高限額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，對單一對象最高貸放限額以不超過本公司淨值百分之二十為限，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：貸與對象：

依公司法第十五條規定，本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

(一)公司間或與行號間業務往來者。

(二)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(三)前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。

註10：上海好竹國際貿易有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之六十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註11：深圳好竹科技有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之六十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 編號<br>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<br>保證限額<br>(註3) | 本期最高背書保證餘額<br>(註4)(註8) | 期末背書保證餘額<br>(註5)(註8)   | 實際動支金額<br>(註6) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證(註6) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證(註7) | 屬大陸地<br>區背書保證<br>(註7) |
|----------|-----------|------------|------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------|------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
|          |           | 公司名稱       | 關係<br>(註2) |                         |                        |                        |                |                  |                               |                  |                          |                          |                       |
| 0        | 好德科技(股)公司 | 致德電子實業有限公司 | 4          | \$386,717               | \$92,115<br>(USD3,000) | \$92,115<br>(USD3,000) | \$-            | \$-              | 5.95%                         | \$773,435        | Y                        | -                        | -                     |
| 0        | 好德科技(股)公司 | 好德越南有限公司   | 4          | 386,717                 | 9,212<br>(USD300)      | 9,212<br>(USD300)      | -              | -                | 0.60%                         | 773,435          | Y                        | -                        | -                     |

註1：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：背書保證辦法：背書保證總金額不得超過公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證金額不得超過公司淨值百分之二十五。

註4：累計至本月最高金額，為當年度背書保證最高之餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：實際動支金額為在母公司保證額度下動支之金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：匯率採期末匯率。

附表三：期末持有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新台幣千元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱(註1)<br>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動<br>台林電通(股)公司<br>肥特補科技(股)公司 | 與有價證券發行人之關係(註2)<br>本公司之董事長為該公司之董事<br>- | 帳列科目                            | 期 末          |           |        | 備 註(註4)   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------|--------|-----------|
|           |                                                                      |                                        |                                 | 股數<br>(單位：股) | 帳面金額(註3)  | 持股比例   | 公允價值      |
| 好德科技(股)公司 |                                                                      |                                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動<br>" | 8,291,475    | \$298,908 | 11.05% | \$298,908 |
|           |                                                                      |                                        |                                 | 566,030      | -         | 2.52%  | -         |
|           |                                                                      |                                        | 合 計                             |              | \$298,908 |        | \$298,908 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表四：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象       | 關係   | 交易情形      |              |               | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |        |          | 應收(付)票據、帳款 |                         | 備註 |
|------------|------------|------|-----------|--------------|---------------|-------------------|--------|----------|------------|-------------------------|----|
|            |            |      | 進(銷)貨(註1) | 金額           | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間              | 單價(註2) | 授信期間(註2) | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) (註3) |    |
| 好德科技股份有限公司 | 致德電子實業有限公司 | 母子公司 | 銷貨        | \$ (107,900) | (4.86)        | 月結60天             | \$-    | \$-      | \$20,399   | 2.84                    |    |
| 致德電子實業有限公司 | 好德科技股份有限公司 | 母子公司 | 銷貨        | 107,900      | 19.24         | 月結60天             | -      | -        | (20,399)   | (23.81)                 |    |

註1：已於編製合併財務報表時沖銷。

註2：與一般公司相當。

註3：佔進(銷)貨之公司之個別財務報表總應收(付)票據、帳款之比率。

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>交易人名稱 | 交易往來<br>對象   | 與交易人<br>之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |          |        |                        |
|------------|--------------|--------------|---------------------|--------|----------|--------|------------------------|
|            |              |              |                     | 科 目    | 金 額(註4)  | 交易條件   | 佔合併總營收或<br>總資產之比率%(註3) |
| 0          | 好德科技股份有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 1                   | 銷貨收入   | \$39,254 | 月結120天 | 1.43%                  |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應收帳款   | 3,559    | "      | 0.14%                  |
| 0          | "            | "            | 1                   | 進貨     | 179      | 月結60天  | 0.01%                  |
| 0          | "            | 致德電子實業有限公司   | 1                   | 銷貨收入   | 107,900  | 月結60天  | 3.93%                  |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應收帳款   | 20,399   | "      | 0.81%                  |
| 0          | "            | "            | 1                   | 進貨     | 99,599   | "      | 3.63%                  |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應付帳款   | 23,434   | "      | 0.93%                  |
| 0          | "            | 深圳好竹科技有限公司   | 1                   | 銷貨收入   | 33,999   | "      | 1.24%                  |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應收帳款   | 7,611    | "      | 0.30%                  |
| 1          | 致德電子實業有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 52,591   | 月結120天 | 1.92%                  |
| 1          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 6,914    | "      | 0.27%                  |
| 1          | "            | "            | 3                   | 進貨     | 4,881    | 月結60天  | 0.18%                  |
| 1          | "            | "            | 3                   | 應付帳款   | 1,749    | "      | 0.07%                  |
| 1          | "            | 深圳好竹科技有限公司   | 3                   | 銷貨收入   | 48,584   | "      | 1.77%                  |
| 1          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 14,725   | "      | 0.58%                  |
| 1          | "            | "            | 3                   | 其他應付款  | 1,696    | 月結10天  | 0.07%                  |
| 1          | "            | "            | 3                   | 營業費用   | 5,291    | "      | 0.19%                  |
| 1          | "            | 好德越南有限公司     | 3                   | 銷貨收入   | 12       | 月結60天  | 0.00%                  |
| 2          | 深圳好竹科技有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 1,488    | 月結120天 | 0.05%                  |
| 2          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 126      | "      | 0.01%                  |
| 2          | "            | "            | 3                   | 進貨     | 48,831   | 月結60天  | 1.78%                  |
| 2          | "            | "            | 3                   | 應付帳款   | 15,001   | "      | 0.60%                  |
| 2          | "            | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 12       | 月結120天 | 0.00%                  |
| 3          | 上海好竹國際貿易有限公司 | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 2,105    | 月結120天 | 0.08%                  |
| 3          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 8,678    | "      | 0.34%                  |
| 3          | "            | "            | 3                   | 營業費用   | 6,981    | 月結25天  | 0.25%                  |

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

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：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表六：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司名稱<br>(註1、2) | 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<br>本期損益(註2(2)) | 本期認列<br>之投資損益(註2(3)) | 備註 |
|------------|-------------------|------|----------------|------------|------------|------|---------|-----------|----------------------|----------------------|----|
|            |                   |      |                | 本期期末       | 去年年底       | 股數   | 比率      | 帳面金額      |                      |                      |    |
| 好德科技(股)公司  | 致德電子實業有限公司        | 香港   | 電子零件買賣         | HKD 12,000 | HKD 12,000 | -    | 100.00% | \$565,762 | \$36,390             | \$35,891             |    |
| 好德科技(股)公司  | 好德國際有限公司          | 薩摩亞  | 轉投資上海及<br>轉口貿易 | USD 1,800  | USD 1,800  | -    | 100.00% | 172,740   | (6,585)              | (6,560)              |    |
| 好德國際有限公司   | 好德越南有限公司          | 越南   | 電子零件買賣         | USD 300    | USD 300    | -    | 100.00% | 4,541     | (1,300)              | (1,300)              |    |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

2. 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

3. 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業項目                                                                                     | 實收資本額                   | 投資方式<br>(註1)      | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 本期匯出或收回<br>投資金額 | 本期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額  | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2)     | 期末投資<br>帳面價值            | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| 上海好竹國際貿易有限公司  | 國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理與有進出口經營權的企業代理與、保稅區內商業性簡單加工、保稅區內商業性諮詢服務等。                            | \$50,663<br>(USD 1,650) | (二)<br>好德國際有限公司   | \$42,987<br>(USD 1,400) | \$-<br>收回       | \$42,987<br>(USD 1,400) | \$ (5,196)    | 100%                    | \$ (5,171)<br>(註2、(二)、2) | \$162,816<br>(註2、(二)、2) | 無任何收益匯回              |
| 深圳好竹科技有限公司    | 化工產品、橡膠、塑膠、金屬製品、電子元器件、測試儀器、通用零部件、機械設備、電子設備及其相關配件、通訊設備及其相關配件、電機電器設備及其零附件批發、佣金代理、進出口及相關配套業務。 | 27,503<br>(HKD 7,000)   | (二)<br>致德電子實業有限公司 | -                       | -               | -                       | (2,178)       | 100%                    | (2,182)<br>(註2、(二)、2)    | 79,966<br>(註2、(二)、2)    | 無任何收益匯回              |
| 昆山好竹國際貿易有限公司  | 國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理與有進出口經營權的企業代理與、保稅區內商業性簡單加工、保稅區內商業性諮詢服務等。                            | 9,212<br>(USD 300)      | (一)<br>好德科技股份有限公司 | 9,212<br>(USD 300)      | -               | 9,212<br>(USD 300)      | 275           | 100%                    | 275<br>(註2、(二)、2)        | (7,786)<br>(註2、(二)、2)   | 無任何收益匯回              |

| 本期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投資審議會<br>核准投資金額                     | 依經濟部投資審議會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| \$52,199<br>(USD 1,700)     | \$93,664<br>(USD 1,950)<br>(HKD 8,600) | \$928,121                |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.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。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其他。

4.被投資公司本期損益與本期認列之投資損益差異係未實現順流、側流及逆流之毛損及毛利。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，相關匯率如下：

期末匯率：

美金=30.705

港幣=3.9335

人民幣=4.327

註4：於編製合併財務報表時，業已沖銷。



附表八：主要股東資訊

單位：股

| 主要股東名稱     | 持 有 股 份   |       |           |       |
|------------|-----------|-------|-----------|-------|
|            | 普通股股數     | 特別股股數 | 持有總股數     | 持股比例  |
| 輝宏投資股份有限公司 | 5,624,875 | -     | 5,624,875 | 8.63% |
| 陳國鴻        | 5,295,984 | -     | 5,295,984 | 8.13% |

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%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錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含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觀測資訊站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為65,129,792股=65,129,792(普通股)+0(特別股)。

## 會計師查核報告

好德科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

好德科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達好德科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與好德科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師查核結果，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，對好德科技股份有限公司民國一一二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。

#### 1. 收入認列

好德科技股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入淨額新台幣 2,222,054 千元，由於好德科技股份有限公司之產品具多樣性且銷售於國內外市場，交易條件各異，本會計師認為判斷並決定履約義務及其滿足之時點係屬重大，因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，評估收入認列會計政策的適當性，瞭解並測試銷貨循環攸關內部控制之設計與執行情形；選取樣本執行交易細項測試，檢視其交易紀錄並核對訂單或合約中之重要條款，辨認訂單或合約之履約義務及確認滿足時點；針對資產負債表日前後一段時間執行截止測試，包括取得客戶原始訂單或合約，檢視交易條件並核至相關憑證，以驗證交易認列時點之正確性及確認履約義務已確實滿足；透過執行毛利率及前十大銷貨客戶銷售金額變動等分析性程序，並檢視期後有無重大銷貨退回與折讓等，以確認列收入認列金額及時點之合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

## 2. 存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，好德科技股份有限公司存貨淨額為新台幣172,563 千元，該金額約佔資產總額為 7%，考量產品技術及市場變化對存貨周轉及銷售價格影響重大，因此管理階層對存貨淨變現價值評估結果對於財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，執行存貨周轉天數等分析性程序，以評估存貨評價會計政策之合理性(包括呆滯及過時及存貨淨變現價值)；針對不同庫存期間之存貨抽選樣本，核對交易憑證並比對異動紀錄，以確認庫存期間之正確性；並抽選金額重大之樣本，參考其近期市場價格，以評估管理階層所採用存貨淨變現價值之合理性。

本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關存貨揭露之適當性。

## 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好德科技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好德科技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。

好德科技股份有限公司之治理單位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，惟其目的非對好德科技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，以及使好德科技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好德科技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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對好德科技股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：金管證審字第 1050043324 號

(91)台財證(六)第 144183 號

王 瑄 瑄 王 瑄 瑄



會計師：

張 志 銘 張 志 銘



中華民國一一三年三月十四日



財通證券股份有限公司  
信託部資產管理處

民國一〇一二年及一〇一三年十二月三十一日

| 資 產  |                          |            | 一一二〇一二年十二月三十一日 |     | 一一一〇一一年十二月三十一日 |     |
|------|--------------------------|------------|----------------|-----|----------------|-----|
| 代碼   | 會計項目                     | 附註         | 金額             | %   | 金額             | %   |
| 1100 | 流動資產                     |            |                |     |                |     |
| 1150 | 現金及約當現金                  | 四、六及十二     | \$323,799      | 13  | \$568,450      | 20  |
| 1170 | 應收票據淨額                   | 四、五、六及十二   | 414            | -   | 1,372          | -   |
| 1180 | 應收帳款一關係人淨額               | 四、五、六及十二   | 685,609        | 28  | 740,318        | 26  |
| 1200 | 應收帳款一其他                  | 四、五、六、七及十二 | 31,692         | 2   | 32,313         | 1   |
| 1220 | 其他應收款                    | 五及十二       | 5              | -   | 25             | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 四、五及六      | 2,317          | -   | -              | -   |
| 130x | 存貨                       | 四、五及六      | 172,563        | 7   | 285,636        | 10  |
| 1410 | 預付款項                     | 六          | 5,130          | -   | 116,121        | 4   |
| 11xx | 流動資產合計                   |            | 1,221,529      | 50  | 1,744,235      | 61  |
|      | 非流動資產                    |            |                |     |                |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四、六及十二     | 298,908        | 12  | 227,186        | 8   |
| 1550 | 採用權益法之投資                 | 四、六及十二     | 730,716        | 30  | 706,810        | 25  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四、六及八      | 103,461        | 5   | 103,874        | 4   |
| 1755 | 使用權資產                    | 四及六        | 8,289          | -   | 558            | -   |
| 1760 | 投資性不動產淨額                 | 四、五、六及十二   | 8,548          | -   | 8,660          | -   |
| 1780 | 無形資產                     | 四及六        | 840            | -   | 528            | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四、五及六      | 13,521         | 1   | 13,526         | -   |
| 1920 | 存出保證金                    | 九及十二       | 52,553         | 2   | 50,660         | 2   |
| 1990 | 其他非流動資產—其他               | 四、五及六      | 8,840          | -   | 8,498          | -   |
| 15xx | 非流動資產合計                  |            | 1,225,676      | 50  | 1,120,300      | 39  |
| 1xxx | 資產總計                     |            | \$2,447,205    | 100 | \$2,864,535    | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千





瑞豐建設股份有限公司  
經理人：吳麗山

民國一一年十二月三十一日

| 負債及權益 |             | 一一二二二二三月三十一日 |             | 一一二二二二三月三十一日 |             | 單位：新台幣千元 |  |
|-------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------|--|
| 代碼    | 會計項目        | 附註           | 金額          | %            | 金額          | %        |  |
| 2100  | 流動負債        |              |             |              |             |          |  |
| 2130  | 短期借款        | 四、六、八、九及十二   | \$590,000   | 24           | \$903,000   | 32       |  |
| 2170  | 合約負債－流動     | 四及六          | 175         | -            | 106,880     | 4        |  |
| 2180  | 應付帳款        | 十二           | 192,762     | 8            | 242,225     | 8        |  |
| 2200  | 應付帳款－關係人    | 七及十二         | 23,434      | 1            | 30,611      | 1        |  |
| 2230  | 其他應付款       | 七及十二         | 76,240      | 3            | 71,028      | 3        |  |
| 2280  | 本期所得稅負債     | 四、五及六        | 725         | -            | 40,996      | 1        |  |
| 2399  | 租賃負債－流動     | 四、六及十二       | 3,922       | -            | 565         | -        |  |
| 21xx  | 其他流動負債－其他   |              | 1,936       | -            | 1,441       | -        |  |
|       | 流動負債合計      |              | 889,194     | 36           | 1,396,746   | 49       |  |
| 2570  | 非流動負債       |              |             |              |             |          |  |
| 2580  | 遞延所得稅負債     | 四、五及六        | 3,409       | -            | 3,267       | -        |  |
| 2645  | 租賃負債－非流動    | 四、六及十二       | 4,424       | -            | -           | -        |  |
| 25xx  | 存入保證金       | 十二           | 3,309       | -            | 3,309       | -        |  |
| 2xxx  | 非流動負債合計     |              | 11,142      | -            | 6,576       | -        |  |
|       | 負債總計        |              | 900,336     | 36           | 1,403,322   | 49       |  |
| 31xx  | 歸屬於母公司業主之權益 |              |             |              |             |          |  |
| 3100  | 股本          |              |             |              |             |          |  |
| 3110  | 普通股股本       | 六            | 651,298     | 28           | 626,248     | 22       |  |
| 3200  | 資本公積        | 六            | 52,062      | 2            | 52,062      | 2        |  |
| 3300  | 保留盈餘        | 六            |             |              |             |          |  |
| 3310  | 法定盈餘公積      |              | 225,647     | 9            | 204,597     | 7        |  |
| 3320  | 特別盈餘公積      |              | 3,340       | -            | 3,340       | -        |  |
| 3350  | 未分配盈餘       |              | 400,655     | 16           | 427,121     | 15       |  |
| 3400  | 其他權益        | 四及六          | 213,867     | 9            | 147,845     | 5        |  |
| 3xxx  | 權益總計        |              | 1,546,869   | 64           | 1,461,213   | 51       |  |
|       | 負債及權益總計     |              | \$2,447,205 | 100          | \$2,864,535 | 100      |  |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千



宏達證券股份有限公司  
個體綜合損益表

民國一一年度及一十二年十二月三十一日

| 代碼   | 項 目                           | 附 註     | 一一二年度       |      | 一一一年度       |      |
|------|-------------------------------|---------|-------------|------|-------------|------|
|      |                               |         | 金 額         | %    | 金 額         | %    |
| 4000 | 營業收入淨額                        | 四、六及七   | \$2,222,054 | 100  | \$2,554,446 | 100  |
| 5000 | 營業成本                          | 六及七     | (2,014,446) | (91) | (2,306,696) | (90) |
| 5900 | 營業毛利                          |         | 207,608     | 9    | 247,750     | 10   |
| 6000 | 營業費用                          |         |             |      |             |      |
| 6100 | 推銷費用                          |         | (79,187)    | (3)  | (83,704)    | (3)  |
| 6200 | 管理費用                          |         | (56,270)    | (2)  | (67,194)    | (3)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)                  |         | 5,483       | -    | (11,354)    | -    |
|      | 營業費用合計                        |         | (129,974)   | (5)  | (162,252)   | (6)  |
| 6900 | 營業利益                          | 四、五、六及七 | 77,634      | 4    | 85,498      | 4    |
| 7000 | 營業外收入及支出                      |         |             |      |             |      |
| 7100 | 利息收入                          | 六       | 6,658       | -    | 2,806       | -    |
| 7010 | 其他收入                          | 四、五及六   | 14,499      | 1    | 18,693      | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六及十二    | 7,669       | -    | 113,430     | 4    |
| 7050 | 財務成本                          | 四及六     | (13,261)    | -    | (13,297)    | (1)  |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 四及六     | 29,606      | 1    | 41,262      | 2    |
| 7900 | 營業外收入及支出合計                    |         | 45,171      | 2    | 162,894     | 6    |
| 7950 | 稅前淨利                          |         | 122,805     | 6    | 248,392     | 10   |
| 8200 | 所得稅費用                         | 四、五及六   | (22,033)    | (1)  | (39,593)    | (2)  |
| 8300 | 本期淨利                          |         | 100,772     | 5    | 208,799     | 8    |
| 8310 | 其他綜合損益                        | 四及六     |             |      |             |      |
| 8311 | 不重分類至損益之項目                    |         |             |      |             |      |
| 8316 | 確定福利計畫之再衡量數                   |         | 342         | -    | 2,131       | -    |
| 8349 | 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 |         | 71,722      | 3    | 46,846      | 2    |
| 8360 | 與不重分類之項目相關之所得稅                |         | (68)        | -    | (426)       | -    |
| 8381 | 後續可能重分類至損益之項目                 |         |             |      |             |      |
|      | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之國外營運機構    |         | (5,700)     | -    | 46,103      | 2    |
|      | 財務報表換算之兌換差額                   |         | 66,296      | 3    | 94,654      | 4    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                |         | \$167,068   | 8    | \$303,453   | 12   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                      |         |             |      |             |      |
| 9750 | 每股盈餘(元)                       | 六       | \$1.55      |      | \$3.21      |      |
| 9850 | 基本每股盈餘                        | 六       | \$1.54      |      | \$3.19      |      |
|      | 稀釋每股盈餘                        |         |             |      |             |      |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千





民國一〇一二年及一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 項 目            | 股本        | 資本公積     | 保留盈餘      |         |           | 其他權益項目            |                           |             | 權益總額 |
|----|----------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-------------------|---------------------------|-------------|------|
|    |                |           |          | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積  | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |             |      |
| A1 | 民國一一年一月一日餘額    | 3100      | 3200     | 3310      | 3320    | 3350      | 3410              | 3420                      | 3XXX        |      |
|    |                | \$590,800 | \$52,062 | \$190,269 | \$3,340 | \$319,565 | \$(53,437)        | \$108,333                 | \$1,210,932 |      |
| B1 | 一〇年度盈餘指撥及分配    |           |          |           |         |           |                   |                           |             |      |
| B5 | 提列法定盈餘公積       | -         | -        | 14,328    | -       | (14,328)  | -                 | -                         | -           |      |
| B9 | 普通股現金股利        | -         | -        | -         | -       | (53,172)  | -                 | -                         | (53,172)    |      |
|    | 普通股股票股利        | 35,448    | -        | -         | -       | (35,448)  | -                 | -                         | -           |      |
| D1 | 一一年度淨利         | -         | -        | -         | -       | 208,799   | -                 | -                         | 208,799     |      |
| D3 | 一一年度其他綜合損益     | -         | -        | -         | -       | 1,705     | 46,103            | 46,846                    | 94,654      |      |
| D5 | 本期綜合損益總額       | -         | -        | -         | -       | 210,504   | 46,103            | 46,846                    | 303,453     |      |
| Z1 | 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$626,248 | \$52,062 | \$204,597 | \$3,340 | \$427,121 | \$(7,334)         | \$155,179                 | \$1,461,213 |      |
| A1 | 民國一二年一月一日餘額    | \$626,248 | \$52,062 | \$204,597 | \$3,340 | \$427,121 | \$(7,334)         | \$155,179                 | \$1,461,213 |      |
|    |                |           |          |           |         |           |                   |                           |             |      |
| B1 | 一一年度盈餘指撥及分配    |           |          |           |         |           |                   |                           |             |      |
| B5 | 提列法定盈餘公積       | -         | -        | 21,050    | -       | (21,050)  | -                 | -                         | -           |      |
| B9 | 普通股現金股利        | -         | -        | -         | -       | (81,412)  | -                 | -                         | (81,412)    |      |
|    | 普通股股票股利        | 25,050    | -        | -         | -       | (25,050)  | -                 | -                         | -           |      |
| D1 | 一二年度淨利         | -         | -        | -         | -       | 100,772   | -                 | -                         | 100,772     |      |
| D3 | 一二年度其他綜合損益     | -         | -        | -         | -       | 274       | (5,700)           | 71,722                    | 66,296      |      |
| D5 | 本期綜合損益總額       | -         | -        | -         | -       | 101,046   | (5,700)           | 71,722                    | 167,068     |      |
| Z1 | 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$651,298 | \$52,062 | \$225,647 | \$3,340 | \$400,655 | \$(13,034)        | \$226,901                 | \$1,546,869 |      |

(請參閱個體財務報表附註)

註：民國一〇一二年度員工酬勞及董監酬勞金額分別4,000千元及3,000千元，已自當年度個體綜合損益表中扣除。  
民國一〇一一年度員工酬勞及董監酬勞金額分別8,000千元及3,000千元，已自當年度個體綜合損益表中扣除。



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千



民國一〇二一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼     | 項 目                      | 一一二年度     |    | 代碼     | 項 目              | 一一二年度 |             | 一一一年度 | 金額          |
|--------|--------------------------|-----------|----|--------|------------------|-------|-------------|-------|-------------|
|        |                          | 金額        | 金額 |        |                  | 金額    | 金額          |       |             |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |           |    | BBBB   | 投資活動之現金流量：       |       |             |       |             |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$122,805 |    | B02700 | 取得不動產、廠房及設備      |       | (677)       |       | (439)       |
| A20000 | 調整項目：                    |           |    | B03700 | 存出保證金            |       | (1,893)     |       | (4,545)     |
| A20010 | 收益費損項目：                  |           |    | B04500 | 取得無形資產           |       | (555)       |       | -           |
| A20100 | 折舊費用                     | 4,578     |    | B07600 | 收取之股利            |       | 9,950       |       | 7,462       |
| A20200 | 攤銷費用                     | 243       |    |        | 投資活動之淨現金流入       |       | 6,825       |       | 2,478       |
| A20300 | 預期信用減損(利益)損失             | (5,483)   |    |        |                  |       |             |       |             |
| A20900 | 利息費用                     | 13,261    |    | CCCC   | 籌資活動之現金流量：       |       |             |       |             |
| A21200 | 利息收入                     | (6,658)   |    | C00100 | 短期借款增加           |       | 3,142,000   |       | 4,752,000   |
| A21300 | 股利收入                     | (9,950)   |    | C00200 | 短期借款減少           |       | (3,455,000) |       | (4,879,000) |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (29,606)  |    | C00500 | 應付短期票券增加         |       | 50,000      |       | 100,000     |
| A30000 | 與營業活動相關之資產(負債)變動數：       |           |    | C00600 | 應付短期票券減少         |       | (50,000)    |       | (130,000)   |
| A31130 | 應收票據                     | 958       |    | C04020 | 租賃本金償還           |       | (3,466)     |       | (2,306)     |
| A31150 | 應收帳款                     | 60,192    |    | C04500 | 發放現金股利           |       | (81,412)    |       | (53,172)    |
| A31160 | 應收帳款－關係人                 | 621       |    | C05600 | 支付之利息            |       | (13,121)    |       | (13,276)    |
| A31180 | 其他應收款                    | 20        |    | CCCC   | 籌資活動之淨現金流出       |       | (410,999)   |       | (225,754)   |
| A31200 | 存貨                       | 113,073   |    |        |                  |       |             |       |             |
| A31230 | 預付款項                     | 110,991   |    | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  |       | -           |       | -           |
| A32125 | 合約負債                     | (106,705) |    | EEEE   | 本期現金及約當現金(減少)增加數 |       | (244,651)   |       | 173,546     |
| A32150 | 應付帳款                     | (49,463)  |    | E00100 | 期初現金及約當現金餘額      |       | 568,450     |       | 394,904     |
| A32160 | 應付帳款－關係人                 | (7,177)   |    | E00200 | 期末現金及約當現金餘額      |       | \$323,799   |       | \$568,450   |
| A32180 | 其他應付款                    | 5,212     |    |        |                  |       |             |       |             |
| A32230 | 其他流動負債                   | 495       |    |        |                  |       |             |       |             |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 217,407   |    |        |                  |       |             |       |             |
| A33100 | 收取之利息                    | 6,658     |    |        |                  |       |             |       |             |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (64,542)  |    |        |                  |       |             |       |             |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | 159,523   |    |        |                  |       |             |       |             |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：張大千

好德科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一一二年一月一日至十二月三十一日及  
一一一年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

好德科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國六十七年九月二十三日，原名為好德企業股份有限公司，民國八十九年十二月二十八日申請更名為好德科技股份有限公司，主要經營項目為被動電子元件、主動電子元件、積體電路載板設備、製程化學品及原物料、半導體暨光學設備、買賣及代理業務。本公司股票自民國九十三年三月二十五日正式在證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於臺北市敦化南路一段25號六樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告業經董事會於民國一一三年三月十四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-----------------------------------|---------------------|
| 1  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)         | 民國113年1月1日          |
| 2  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)       | 民國113年1月1日          |
| 3  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)           | 民國113年1月1日          |
| 4  | 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國113年1月1日          |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(1) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(2) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(3) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(4) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司經評估上述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|---------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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        |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                                  | 民國112年1月1日          |
| 3  | 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)                                               | 民國114年1月1日          |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)

此修正係說明貨幣間之可兌換性與缺乏可兌換性，及貨幣缺乏可兌換性時之匯率如何決定，並就貨幣缺乏可兌換性時增加額外之揭露規定。該等修正自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，上述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重大會計政策彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### 2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣千元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

#### 5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間一年內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續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：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。



好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債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。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，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。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為以攤銷後成本衡量之金融負債。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

8. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益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，且個體財務報告業主權益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。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。合資係指本公司對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日採依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

#### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|       |      |
|-------|------|
| 房屋及建築 | 60年  |
| 辦公設備  | 3年   |
| 使用權資產 | 2~3年 |
| 其他設備  | 3年   |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計值變動。

#### 12. 投資性不動產

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|     |     |
|-----|-----|
| 建築物 | 60年 |
|-----|-----|

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

### 13. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。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，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至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，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。



好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計值變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(五年)採直線法攤提。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司無形資產會計政策資訊彙總如下：

|           | 電腦軟體          |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 有限            |
| 使用之攤銷方法   | 於估計效益年限以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

#### 15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

#### 16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

##### 銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為電子元件及設備，以合約或訂單之約定價格為基礎認列收入。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為月結30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；然有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司須承擔後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

18. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生之資產或負債原始認列，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關，於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)，且於交易當時並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依「國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)」暫時性例外之規定，因此不得認列支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債亦不得揭露其相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。

(2) 營業租賃承諾－公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(2) 存貨之評價

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

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 退職後福利計劃

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在國家之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

|          | 112.12.31        | 111.12.31        |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$110            | \$255            |
| 活期存款     | 323,689          | 568,195          |
| 合 計      | <u>\$323,799</u> | <u>\$568,450</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                      | 112.12.31        | 111.12.31        |
|----------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |                  |                  |
| 投資－非流動：              |                  |                  |
| 上市櫃公司股票              | <u>\$298,908</u> | <u>\$227,186</u> |

本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情況。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一二二年度及一一一年度之股利收入相關資訊如下：

|                      | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 與資產負債表日仍持有之投資相關之股利收入 | \$9,950   | \$7,462   |

3. 應收票據

|             | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$414     | \$1,372   |
| 減：備抵損失      | -         | -         |
| 合 計         | \$414     | \$1,372   |

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、15，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款及應收帳款—關係人

|          | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 應收帳款     | \$699,895 | \$760,087 |
| 減：備抵損失   | (14,286)  | (19,769)  |
| 小 計      | 685,609   | 740,318   |
| 應收帳款—關係人 | 31,692    | 32,313    |
| 減：備抵損失   | -         | -         |
| 小 計      | 31,692    | 32,313    |
| 合 計      | \$717,301 | \$772,631 |

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一二二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日之總帳面金額分別為731,587千元及792,400千元，於民國一二二年度及一一一年度備抵損失相關資訊詳附註六、15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

5. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

|     | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 商 品 | \$172,563 | \$285,636 |

(2) 本公司已認列營業成本明細如下：

|              | 112年度       | 111年度       |
|--------------|-------------|-------------|
| 已出售存貨成本      | \$2,026,307 | \$2,284,451 |
| 存貨(回升利益)跌價損失 | (13,504)    | 17,315      |
| 其 他          | 1,644       | 4,930       |
| 合 計          | \$2,014,447 | \$2,306,696 |

本公司民國一一二年度認列存貨回升利益，係因陸續去化次級品及部分產品售價回升，導致先前存貨淨變現價值低於成本因素消失。

(3) 民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日，存貨投保金額分別為49,149千元及59,382千元。

(4) 上列存貨未有提供擔保之情事。

6. 預付款項

|      | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 預付貨款 | \$1,666   | \$112,299 |
| 其 他  | 3,464     | 3,822     |
| 合 計  | \$5,130   | \$116,121 |

7. 採用權益法之投資

|              | 112.12.31 |          | 111.12.31 |          |
|--------------|-----------|----------|-----------|----------|
| 被投資公司名稱      | 金額        | 持股<br>比例 | 金額        | 持股<br>比例 |
| 投資子公司：       |           |          |           |          |
| 致德電子實業有限公司   | \$565,762 | 100%     | \$532,456 | 100%     |
| 好德國際有限公司     | 172,740   | 100%     | 182,563   | 100%     |
| 昆山好竹國際貿易有限公司 | (7,786)   | 100%     | (8,209)   | 100%     |
| 合 計          | \$730,716 |          | \$706,810 |          |



好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

上述採用權益法之投資並無提供質押或擔保之情事。

8. 不動產、廠房及設備

|              | 112.12.31 |          |         |      | 111.12.31 |
|--------------|-----------|----------|---------|------|-----------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$103,461 |          |         |      | \$103,874 |
|              | 土 地       | 房屋及建築    | 辦公設備    | 其他設備 | 合計        |
| 成本：          |           |          |         |      |           |
| 112.1.1      | \$89,203  | \$22,220 | \$2,047 | \$94 | \$113,564 |
| 增添           | -         | -        | 677     | -    | 677       |
| 處分           | -         | -        | (287)   | -    | (287)     |
| 112.12.31    | \$89,203  | \$22,220 | \$2,437 | \$94 | \$113,954 |
| 111.1.1      | \$89,203  | \$22,220 | \$2,175 | \$-  | \$113,598 |
| 增添           | -         | -        | 345     | 94   | 439       |
| 處分           | -         | -        | (473)   | -    | (473)     |
| 111.12.31    | \$89,203  | \$22,220 | \$2,047 | \$94 | \$113,564 |
| 折舊及減損：       |           |          |         |      |           |
| 112.1.1      | \$-       | \$8,585  | \$1,095 | \$10 | \$9,690   |
| 折舊           | -         | 365      | 693     | 32   | 1,090     |
| 處分           | -         | -        | (287)   | -    | (287)     |
| 112.12.31    | \$-       | \$8,950  | \$1,501 | \$42 | \$10,493  |
| 111.1.1      | \$-       | \$8,220  | \$879   | \$-  | \$9,099   |
| 折舊           | -         | 365      | 689     | 10   | 1,064     |
| 處分           | -         | -        | (473)   | -    | (473)     |
| 111.12.31    | \$-       | \$8,585  | \$1,095 | \$10 | \$9,690   |
| 淨帳面金額：       |           |          |         |      |           |
| 112.12.31    | \$89,203  | \$13,270 | \$936   | \$52 | \$103,461 |
| 111.12.31    | \$89,203  | \$13,635 | \$952   | \$84 | \$103,874 |

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物並按其耐用年限60年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

9. 投資性不動產

投資性不動產包括本公司自有之投資性不動產。本公司對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於7年至8年間，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

|                             | 土地             | 建築物            | 合計              |
|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 成本：                         |                |                |                 |
| 112.1.1                     | \$6,816        | \$4,249        | \$11,065        |
| 增添－源自後續支出                   | -              | -              | -               |
| 112.12.31                   | <u>\$6,816</u> | <u>\$4,249</u> | <u>\$11,065</u> |
| 111.1.1                     | \$6,816        | \$4,249        | \$11,065        |
| 增添－源自後續支出                   | -              | -              | -               |
| 111.12.31                   | <u>\$6,816</u> | <u>\$4,249</u> | <u>\$11,065</u> |
| 折舊及減損：                      |                |                |                 |
| 112.1.1                     | \$-            | \$2,405        | \$2,405         |
| 當期折舊                        | -              | 112            | 112             |
| 112.12.31                   | <u>\$-</u>     | <u>\$2,517</u> | <u>\$2,517</u>  |
| 111.1.1                     | \$-            | \$2,293        | \$2,293         |
| 當期折舊                        | -              | 112            | 112             |
| 111.12.31                   | <u>\$-</u>     | <u>\$2,405</u> | <u>\$2,405</u>  |
| 淨帳面金額：                      |                |                |                 |
| 112.12.31                   | <u>\$6,816</u> | <u>\$1,732</u> | <u>\$8,548</u>  |
| 111.12.31                   | <u>\$6,816</u> | <u>\$1,844</u> | <u>\$8,660</u>  |
|                             |                |                |                 |
|                             |                | 112年度          | 111年度           |
| 投資性不動產之租金收入                 |                | \$1,996        | \$1,996         |
| 減：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 |                | (149)          | (150)           |
| 合計                          |                | <u>\$1,847</u> | <u>\$1,846</u>  |

本公司於民國一〇八年三月二十八日經董事會決議，為充實營運資金，擬出售南港玉成段之投資性不動產，目前尋找買家中，本公司將依取得或處分資產處理程序辦理，並授權董事長處理後續相關事宜。

本公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司持有之投資性不動產主要座落台北市中山區及台北市南港區，經委任獨立外部鑑價專家於民國一〇二年第一季評價後，其公允價值為151,445千元，該公允價值之決定分別係採用比較法及收益資本化率法與比較法及土地開發分析法，考量標的不動產之性質、使用之狀態、開發規模及基準資料可信程度，及分別按比較法60%及收益法40%與比較法40%及土地開發分析法60%之權重加權後，估得每坪價格。其中(1).比較法所使用之主要評價參數為勘估標的附近案例；(2).收益資本化率法之主要參數則為依市場調查年淨租金額後，再以收益資本化率1.85%推算每坪價格，(3).土地開發分析法則是對開發用地之合理取得價格進行評估試算。本公司考量最近年度國內不動產市場收益資本化率與前述鑑價日相當，故本公司遂參考其鑑價結果及前述近期不動產市場作為各財務報導截止日投資性不動產之公允價值。

本公司分別於一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日進行投資性不動產之公允價值評估，採用各當年度實際成交價格與相關資產臨近地區類似不動產之市場交易價格(包括內政部不動產交易實價查詢服務網及房仲業網站)評估而得均與上述鑑價結果相當。

#### 10. 無形資產

|           | <u>電腦軟體成本</u>  |
|-----------|----------------|
| 成本：       |                |
| 112.1.1   | \$1,078        |
| 增添        | 555            |
| 處分        | -              |
| 112.12.31 | <u>\$1,633</u> |
| 111.1.1   | \$1,078        |
| 增添        | -              |
| 處分        | -              |
| 111.12.31 | <u>\$1,078</u> |
| 攤銷及減損：    |                |
| 112.1.1   | \$550          |
| 攤銷        | 243            |
| 處分        | -              |
| 112.12.31 | <u>\$793</u>   |
| 111.1.1   | \$335          |
| 攤銷        | 215            |
| 處分        | -              |
| 111.12.31 | <u>\$550</u>   |
| 淨帳面金額：    |                |
| 112.12.31 | <u>\$840</u>   |
| 111.12.31 | <u>\$528</u>   |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

|      | 112年度 | 111年度 |
|------|-------|-------|
| 推銷費用 | \$134 | \$118 |
| 管理費用 | 109   | 97    |
| 合 計  | \$243 | \$215 |

11. 短期借款

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 無擔保銀行借款 | \$446,000 | \$759,000 |
| 擔保銀行借款  | 144,000   | 144,000   |
| 合 計     | \$590,000 | \$903,000 |

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，無擔保銀行借款之年利率分別為1.800%~1.982%及1.51%~1.975%。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，擔保銀行借款之年利率分別為1.710%及1.655%。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,111,410千元及828,420千元。

擔保銀行借款係以部分不動產、廠房及設備提供之擔保，擔保情形請詳附註八。

12. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一二二年度及一一一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,627千元及2,665千元。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。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計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。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。截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥60千元。

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期皆於民國一二一年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

|                 | 112年度 | 111年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 當期服務成本          | \$-   | \$210 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | (66)  | (21)  |
| 認列狀況            | (66)  | 189   |
| 未調整帳載金額         | 126   | (129) |
| 確定福利計畫認列至損益之帳列數 | \$60  | \$60  |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

|                            | 112.12.31 | 111.12.31 | 111.1.1   |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值                   | \$15,664  | \$15,726  | \$16,118  |
| 計畫資產之公允價值                  | (20,859)  | (20,453)  | (18,843)  |
| 提撥狀況                       | (5,195)   | (4,727)   | (2,725)   |
| 未調整帳載金額                    | 797       | 671       | 800       |
| 其他非流動資產－其他－淨確定福利負債(資產)之帳列數 | \$(4,398) | \$(4,056) | \$(1,925) |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

淨確定福利負債(資產)之調節：

|                 | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 111.1.1         | \$16,118     | \$(18,843)   | \$(2,725)       |
| 當期服務成本          | 210          | -            | 210             |
| 利息費用(收入)        | 121          | (142)        | (21)            |
| 小 計             | 16,449       | (18,985)     | (2,536)         |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | -            | -            | -               |
| 財務假設變動產生之精算損益   | (609)        | (1,408)      | (2,017)         |
| 經驗調整            | (114)        | -            | (114)           |
| 小 計             | 15,726       | (20,393)     | (4,667)         |
| 雇主提撥數           | -            | (60)         | (60)            |
| 111.12.31       | \$15,726     | \$(20,453)   | \$(4,727)       |
| 當期服務成本          | -            | -            | -               |
| 利息費用(收入)        | 220          | (286)        | (66)            |
| 小 計             | 15,946       | (20,739)     | (4,793)         |
| 確定福利負債/資產再衡量數：  |              |              |                 |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | -            | -            | -               |
| 財務假設變動產生之精算損益   | 90           | (60)         | 30              |
| 經驗調整            | (372)        | -            | (372)           |
| 小 計             | 15,664       | (20,799)     | (5,135)         |
| 雇主提撥數           | -            | (60)         | (60)            |
| 112.12.31       | \$15,664     | \$(20,859)   | \$(5,195)       |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

|         | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.300%    | 1.400%    |
| 預期薪資增加率 | 1.375%    | 1.375%    |

每一重大精算假設之敏感度分析：

|             | 112年度        |              | 111年度        |              |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|             | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 | 確定福利<br>義務增加 | 確定福利<br>義務減少 |
| 折現率增加0.25%  | \$-          | \$230        | \$-          | \$240        |
| 折現率減少0.25%  | 236          | -            | 247          | -            |
| 預期薪資增加0.25% | 232          | -            | 242          | -            |
| 預期薪資減少0.25% | -            | 227          | -            | 236          |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

### 13. 權益

#### (1) 普通股

截至民國一一一年一月一日止，本公司額定股本為 800,000 千元，已發行股本為 590,800 千元，每股票面金額 10 元，已發行股數皆為 59,080 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一一年六月二十四日經股東會決議，民國一一〇年度之盈餘分配以股東股息紅利轉增資發行新股 3,545 千股，每股面額 10 元，發行股本為 35,448 千元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國一一一年七月二十八日核准生效，並以民國一一一年八月二十一日為基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本為 800,000 千元，已發行股本為 626,248 千元，每股票面金額 10 元，已發行股數為 62,625 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國一一二年六月十九日經股東會決議，一一一年度之盈餘分配以股東股息紅利轉增資發行新股 2,505 千股，每股面額 10 元，發行股本為 25,050 千元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於民國一一二年七月十三日核准生效，並以民國一一二年八月七日為基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司額定股本為 800,000 千元，已發行股本為 651,298 千元，每股票面金額 10 元，已發行股數為 65,130 千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (2) 資本公積

|        | 112.12.31       | 111.12.31       |
|--------|-----------------|-----------------|
| 發行溢價   | \$45,647        | \$45,647        |
| 處分資產增益 | 834             | 834             |
| 員工認股權  | 5,581           | 5,581           |
| 合計     | <u>\$52,062</u> | <u>\$52,062</u> |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### (3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案(其中屬當年度未分配盈餘部分至少提撥百分之三十以上)，經股東會決議後分派之，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之二十，最高以百分之一百為上限，其餘以股票股利發放。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為3,340千元。

本公司於民國一一三年三月十四日及民國一一二年六月十九日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一二年度及一一一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

|         | 盈餘指撥及分配案        |                  | 每股股利(元) |       |
|---------|-----------------|------------------|---------|-------|
|         | 112年度           | 111年度            | 112年度   | 111年度 |
| 法定盈餘公積  | \$10,104        | \$21,050         |         |       |
| 普通股現金股利 | 78,156          | 81,412           | \$1.2   | \$1.3 |
| 普通股股票股利 | -               | 25,050           | -       | 0.4   |
| 合 計     | <u>\$88,260</u> | <u>\$127,512</u> |         |       |

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、17。



好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

14. 營業收入

|         | 112年度              | 111年度              |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                    |
| 商品銷售收入  | \$2,217,325        | \$2,548,765        |
| 勞務提供收入  | 4,729              | 5,681              |
| 合    計  | <u>\$2,222,054</u> | <u>\$2,554,446</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

|         | 台灣部門               |                    |
|---------|--------------------|--------------------|
|         | 112年度              | 111年度              |
| 銷售商品    | \$2,217,325        | \$2,548,765        |
| 提供勞務    | 4,729              | 5,681              |
| 合    計  | <u>\$2,222,054</u> | <u>\$2,554,446</u> |
| 收入認列時點： |                    |                    |
| 於某一時點   | <u>\$2,222,054</u> | <u>\$2,554,446</u> |

(2) 合約餘額

|         |              |                  |                 |
|---------|--------------|------------------|-----------------|
| 合約負債－流動 |              |                  |                 |
|         | 112.12.31    | 111.12.31        | 111.1.1         |
| 銷售商品    | <u>\$175</u> | <u>\$106,880</u> | <u>\$94,031</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 112年度       | 111年度      |
|----------------------|-------------|------------|
| 期初餘額本期轉列收入           | \$(106,880) | \$(94,031) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | 175         | 106,880    |

15. 預期信用減損損失(利益)

|                     | 112年度            | 111年度           |
|---------------------|------------------|-----------------|
| 營業費用－預期信用(迴轉利益)減損損失 |                  |                 |
| 應收帳款                | <u>\$(5,483)</u> | <u>\$11,354</u> |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，另考量交易客戶信用等級，區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，於民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

民國一一二年十二月三十一日

|        | 帳齡天數             |                  |                 |                |                | 合 計              |
|--------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
|        | 90天內             | 91-120天          | 121-150天        | 151-180天       | 181天以上         |                  |
| 應收票據   | \$414            | \$-              | \$-             | \$-            | \$-            | \$414            |
| 應收帳款   | 467,814          | 162,741          | 92,490          | 4,718          | 3,824          | 731,587          |
| 總帳面金額  | <u>\$468,228</u> | <u>\$162,741</u> | <u>\$92,490</u> | <u>\$4,718</u> | <u>\$3,824</u> | <u>\$732,001</u> |
| 損失率    | 0%               | 0~2%             | 0~7%            | 0~27%          | 0~100%         |                  |
| 存續期間預期 |                  |                  |                 |                |                |                  |
| 信用損失   | -                | (3,235)          | (6,198)         | (1,121)        | (3,732)        | (14,286)         |
| 合 計    | <u>\$468,228</u> | <u>\$159,506</u> | <u>\$86,292</u> | <u>\$3,597</u> | <u>\$92</u>    | <u>\$717,715</u> |

民國一一一年十二月三十一日

|        | 帳齡天數             |                  |                 |                |                 | 合 計              |
|--------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
|        | 90天內             | 91-120天          | 121-150天        | 151-180天       | 181天以上          |                  |
| 應收票據   | \$1,372          | \$-              | \$-             | \$-            | \$-             | \$1,372          |
| 應收帳款   | 519,570          | 168,233          | 90,496          | 3,516          | 10,585          | 792,400          |
| 總帳面金額  | <u>\$520,942</u> | <u>\$168,233</u> | <u>\$90,496</u> | <u>\$3,516</u> | <u>\$10,585</u> | <u>\$793,772</u> |
| 損失率    | 0~1%             | 0~2%             | 0~7%            | 0~27%          | 0~100%          |                  |
| 存續期間預期 |                  |                  |                 |                |                 |                  |
| 信用損失   | -                | (3,140)          | (5,560)         | (651)          | (10,418)        | (19,769)         |
| 合 計    | <u>\$520,942</u> | <u>\$165,093</u> | <u>\$84,936</u> | <u>\$2,865</u> | <u>\$167</u>    | <u>\$774,003</u> |

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|            | 應收票據       | 應收帳款            | 合計              |
|------------|------------|-----------------|-----------------|
| 112.1.1    | \$-        | \$19,769        | \$19,769        |
| 本期(迴轉)增加金額 | -          | (5,483)         | (5,483)         |
| 112.12.31  | <u>\$-</u> | <u>\$14,286</u> | <u>\$14,286</u> |
| 111.1.1    | \$-        | \$8,415         | \$8,415         |
| 本期增加(迴轉)金額 | -          | 11,354          | 11,354          |
| 111.12.31  | <u>\$-</u> | <u>\$19,769</u> | <u>\$19,769</u> |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

16. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租之資產包括不動產(土地、房屋及建築)及動產(運輸設備)。各個合約之租賃期間介於2年至3年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

|       | 112.12.31      | 111.12.31    |
|-------|----------------|--------------|
| 房屋及建築 | \$4,561        | \$558        |
| 運輸設備  | 3,728          | -            |
| 合計    | <u>\$8,289</u> | <u>\$558</u> |

本公司民國一一二年度及一一一年度對使用權資產分別增添11,107千元及0千元。

(b) 租賃負債

|      | 112.12.31      | 111.12.31    |
|------|----------------|--------------|
| 租賃負債 | <u>\$8,346</u> | <u>\$565</u> |
| 流動   | <u>\$3,922</u> | <u>\$565</u> |
| 非流動  | <u>\$4,424</u> | <u>\$-</u>   |

本公司民國一一二年度及一一一年度租賃負債之利息費用請詳附註六、18(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 112年度          | 111年度          |
|-------|----------------|----------------|
| 房屋及建築 | \$2,329        | \$2,267        |
| 運輸設備  | 1,047          | -              |
| 合計    | <u>\$3,376</u> | <u>\$2,267</u> |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 112年度   | 111年度   |
|---------|---------|---------|
| 短期租賃之費用 | \$2,753 | \$2,666 |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一二年度及一一一年度租賃之現金流出總額分別為6,220千元及4,972千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 變動租賃給付

本公司部分之影印機租賃合約包含與使用量連結之變動租賃給付條款，金額係與該承租標的產生一定範圍之使用量相連結。該等變動租賃給付與使用量連結，且於本公司所屬產業簽訂此種變動租賃給付之租約甚為常見。由於此種變動租賃給付未符合租賃給付定義，故不計入資產及負債之衡量中。

(b) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

(2) 本公司為出租人

本公司對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六、9。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

|                    | 112年度   | 111年度   |
|--------------------|---------|---------|
| 營業租賃認列之租賃收益        |         |         |
| 固定租賃給付及取決於指數或費率之變動 |         |         |
| 租賃給付之相關收益          | \$1,996 | \$1,996 |

本公司簽訂營業租賃合約，民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

|            | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 不超過一年      | \$1,996   | \$1,996   |
| 超過一年但不超過兩年 | 1,996     | 1,996     |
| 超過兩年但不超過三年 | 998       | 1,996     |
| 超過三年但不超過四年 | -         | 1,163     |
| 超過四年但不超過五年 | -         | -         |
| 合 計        | \$4,990   | \$7,151   |

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 112年度       |             |               |          | 111年度       |             |               |          |
|------------|-------------|-------------|---------------|----------|-------------|-------------|---------------|----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬營業外<br>費用及損失 | 合計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 屬營業外<br>費用及損失 | 合計       |
| 員工福利費用     |             |             |               |          |             |             |               |          |
| 薪資費用       | \$-         | \$68,946    | \$-           | \$68,946 | \$-         | \$86,103    | \$-           | \$86,103 |
| 勞健保費用      | -           | 5,762       | -             | 5,762    | -           | 6,058       | -             | 6,058    |
| 退休金費用      | -           | 2,687       | -             | 2,687    | -           | 2,725       | -             | 2,725    |
| 董事酬金       | -           | 10,195      | -             | 10,195   | -           | 9,536       | -             | 9,536    |
| 其他員工福利費用   | -           | 4,613       | -             | 4,613    | -           | 4,864       | -             | 4,864    |
| 折舊費用       | -           | 4,578       | -             | 4,578    | -           | 3,443       | -             | 3,443    |
| 攤銷費用       | -           | 243         | -             | 243      | -           | 215         | -             | 215      |

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之員工人數分別為70人及72人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及5人。年平均員工福利費用分別為1,172千元及1,489千元。年平均員工薪資費用分別為985千元及1,285千元。民國一一二年度及一一一年度平均員工薪資費用調整變動情形(23%)。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司董事與經理人酬金之政策，依循「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，提請薪資報酬委員會審議。經理人酬金政策主要參酌個人經歷、表現、對公司之貢獻、未來潛力及公司經營績效而定；員工、董事及監察人酬金政策係公司有盈餘年度，依公司章程規定辦理。員工薪酬包含本薪、各項津貼、職務加給、加班費及各項獎金等。本薪概依其學經歷、專業技能及擔任職位價值，並考量同業薪資水準核定之；獎金發放則視公司年度營運盈餘狀況及部門、個人設定之目標達成而定。

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年度依當年度之獲利狀況，認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為4,000千元及3,000千元，帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一一三年三月十四日董事會決議以現金發放民國一一二年度員工酬勞及董監酬勞分別為8,000千元及3,000千元。

本公司於民國一一二年三月二十二日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董監酬勞分別為8,000千元及3,000千元。本公司民國一一一年度實際配發員工酬勞及董監酬勞金額與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

|              | 112年度   | 111年度   |
|--------------|---------|---------|
| 利息收入         |         |         |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$6,658 | \$2,806 |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 其他收入

|         | 112年度           | 111年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 租金收入    | \$2,006         | \$2,006         |
| 股利收入    | 9,950           | 7,462           |
| 賠償金收入   | 117             | 8,190           |
| 其他收入－其他 | 2,426           | 1,035           |
| 合 計     | <u>\$14,499</u> | <u>\$18,693</u> |

(3) 其他利益及損失

|         | 112年度          | 111年度            |
|---------|----------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$7,676        | \$113,485        |
| 其他損失－其他 | (7)            | (55)             |
| 合 計     | <u>\$7,669</u> | <u>\$113,430</u> |

(4) 財務成本

|         | 112年度             | 111年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款之利息 | \$(13,121)        | \$(13,276)        |
| 租賃負債之利息 | (140)             | (21)              |
| 合 計     | <u>\$(13,261)</u> | <u>\$(13,297)</u> |

19. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                       | 當期產生            | 當期<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益      | 所得稅<br>利益(費用) | 稅後金額            |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目：                           |                 |             |                 |               |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數                           | \$342           | \$-         | \$342           | \$(68)        | \$274           |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現<br>評價損益 | 71,722          | -           | 71,722          | -             | 71,722          |
| 後續可能重分類至損益之項目：                        |                 |             |                 |               |                 |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 | (5,700)         | -           | (5,700)         | -             | (5,700)         |
| 合 計                                   | <u>\$66,364</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$66,364</u> | <u>\$(68)</u> | <u>\$66,296</u> |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一一年度其他綜合損益組成部分如下：

|                                       | 當期<br>當期產生      | 其他<br>重分類調整 | 其他<br>綜合損益      | 所得稅<br>利益(費用)  | 稅後金額            |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 不重分類至損益之項目：                           |                 |             |                 |                |                 |
| 確定福利計畫之再衡量數                           | \$2,131         | \$-         | \$2,131         | \$(426)        | \$1,705         |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現<br>評價損益 | 46,846          | -           | 46,846          | -              | 46,846          |
| 後續可能重分類至損益之項目：                        |                 |             |                 |                |                 |
| 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 | 46,103          | -           | 46,103          | -              | 46,103          |
| 合 計                                   | <u>\$95,080</u> | <u>\$-</u>  | <u>\$95,080</u> | <u>\$(426)</u> | <u>\$94,654</u> |

## 20. 所得稅

民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

### 認列於損益之所得稅

|                                   | 112年度           | 111年度           |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 當期所得稅費用(利益)：                      |                 |                 |
| 當期應付所得稅                           | \$20,626        | \$46,083        |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整                  | 1,328           | (2,330)         |
| 遞延所得稅費用(利益)：                      |                 |                 |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞<br>延所得稅費用(利益) | 79              | (4,160)         |
| 所得稅費用                             | <u>\$22,033</u> | <u>\$39,593</u> |

### 認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 112年度       | 111年度        |
|-------------------|-------------|--------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：      |             |              |
| 確定福利計畫之再衡量數       | \$68        | \$426        |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | <u>\$68</u> | <u>\$426</u> |



好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                     | 112年度     | 111年度     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利      | \$122,805 | \$248,392 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計之稅額 | \$24,561  | \$49,678  |
| 免稅收益之所得稅影響數         | (8,006)   | (9,772)   |
| 未分配盈餘加徵之所得稅         | 4,150     | 2,017     |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整    | 1,328     | (2,330)   |
| 合 計                 | \$22,033  | \$39,593  |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一二年度

|                | 期初餘額      | 認列於<br>損益 | 認列於其他<br>綜合損益 | 直接認列<br>於權益 | 其他  | 期末餘額      |
|----------------|-----------|-----------|---------------|-------------|-----|-----------|
| 暫時性差異：         |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        |           |           |               |             |     |           |
| 未實現存貨跌價損失      | \$9,239   | \$(2,990) | \$-           | \$-         | \$- | \$6,249   |
| 聯屬公司間之未實現(損)益  | 113       | 94        | -             | -           | -   | 207       |
| 退休金超限數         | 18        | -         | -             | -           | -   | 18        |
| 未實現兌換損失淨額      | 1,790     | 3,864     | -             | -           | -   | 5,654     |
| 應收帳款備抵超限數      | 2,366     | (973)     | -             | -           | -   | 1,393     |
| 遞延所得稅負債        |           |           |               |             |     |           |
| 淨確定福利負債－非流動    | (1,395)   | -         | (68)          | -           | -   | (1,463)   |
| 未實現兌換利益淨額      | (1,872)   | (74)      | -             | -           | -   | (1,946)   |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |           | \$(79)    | \$(68)        | \$-         | \$- |           |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$10,259  |           |               |             |     | \$10,112  |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        | \$13,526  |           |               |             |     | \$13,521  |
| 遞延所得稅負債        | \$(3,267) |           |               |             |     | \$(3,409) |

民國一一一年度

|                | 期初餘額      | 認列於<br>損益 | 認列於其他<br>綜合損益 | 直接認列<br>於權益 | 其他  | 期末餘額      |
|----------------|-----------|-----------|---------------|-------------|-----|-----------|
| 暫時性差異：         |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        |           |           |               |             |     |           |
| 員工福利負債準備       | \$451     | \$(451)   | \$-           | \$-         | \$- | \$-       |
| 未實現存貨跌價損失      | 5,796     | 3,443     | -             | -           | -   | 9,239     |
| 聯屬公司間之未實現(損)益  | 85        | 28        | -             | -           | -   | 113       |
| 退休金超限數         | 18        | -         | -             | -           | -   | 18        |
| 未實現兌換損失淨額      | 1,562     | 228       | -             | -           | -   | 1,790     |
| 應收帳款備抵超限數      | -         | 2,366     | -             | -           | -   | 2,366     |
| 遞延所得稅負債        |           |           |               |             |     |           |
| 淨確定福利負債－非流動    | (969)     | -         | (426)         | -           | -   | (1,395)   |
| 未實現兌換利益淨額      | (418)     | (1,454)   | -             | -           | -   | (1,872)   |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |           | \$4,160   | \$(426)       | \$-         | \$- |           |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$6,525   |           |               |             |     | \$10,259  |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |           |           |               |             |     |           |
| 遞延所得稅資產        | \$7,912   |           |               |             |     | \$13,526  |
| 遞延所得稅負債        | \$(1,387) |           |               |             |     | \$(3,267) |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額皆為0千元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其海外子公司之盈餘，故本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債，且該等子公司所產生之國外營運機構財務報表換算之兌換差額所產生之遞延所得稅效益亦不予認列，總計截至民國一一二年十二月三十一日止該等未認列之遞延所得稅負債金額為125,521千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之所得稅申報案件，業經稅捐機關核定至民國一一〇年度。

21. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                      | 112年度     | 111年度<br>(追溯後) |
|----------------------|-----------|----------------|
| (1) 基本每股盈餘           |           |                |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)  | \$100,772 | \$208,799      |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 65,130    | 65,130         |
| 基本每股盈餘(元)            | \$1.55    | \$3.21         |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

|                             | 112年度     | 111年度<br>(追溯後) |
|-----------------------------|-----------|----------------|
| (2) 稀釋每股盈餘                  |           |                |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)         | \$100,772 | \$208,799      |
| 經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元) | \$100,772 | \$208,799      |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)        | 65,130    | 65,130         |
| 稀釋效果：                       |           |                |
| 員工酬勞一股票(千股)                 | 232       | 360            |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)      | 65,362    | 65,490         |
| 稀釋每股盈餘(元)                   | \$1.54    | \$3.19         |

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱          | 與本公司之關係   |
|----------------|-----------|
| 致德電子實業有限公司     | 本公司之子公司   |
| 上海好竹國際貿易有限公司   | 本公司之孫公司   |
| 深圳好竹科技有限公司     | 本公司之孫公司   |
| 台林電通股份有限公司     | 本公司之實質關係人 |
| 財團法人台北市彩霞教育基金會 | 本公司之其他關係人 |

#### 1. 銷貨

|              | 112年度     | 111年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| 本公司之子公司      |           |           |
| 致德電子實業有限公司   | \$107,900 | \$163,663 |
| 本公司之孫公司      |           |           |
| 上海好竹國際貿易有限公司 | 39,254    | 42,822    |
| 深圳好竹科技有限公司   | 33,999    | 45,145    |
| 小    計       | 73,253    | 87,967    |
| 本公司之實質關係人    |           |           |
| 台林電通股份有限公司   | 295       | 417       |
| 合    計       | \$181,448 | \$252,047 |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人及非關係人之國內及國外客戶均為月結30天至120天；民國一一二年及一一一年十二月三十一日之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進貨

|              | 112年度           | 111年度            |
|--------------|-----------------|------------------|
| 本公司之子公司      |                 |                  |
| 致德電子實業有限公司   | \$99,599        | \$116,293        |
| 本公司之孫公司      |                 |                  |
| 上海好竹國際貿易有限公司 | 179             | -                |
| 合    計       | <u>\$99,778</u> | <u>\$116,293</u> |

本公司向上列關係人進貨之交易價格與一般廠商相當，一般廠商付款條件為月結25天至90天。本公司對致德電子實業有限公司及上海好竹國際貿易有限公司之付款條件皆為月結60天。

3. 應收帳款－關係人

|              | 112.12.31       | 111.12.31       |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 本公司之子公司      |                 |                 |
| 致德電子實業有限公司   | \$20,399        | \$21,575        |
| 本公司之孫公司      |                 |                 |
| 上海好竹國際貿易有限公司 | 3,559           | 4,783           |
| 深圳好竹科技有限公司   | 7,611           | 5,865           |
| 本公司之實質關係人    |                 |                 |
| 台林電通股份有限公司   | 123             | 90              |
| 合    計       | <u>\$31,692</u> | <u>\$32,313</u> |

4. 應付帳款－關係人

|            | 112.12.31       | 111.12.31       |
|------------|-----------------|-----------------|
| 本公司之子公司    |                 |                 |
| 致德電子實業有限公司 | <u>\$23,434</u> | <u>\$30,611</u> |

5. 其他應付款

|            | 112.12.31   | 111.12.31   |
|------------|-------------|-------------|
| 本公司之實質關係人  |             |             |
| 台林電通股份有限公司 | <u>\$13</u> | <u>\$12</u> |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 租賃－關係人

租金支出

|            | 112年度 | 111年度 |
|------------|-------|-------|
| 本公司之實質關係人  |       |       |
| 台林電通股份有限公司 | \$363 | \$363 |

向關係人承租房地之租金決定方式及收款方式與一般承租者並無重大差異，係按當地行情，依據承租地點、樓層及面積作為雙方議定價格之考量。

7. 營業費用－捐贈

|                | 112年度 | 111年度 |
|----------------|-------|-------|
| 本公司之其他關係人      |       |       |
| 財團法人台北市彩霞教育基金會 | \$300 | \$-   |

8. 背書保證

112年度

本公司為致德電子實業有限公司及好德越南有限公司背書保證金額明細如下：

|          | 本期最高<br>背書保證餘額 | 本公司期末<br>背書保證餘額 | 保證目的   |
|----------|----------------|-----------------|--------|
| 中國信託商業銀行 | 美金3,000千元      | \$92,115        | 取得借款額度 |
| 住友集團     | 美金300千元        | 9,212           | 業務往來   |
|          |                | \$101,327       |        |

111年度

本公司為致德電子實業有限公司背書保證金額明細如下：

|          | 本期最高<br>背書保證餘額 | 本公司期末<br>背書保證餘額 | 保證目的   |
|----------|----------------|-----------------|--------|
| 中國信託商業銀行 | 美金3,000千元      | \$92,130        | 取得借款額度 |
| 住友集團     | 美金300千元        | 9,213           | 業務往來   |
|          |                | \$101,343       |        |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

9. 主要管理人員之獎酬

|        | 112年度           | 111年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$20,962        | \$22,593        |
| 退職後福利  | 206             | 205             |
| 合 計    | <u>\$21,168</u> | <u>\$22,798</u> |

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項目               | 帳面金額             |                  | 擔保債務內容 |
|------------------|------------------|------------------|--------|
|                  | 112.12.31        | 111.12.31        |        |
| 不動產、廠房及設備－土地     | \$89,074         | \$89,074         | 短期借款   |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築物 | 13,141           | 13,500           | 短期借款   |
| 合 計              | <u>\$102,215</u> | <u>\$102,574</u> |        |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀額度明細如下：

| 銀行別      | 幣 別 | 開狀外幣金額(千元)       |
|----------|-----|------------------|
| 兆豐國際商業銀行 | JPY | <u>\$187,520</u> |

- 截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司開立之保證票據明細如下：

| 客 戶       | 性 質  | 金額              |
|-----------|------|-----------------|
| 台郡科技(股)公司 | 履約保證 | <u>\$14,465</u> |

- 本公司與S公司簽訂代理權合約代理銷售S公司產品，依合約規定本公司應繳納代理權保證金予S公司作為履約保證。截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司已提供美金150萬元作為履約保證金，換算新台幣約46,058千元，帳列存出保證金項下。
- 本公司截至民國一一二年十二月三十一日止，為致德電子實業有限公司及好德越南有限公司提供之背書保證金額明細，請詳附註七、7。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

|                      | 112.12.31          | 111.12.31          |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$298,908          | \$227,186          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註)     | 1,093,962          | 1,392,883          |
| 合 計                  | <u>\$1,392,870</u> | <u>\$1,620,069</u> |

金融負債

|               | 112.12.31        | 111.12.31          |
|---------------|------------------|--------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： |                  |                    |
| 短期借款          | \$590,000        | \$903,000          |
| 應付款項(含關係人)    | 216,196          | 272,836            |
| 其他應付款         | 76,240           | 71,028             |
| 存入保證金         | 3,309            | 3,309              |
| 租賃負債(含非流動)    | 8,346            | 565                |
| 合 計           | <u>\$894,091</u> | <u>\$1,250,738</u> |

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金。

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值1%時，對本公司於民國一一二年及一一一年度之利益將分別減少6,301千元及8,242千元。

#### 利率風險

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係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。



好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升十個基本點，對本公司於民國一一二年及一一一年度之損益將分別減少544千元及859千元。

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於備供出售類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一一二年度及一一一年度，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降5%，對於本公司民國一一二年度之權益之影響分別為14,945千元及11,359千元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，應收款項之信用集中風險相對不重大。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。上述非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資為現金及約當現金(不含庫存現金)及存出保證金，截至民國一一二年十二月三十一日及一一一年十二月三十一日止，其總帳面金額分別為376,242千元及618,855元，其損失率皆為0%。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

## 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

### 非衍生金融工具

|            | 短於一年      | 二至三年  | 四至五年 | 五年以上 | 合計        |
|------------|-----------|-------|------|------|-----------|
| 112.12.31  |           |       |      |      |           |
| 短期借款       |           |       |      |      |           |
| (含預計支付利息)  | \$590,604 | \$-   | \$-  | \$-  | \$590,604 |
| 租賃負債(含非流動) | 4,049     | 3,928 | 548  | -    | 8,525     |
| 應付款項       | 216,196   | -     | -    | -    | 216,196   |
| 其他應付款      | 76,240    | -     | -    | -    | 76,240    |
| 存入保證金      | 3,309     | -     | -    | -    | 3,309     |
|            | 短於一年      | 二至三年  | 四至五年 | 五年以上 | 合計        |
| 111.12.31  |           |       |      |      |           |
| 短期借款       |           |       |      |      |           |
| (含預計支付利息)  | \$903,754 | \$-   | \$-  | \$-  | \$903,754 |
| 租賃負債(含非流動) | 565       | -     | -    | -    | 565       |
| 應付款項       | 272,836   | -     | -    | -    | 272,836   |
| 其他應付款      | 71,028    | -     | -    | -    | 71,028    |
| 存入保證金      | 3,309     | -     | -    | -    | 3,309     |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債調節

民國一一二年度之負債調節資訊：

|           | 短期借款             | 存入保證金          | 租賃負債           | 來自籌資活動<br>之負債總額  |
|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 112.1.1   | \$903,000        | \$3,309        | \$565          | \$906,874        |
| 現金流量      | (313,000)        | -              | (3,466)        | (316,466)        |
| 非現金之變動    | -                | -              | 11,247         | 11,247           |
| 112.12.31 | <u>\$590,000</u> | <u>\$3,309</u> | <u>\$8,346</u> | <u>\$601,655</u> |

民國一一一年度之負債調節資訊：

|           | 短期借款             | 應付短期<br>票券 | 存入<br>保證金      | 租賃負債         | 來自籌資活動<br>之負債總額  |
|-----------|------------------|------------|----------------|--------------|------------------|
| 111.1.1   | \$1,030,000      | \$30,000   | \$3,309        | \$2,850      | \$1,066,159      |
| 現金流量      | (127,000)        | (30,000)   | -              | (2,306)      | (159,306)        |
| 非現金之變動    | -                | -          | -              | 21           | 21               |
| 111.12.31 | <u>\$903,000</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,309</u> | <u>\$565</u> | <u>\$906,874</u> |

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一十二年十二月三十一日：

|                      | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級 | 合計        |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| 金融資產：                |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$298,908 | \$-  | \$-  | \$298,908 |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

民國一一年十二月三十一日：

|                      | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級 | 合計        |
|----------------------|-----------|------|------|-----------|
| 金融資產：                |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |           |      |      |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | \$227,186 | \$-  | \$-  | \$227,186 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年度及一一年度，本公司並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

截至民國一二年及一一年十二月三十一日止，本公司並無公允價值層級第三等級之金融資產，故無需進行第三等級公允價值衡量之評價流程。

第三等級公允價值衡量之評價流程

截至民國一二年及一一年十二月三十一日止，本公司並無公允價值層級第三等級之金融資產，故無需進行第三等級公允價值衡量之評價流程。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一二年十二月三十一日：

|              | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|--------------|------|------|-----------|-----------|
| 投資性不動產(詳附註六) | \$-  | \$-  | \$151,445 | \$151,445 |

民國一一年十二月三十一日：

|              | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      | 合計        |
|--------------|------|------|-----------|-----------|
| 投資性不動產(詳附註六) | \$-  | \$-  | \$151,445 | \$151,445 |

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 金額單位：千元     |          |        |             |
|-------------|----------|--------|-------------|
| 112.12.31   |          |        |             |
|             | 外幣       | 匯率     | 新台幣         |
| <u>金融資產</u> |          |        |             |
| 貨幣性項目：      |          |        |             |
| 美金          | \$27,404 | 30.705 | \$841,429   |
| 非貨幣性項目：     |          |        |             |
| 人民幣         | 35,836   | 4.327  | 155,062     |
| 港幣          | 144,252  | 3.929  | 566,767     |
| <u>金融負債</u> |          |        |             |
| 貨幣性項目：      |          |        |             |
| 美金          | 6,882    | 30.705 | 211,298     |
| 111.12.31   |          |        |             |
|             | 外幣       | 匯率     | 新台幣         |
| <u>金融資產</u> |          |        |             |
| 貨幣性項目：      |          |        |             |
| 美金          | \$35,215 | 30.710 | \$1,081,464 |
| 非貨幣性項目：     |          |        |             |
| 人民幣         | 36,963   | 4.408  | 162,932     |
| 港幣          | 135,338  | 3.938  | 532,962     |
| <u>金融負債</u> |          |        |             |
| 貨幣性項目：      |          |        |             |
| 美金          | 8,378    | 30.710 | 257,297     |

由於本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一二年及一一一年度之外幣淨兌換利益分別為7,676千元及113,485千元。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 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：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：詳附表四。
- (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) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表五。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表六及附表七。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
  - A. 資金貸與他人：詳附表一。
  - B. 為他人背書保證：無。
  - C. 期末持有有價證券情形：無。
  - D. 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：無。
  - E. 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。
  - F. 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。
  - G. 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：詳附表四。
  - H. 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。
  - I. 從事衍生性商品交易：無。

好德科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。

(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：

A. 民國一一二年度銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

(a) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之銷貨金額39,254千元，佔本公司個體財務報表之銷貨淨額1.77%。

(b) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之應收款項金額3,559千元，佔本公司個體財務報表之應收款項0.50%。

(c) 本公司與深圳好竹科技有限公司之銷貨金額33,999千元，佔本公司個體財務報表之銷貨淨額1.53%。

(d) 本公司與深圳好竹科技有限公司之應收款項金額7,611千元，佔本公司個體財務報表之應收款項1.06%。

B. 民國一一二年度進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

C. 財產交易及其所產生之損益數額：無。

D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

E. 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

F. 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：無。

4. 主要股東資訊

持有本公司股權達5%以上之股東相關資訊：詳附表八。



附表一：資金貸與他人

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司      | 貸與對象         | 往來項目<br>(註2) | 是否為關<br>係人 | 本期最高金額<br>(註3)         | 期末餘額<br>(註8)           | 實際動支金額  | 利率區間  | 資金貸與<br>性質(註4) | 業務往來<br>金額(註5) | 有短期融通資金<br>必要之原因(註6) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金<br>貸與限額   | 資金貸與總<br>限額       |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------------------|------------------------|---------|-------|----------------|----------------|----------------------|--------------|-----|----|-------------------|-------------------|
|            |              |              |              |            |                        |                        |         |       |                |                |                      |              | 名稱  | 價值 |                   |                   |
| 1          | 上海好竹國際貿易有限公司 | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 其他應收款        | 是          | \$30,705<br>(USD1,000) | \$30,705<br>(USD1,000) | \$7,129 | 0.00% | 1              | \$2,105        | 業務往來                 | \$-          | -   | -  | \$65,139<br>(註10) | \$97,709<br>(註10) |
| 1          | 上海好竹國際貿易有限公司 | 深圳好竹科技有限公司   | 其他應收款        | 是          | 17,308<br>(RMB4,000)   | 17,308<br>(RMB4,000)   | -       | 4.35% | 2              | -              | 短期資金週轉               | -            | -   | -  | 65,139<br>(註10)   | 97,709<br>(註10)   |
| 2          | 深圳好竹科技有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 其他應收款        | 是          | 17,308<br>(RMB4,000)   | 17,308<br>(RMB4,000)   | -       | 4.35% | 2              | -              | 短期資金週轉               | -            | -   | -  | 32,003<br>(註11)   | 48,004<br>(註11)   |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款……等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉……等。

註7：本公司所訂定資金貸放最高限額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐案提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：貸與對象：

依公司法第十五條規定，本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：

(一)公司間或與行號間業務往來者。

(二)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。

前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。

(三)前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。

(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。

註10：上海好竹國際貿易有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之六十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註11：深圳好竹科技有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之六十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之四十為限。

附表二：為他人背書保證

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 編號<br>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<br>保證限額<br>(註3) | 本期最高背書保證餘額<br>(註4)(註8) | 期末背書保證餘額<br>(註5)(註8)   | 實際動支金額<br>(註6) | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證(註6) | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證(註7) | 屬對大陸地<br>區背書保證<br>(註7) |
|----------|-----------|------------|------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------|------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|          |           | 公司名稱       | 關係<br>(註2) |                         |                        |                        |                |                  |                               |                      |                          |                          |                        |
| 0        | 好德科技(股)公司 | 致德電子實業有限公司 | 4          | \$386,717               | \$92,115<br>(USD3,000) | \$92,115<br>(USD3,000) | \$-            | \$-              | 5.95%                         | \$773,435            | Y                        | -                        | -                      |
| 0        | 好德科技(股)公司 | 好德越南有限公司   | 4          | 386,717                 | 9,212<br>(USD300)      | 9,212<br>(USD300)      | -              | -                | 0.60%                         | 773,435              | Y                        | -                        | -                      |

註1：編號欄之說明如下：

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

註3：背書保證辦法：背書保證總金額不得超過公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證金額不得超過公司淨值百分之二十五。

註4：累計至本月最高金額，為當年度背書保證最高之餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：實際動支金額為在母公司保證額度下動支之金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註8：匯率採期末匯率。

附表三：期末持有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新台幣千元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱(註1)<br>透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產—非流動<br>台林電通(股)公司<br>肥特補科技(股)公司 | 與有價證券發行人之關係(註2)<br>本公司之董事長為該公司之董事<br>- | 帳列科目                                | 期 末          |           |        | 備 註(註4)   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------|--------|-----------|
|           |                                                                          |                                        |                                     | 股數<br>(單位：股) | 帳面金額(註3)  | 持股比例   | 公允價值      |
| 好德科技(股)公司 |                                                                          |                                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之權益工具投資-非流動<br>" | 8,291,475    | \$298,908 | 11.05% | \$298,908 |
|           |                                                                          |                                        |                                     | 566,030      | -         | 2.52%  | -         |
|           |                                                                          |                                        |                                     | 合 計          | \$298,908 |        | \$298,908 |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表四：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象       | 關係   | 交易情形      |              |                       | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |            | 應收(付)票據、帳款   |                              | 備註      |
|------------|------------|------|-----------|--------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------------|------------------------------|---------|
|            |            |      | 進(銷)貨(註1) | 金額           | 佔總進<br>(銷)貨之<br>比率(%) | 授信期間                  | 單價<br>(註2) | 授信期間<br>(註2) | 應收(付)票據、帳款<br>之比率(%)<br>(註3) |         |
| 好德科技股份有限公司 | 致德電子實業有限公司 | 母子公司 | 銷貨        | \$ (107,900) | (4.86)                | 月結60天                 | \$-        | -            | \$20,399                     | 2.84    |
| 致德電子實業有限公司 | 好德科技股份有限公司 | 母子公司 | 進貨        | 107,900      | 19.24                 | 月結60天                 | -          | -            | (20,399)                     | (23.81) |

註1：已於編製合併財務報表時沖銷。

註2：與一般公司相當。

註3：佔進(銷)貨之公司之個別財務報表總應收(付)票據、帳款之比率。

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>交易人名稱 | 交易往來<br>對象   | 與交易人<br>之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |          |                                |
|------------|--------------|--------------|---------------------|--------|----------|--------------------------------|
|            |              |              |                     | 科 目    | 金 額 (註4) | 交易條件<br>佔合併總營收或<br>總資產之比率%(註3) |
| 0          | 好德科技股份有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 1                   | 銷貨收入   | \$39,254 | 月結120天                         |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應收帳款   | 3,559    | "                              |
| 0          | "            | "            | 1                   | 進貨     | 179      | 月結60天                          |
| 0          | "            | 致德電子實業有限公司   | 1                   | 銷貨收入   | 107,900  | 月結60天                          |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應收帳款   | 20,399   | "                              |
| 0          | "            | "            | 1                   | 進貨     | 99,599   | "                              |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應付帳款   | 23,434   | "                              |
| 0          | "            | 深圳好竹科技有限公司   | 1                   | 銷貨收入   | 33,999   | "                              |
| 0          | "            | "            | 1                   | 應收帳款   | 7,611    | "                              |
| 1          | 致德電子實業有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 52,591   | 月結120天                         |
| 1          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 6,914    | "                              |
| 1          | "            | "            | 3                   | 進貨     | 4,881    | 月結60天                          |
| 1          | "            | "            | 3                   | 應付帳款   | 1,749    | "                              |
| 1          | "            | 深圳好竹科技有限公司   | 3                   | 銷貨收入   | 48,584   | "                              |
| 1          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 14,725   | "                              |
| 1          | "            | "            | 3                   | 其他應付款  | 1,696    | 月結10天                          |
| 1          | "            | "            | 3                   | 營業費用   | 5,291    | "                              |
| 1          | "            | 好德越南有限公司     | 3                   | 銷貨收入   | 12       | 月結60天                          |
| 2          | 深圳好竹科技有限公司   | 上海好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 1,488    | 月結120天                         |
| 2          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 126      | "                              |
| 2          | "            | "            | 3                   | 進貨     | 48,831   | 月結60天                          |
| 2          | "            | "            | 3                   | 應付帳款   | 15,001   | "                              |
| 2          | "            | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 12       | 月結120天                         |
| 3          | 上海好竹國際貿易有限公司 | 昆山好竹國際貿易有限公司 | 3                   | 銷貨收入   | 2,105    | 月結120天                         |
| 3          | "            | "            | 3                   | 應收帳款   | 8,678    | "                              |
| 3          | "            | "            | 3                   | 營業費用   | 6,981    | 月結25天                          |

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

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.子公司對子公司。

3.子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表六：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）：

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 投資公司名稱    | 被投資公司名稱<br>(註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目         | 原始投資金額     |            | 股數 | 期末持有    |           | 被投資公司<br>本期損益(註2(2)) | 本期認列<br>之投資損益(註2(3)) | 備註 |
|-----------|-------------------|------|----------------|------------|------------|----|---------|-----------|----------------------|----------------------|----|
|           |                   |      |                | 本期期末       | 去年年底       |    | 比率      | 帳面金額      |                      |                      |    |
| 好德科技(股)公司 | 致德電子實業有限公司        | 香港   | 電子零件買賣         | HKD 12,000 | HKD 12,000 | -  | 100.00% | \$565,762 | \$36,390             | \$35,891             |    |
| 好德科技(股)公司 | 好德國際有限公司          | 薩摩亞  | 轉投資上海及<br>轉口貿易 | USD 1,800  | USD 1,800  | -  | 100.00% | 172,740   | (6,585)              | (6,560)              |    |
| 好德國際有限公司  | 好德越南有限公司          | 越南   | 電子零件買賣         | USD 300    | USD 300    | -  | 100.00% | 4,541     | (1,300)              | (1,300)              |    |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

2. 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

3. 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註1：係採權益法評價之被投資公司，本期認列之投資損益係按未經會計師查核之財務報表認列之。

註2：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益差異係未實現順流、側流及逆流之毛損及毛利。

註3：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表七：大陸投資資訊

單位：新台幣千元  
(外幣單位：千元)

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要營<br>業項目                                                                                                                                        | 實 收<br>資本額              | 投資方式<br>(註1)              | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2)     | 期末投資<br>帳面價值<br>(\$162,816<br>(註2、(二)、2) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益<br>無任何收<br>益匯回 |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| 上海好竹國際貿易有限公司     | 國際貿易、轉口貿易、保稅區<br>企業間貿易及貿易代理、通過<br>有進出口經營權的企業代理與、<br>非保稅區企業從事貿易業務、<br>保稅區內商業性簡單加工、保<br>稅區內商務諮詢服務等。                                                 | \$50,663<br>(USD 1,650) | (二)<br>好德國際<br>有限公司       | \$42,987<br>(USD 1,400) | 匯 出<br>\$-      | \$42,987<br>(USD 1,400) | \$ (5,196)    | 100%                    | \$ (5,171)<br>(註2、(二)、2) | \$162,816<br>(註2、(二)、2)                  | 無任何收<br>益匯回                         |
| 深圳好竹科技有限公司       | 化工產品、橡膠、塑膠、金屬<br>製品、電子元器件、測試儀器<br>、通用零部件、機械設備、電<br>子設備及其相關配件、通訊設<br>備及其相關配件、電機電器設<br>備及其零配件批發、佣金代理<br>、進出口及相關配套業務。<br>電子產品信息諮詢、經濟信息<br>諮詢、企業管理諮詢。 | 27,503<br>(HKD 7,000)   | (二)<br>致德電子<br>實業有限<br>公司 | -                       | -               | -                       | (2,178)       | 100%                    | (2,182)<br>(註2、(二)、2)    | 79,966<br>(註2、(二)、2)                     | 無任何收<br>益匯回                         |
| 昆山好竹國際貿易有限<br>公司 | 國際貿易、轉口貿易、保稅區<br>企業間貿易及貿易代理、通過<br>有進出口經營權的企業代理與、<br>非保稅區企業從事貿易業務、<br>保稅區內商業性簡單加工、保<br>稅區內商務諮詢服務等。                                                 | 9,212<br>(USD 300)      | (一)<br>好德科技<br>股份有限<br>公司 | 9,212<br>(USD 300)      | -               | 9,212<br>(USD 300)      | 275           | 100%                    | 275<br>(註2、(二)、2)        | (7,786)<br>(註2、(二)、2)                    | 無任何收<br>益匯回                         |

| 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投資審議會<br>核准投資金額                     | 依經濟部投資審議會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| \$52,199<br>(USD 1,700)      | \$93,664<br>(USD 1,950)<br>(HKD 8,600) | \$928,121                |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。  
(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。  
(三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。  
(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。  
1.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。  
2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。  
3.其他。

4.被投資公司本期損益與本期認列之投資損益差異係未實現順流、側流及逆流之毛損及毛利。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，相關匯率如下：

期末匯率：  
美金=30.705  
港幣=3.929  
人民幣=4.327

註4：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

附表八：主要股東資訊

單位：股

| 主要股東名稱     | 持 有 股 份   |       |           |
|------------|-----------|-------|-----------|
|            | 普通股股數     | 特別股股數 | 持有總股數     |
| 輝宏投資股份有限公司 | 5,624,875 | -     | 5,624,875 |
| 陳國鴻        | 5,295,984 | -     | 5,295,984 |

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%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錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示，至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含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觀測資訊站。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%)＝該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。

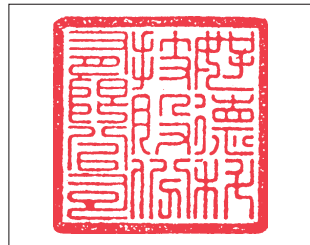
註5：已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為65,129,792股＝65,129,792(普通股)+0(特別股)。



好 德 科 技 股 份 有 限 公 司

HOWTEH TECHNOLOGY CO., LTD.

公 司 印 鑑



董 事 長：陳 國 鴻



中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 九 日

