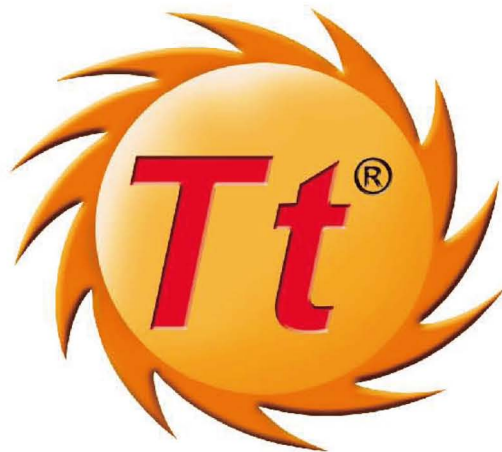




**曜越科技股份有限公司**  
**Thermaltake Technology Co., Ltd.**

股票代號：3540

# ——二年度年報



**Thermaltake**

中華民國一一三年五月二十日刊印

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

## 一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：劉建邦

職稱：財務處副總經理

電話：(02)8797-5788

電子郵件信箱：ben@thermaltake.com.tw

代理發言人姓名：沈昌德

職稱：法務組副理

電話：(02)8797-5788

電子郵件信箱：allen.shen@thermaltake.com

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司 地址：台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓

電話：(02)8797-5788

分公司 無

倉庫 地址：新北市深坑區北深路三段 268 號 1 樓

電話：(02)2662-6401

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://www.sinopac.com.tw>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：林征聖、王智立

事務所名稱：眾智聯合會計師事務所

地址：台北市忠孝東路四段 320 號 6 樓

電話：(02)2772-7428

網址：<http://www.mricpa.com.tw>

## 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.thermaltake.com.tw>

# 目 錄

|                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                  | 1  |
| 貳、公司簡介                                                         |    |
| 一、設立日期 .....                                                   | 4  |
| 二、公司沿革 .....                                                   | 4  |
| 參、公司治理報告                                                       |    |
| 一、組織系統 .....                                                   | 5  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                             | 7  |
| 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                         | 10 |
| 四、公司治理運作情形.....                                                | 13 |
| 五、會計師公費資訊.....                                                 | 25 |
| 六、更換會計師資訊.....                                                 | 26 |
| 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<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | 26 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 27 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親<br>屬關係之資訊.....              | 28 |
| 十、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資<br>事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....  | 29 |
| 肆、募資情形                                                         |    |
| 一、資本及股份.....                                                   | 30 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                 | 34 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                 | 34 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                              | 34 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                             | 34 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形.....                                            | 34 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                      | 34 |
| 八、資金運用計劃執行情形.....                                              | 34 |
| 伍、營運概況                                                         |    |
| 一、業務內容.....                                                    | 35 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                 | 40 |
| 三、從業員工資訊.....                                                  | 44 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                 | 44 |
| 五、勞資關係.....                                                    | 44 |
| 六、資通安全管理.....                                                  | 46 |
| 七、重要契約.....                                                    | 46 |

## 陸、財務概況

|                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....                                 | 47 |
| 二、最近五年度財務分析.....                                          | 50 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                | 52 |
| 四、最近年度財務報表 .....                                          | 53 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                              | 53 |
| 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..... | 53 |

## 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.....                                | 54 |
| 二、財務績效.....                                | 55 |
| 三、現金流量.....                                | 56 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                 | 56 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫..... | 57 |
| 六、風險事項分析評估.....                            | 57 |
| 七、其他重要事項 .....                             | 59 |

## 捌、特別記載事項

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料.....                      | 60 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....      | 66 |
| 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..... | 66 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                    | 66 |

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 66 |
|-------------------------------------------------------------|----|

## 壹、 致股東報告書

### 一、 民國 112 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目      | 112 年度    |        | 111 年度    |        | 增(減)情形    |        |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|         | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 營業收入    | 4,379,887 | 100.00 | 3,191,126 | 100.00 | 1,188,761 | 37.25  |
| 營業毛利    | 1,357,672 | 31.00  | 972,700   | 30.48  | 384,972   | 39.58  |
| 營業淨利(損) | 99,312    | 2.27   | (71,570)  | (2.24) | 170,882   | 238.76 |
| 稅前淨利    | 128,011   | 2.92   | 41,476    | 1.30   | 86,535    | 208.64 |
| 稅後淨利    | 91,965    | 2.10   | 14,135    | 0.44   | 77,830    | 550.62 |

#### (二)預算執行情形

依現行法令規定，本公司民國 112 年度並未對外公開財務預測數，故無需揭露此資訊。

#### (三)財務收支情形及獲利能力分析

##### 1. 財務收支情形

| 項目               | 112 年度    | 111 年度    |
|------------------|-----------|-----------|
| 本期稅前淨利           | 128,011   | 41,476    |
| 營業活動之淨現金流(出)入    | (47,717)  | 118,033   |
| 投資活動之淨現金流(出)     | (89,026)  | (62,549)  |
| 籌資活動之淨現金流(出)入    | (279,713) | 121,731   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (420,719) | 310,008   |
| 期初現金及約當現金餘額      | 1,137,202 | 827,194   |
| 期末現金及約當現金餘額      | 716,483   | 1,137,202 |

##### 2. 獲利能力分析

| 項目             | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)       | 2.60   | 0.72   |
| 股東權益報酬率(%)     | 5.17   | 0.83   |
| 營業利益佔實收資本比率(%) | 13.59  | (9.80) |
| 稅前純益佔實收資本比率(%) | 17.52  | 5.68   |
| 純益率(%)         | 2.10   | 0.44   |
| 每股盈餘(元)        | 1.40   | 0.43   |

#### (四)研究發展成果

| 產品類別         | 品項                                                                                        |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| Case         | CTE C700 Air and CTE C700 TG ARGB                                                         |
| Case         | CTE C750 Air and CTE C750 TG ARGB                                                         |
| Case         | Ceres 500 TG ARGB Mid Tower Chassis                                                       |
| Power Supply | Toughpower TF3 1550W Designed for Overclocking Enthusiasts ATX 3.0 and PCIe Gen 5.0 Ready |
| Power Supply | Smart BM3 Bronze Series with ATX 3.0 Standards                                            |
| Power Supply | Toughpower iRGB PLUS 1250W/1650W Titanium Digital Power Supply with ATX 3.0               |
| TT Gaming    | TGM-I27FQ Gaming Monitor & the TGM-V32CQ Curve Gaming Monitor                             |
| TT Gaming    | DAMYSUS RGB and DAMYSUS WIRELESS RGB Ergonomic Gaming Mouse                               |
| TT Gaming    | TOUGHDESK 350 Smart Gaming Desk                                                           |
| Cooler       | TOUGHAIR 710 CPU Cooler                                                                   |
| Cooler       | SWAFAN EX12/ EX14 ARGB PC Cooling Fan Magnetic Force Connection with ARGB Fans            |
| Cooler       | SWAFAN EX12/EX14 RGB PC Cooling Fan with Magnetic Force Design                            |

## 二、民國113年度營業計劃概要

### (一)經營方針

1. 拓展單車產業「致力於創造完美的騎乘經驗」為使命，以優質產品與服務帶給車友更加健康及美好的生活。
2. 發展室內自行車電競運動，將單車與電競設備完美結合，讓單車運動產生更多娛樂性。
3. 整合集團行銷資源，嚴格控管成本及費用，優化獲利能力與營運體質。
4. 穩健整合管理集團營運資金，將財務結構更臻完整化，降低經營管理的風險程度。
5. 加強集團庫存及應收帳款帳齡之管理，以降低營運風險。

### (二)產銷策略

1. 代理高端單車成車與配件品牌，成立單車旗艦店，建立 TT BIKE 185 線上購物，提供消費者各式體驗、教學、比賽及專屬客製化服務；持續在中南部展店，打造單車生態圈，落實全面的單車生活服務理念。
2. 經營 FB 粉絲團及 IG 帳號等社群媒體來協助曝光行銷，打造整合約騎平台，提升車友對品牌的黏著度及認同感。
3. 拓展銷售管道，全球線上、電商市場及線下渠道持續建立，讓消費者有更便捷、迅速的購買通路與服務。
4. 掌握市場趨勢，尋求異業結盟，藉以創造出更多創新技術的產品。
5. 與上游主要供應商保持長期良好互動模式，並尋求高端零組件供應商，以獲取穩定的貨源及採購議價空間，掌握競爭優勢。

### 三、未來公司發展策略

- (一)持續創新，提升研發技術與產品設計開發，並結合科技與時尚，展現高度的視覺美學，以確保競爭力。
- (二)強化環境、社會和公司治理(ESG)，兼顧員工與股東權益，承擔更多社會責任，打造 ESG 永續事業。
- (三)拓展台灣單車版圖，同步歐洲原廠體驗，引進歷史悠久品牌，營造更全面的單車氛圍。
- (四)多品牌營運佈局之策略，拓展潛在市場，加強經銷通路的建構，積極擴大產品線版圖。

### 四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司長久以來秉持者多元發展與創新無止境的理念，持續開發新產品以迎合市場需求，提供最專業的技術服務、品牌行銷和完善的客戶服務；面對國際政治、環境變化、法規更新以及經濟景氣的變動，曜越經營團隊隨時掌握最新趨勢，提出有力的前瞻規劃與因應策略。

董事長：林培熙



經理人：林培熙



會計主管：劉建邦



## 貳、公司簡介

一、設立日期:中華民國 88 年 11 月 30 日。

二、公司沿革:

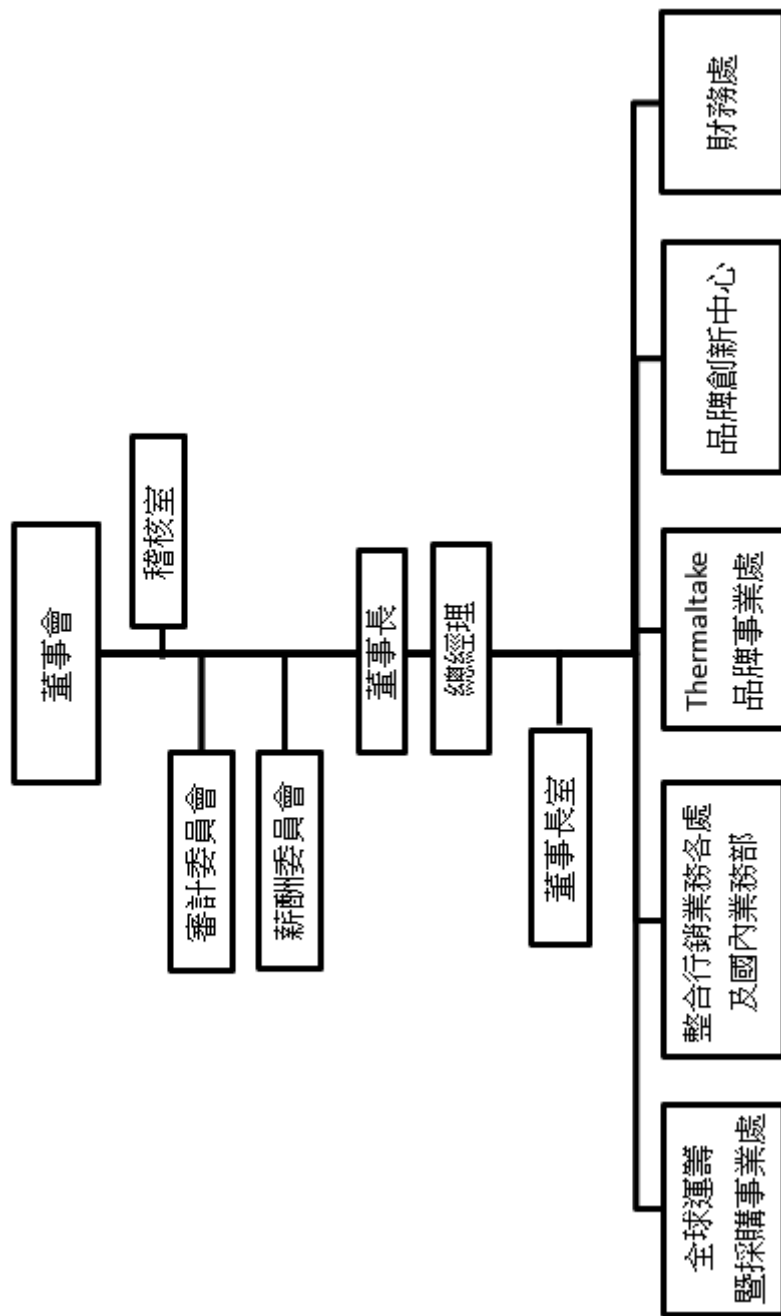
|                 |                                           |
|-----------------|-------------------------------------------|
| 88 年 11 月       | 曜越科技創設於台北縣，資本額為新台幣 10,000,000 元。          |
| 90 年 7 月        | 現金增資至新台幣 50,000,000 元。                    |
| 91 年 6 月        | 現金增資至新台幣 100,000,000 元。                   |
| 92 年 2、8 月      | 現金增資至新台幣 180,000,000 元。                   |
| 93 年 5 月        | 現金增資至新台幣 255,000,000 元。                   |
| 95 年 4、7 月      | 現金增資至新台幣 345,000,000 元。                   |
| 95 年 12 月       | 本公司股票正式興櫃掛牌作業。                            |
| 96 年 8 月        | 現金增資至新台幣 359,000,000 元。                   |
| 96 年 10 月       | 盈餘轉增資至新台幣 376,950,000 元。                  |
| 96 年 12 月       | 現金增資至新台幣 422,550,000 元。<br>本公司股票正式上櫃掛牌作業。 |
| 97 年 8 月        | 盈餘轉增資至新台幣 443,677,500 元。                  |
| 97 年 11 月       | 員工認股權轉換增資至新台幣 453,867,500 元。              |
| 98 年 1、4、7 月    | 員工認股權轉換增資至新台幣 454,565,750 元。              |
| 98 年 8 月        | 盈餘轉增資至新台幣 514,755,170 元。                  |
| 98 年 9 月        | 員工認股權轉換增資至新台幣 516,910,170 元。              |
| 99 年 1 月        | 員工認股權轉換增資至新台幣 520,795,170 元。              |
| 99 年 2 月        | 現金增資至新台幣 583,295,170 元。                   |
| 99 年 4、7 月      | 員工認股權轉換增資至新台幣 585,462,670 元。              |
| 99 年 8 月        | 盈餘轉增資至新台幣 603,016,200 元。                  |
| 99 年 9 月        | 員工認股權轉換增資至新台幣 606,991,200 元。              |
| 100 年 1、4、7、9 月 | 員工認股權轉換增資至新台幣 609,603,700 元。              |
| 102 年 7 月       | 盈餘轉增資至新台幣 627,891,820 元。                  |
| 103 年 7 月       | 盈餘轉增資至新台幣 646,728,580 元。                  |
| 104 年 7 月       | 盈餘轉增資至新台幣 666,130,440 元。                  |
| 110 年 10 月      | 盈餘轉增資至新台幣 730,665,480 元。                  |



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務：

| 單 位 別              | 職 務 說 明                                                                                                                  |
|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室                | 1. 內部控制重點查核與自評制度建立、執行與建議。<br>2. 督導各項作業程序落實及應改善情形。                                                                        |
| 董事長室               | 1. 集團營運督導規劃與執行。<br>2. 管理對外公開資訊事宜單位。<br>3. 管理對外合約審核、智慧財產權及專利事務單位。<br>4. 管理股票事務單位。<br>5. 管理集團人力資源事務單位。<br>6. 督導特定區域業務行銷推展。 |
| 品牌創新中心             | 1. 推廣集團企業文化及核心價值。<br>2. 企業形象推廣與管理。<br>3. 產品商業包裝視覺設計。<br>4. 數位內容網站之規劃。<br>5. 產品設計國際獎項參與。                                  |
| 全球運籌管理處            | 1. 統籌產銷、倉儲、關務管理。<br>2. 物料採購及價格變動分析管理。                                                                                    |
| 整合行銷業務各處<br>及國內業務部 | 整合臺灣及海內外各子公司及全球各區之業務行銷事宜。                                                                                                |
| Thermaltake 品牌事業處  | 1. 公司產品研發、改良、試作、試產事宜<br>2. 產品企劃及市場行銷事宜。                                                                                  |
| 財務處                | 1. 集團各項財務報表編製及管理資訊之提供。<br>2. 集團營運資金及長期財務規劃。                                                                              |

## 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) 董事資料

113 年 4 月 19 日；單位：股

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別<br>年齡<br>(註1) | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |                  | 現在持有股數    |                  | 配偶、未成年子女現在持有股份 |                  | 利用他人名義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註2)                                                           | 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 |    | 備註   |
|------|--------|-----|------------------|-----------|----|-----------|-----------|------------------|-----------|------------------|----------------|------------------|------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|----|------|
|      |        |     |                  |           |    |           | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                           |                                                 | 職稱                  | 姓名 |      |
| 董事長  | 中華民國   | 林煥熙 | 男<br>51-60 歲     | 110.08.24 | 3  | 92.04.08  | 7,906,239 | 10.82%           | 8,004,054 | 10.95%           | —              | —                | —          | —                | 愛美達股份有限公司<br>新加坡國立大學企業管理學院碩士                                              | (註3)                                            | 無                   | 無  | (註6) |
| 董事   | 中華民國   | 潘建銘 | 男<br>51-60 歲     | 110.08.24 | 3  | 93.05.07  | 2,945,787 | 4.03%            | 3,018,682 | 4.13%            | 1,837,860      | 2.52%            | —          | —                | 愛美達股份有限公司<br>臺灣大學復旦管理學院商學碩士                                               | (註4)                                            | 無                   | 無  | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 吳孟龍 | 男<br>51-60 歲     | 110.08.24 | 3  | 101.06.14 | —         | —                | —         | —                | —              | —                | —          | —                | 美商起微半導體股份有限公司<br>亞洲區客戶發展經理<br>哈佛大學 EMBA -Harvard Manage<br>Mentor Course. | 曜越電競(股)公司<br>法人代表董事<br>富士達(股)公司獨立董事             | 無                   | 無  | 無    |
| 董事   | 中華民國   | 申學仁 | 男<br>51-60 歲     | 110.08.24 | 3  | 101.06.14 | —         | —                | —         | —                | 2,498          | 0.00%            | —          | —                | 登豐管理顧問(股)公司董事總經理<br>臺灣大學管理學院財金碩士                                          | (註5)                                            | 無                   | 無  | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 陳伯東 | 男<br>41-50 歲     | 110.08.24 | 3  | 95.10.27  | —         | —                | —         | —                | —              | —                | —          | —                | 台灣源訊科技協理<br>University of Illinois, Chicago<br>MBA 企管碩士                   | 曜越科技(股)公司薪酬委員                                   | 無                   | 無  | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 楊承彬 | 男<br>41-50 歲     | 110.08.24 | 2  | 105.06.17 | —         | —                | —         | —                | —              | —                | —          | —                | 中興大學法商學院司法組                                                               | 楊承彬律師事務所<br>主持律師<br>曜越科技(股)公司薪酬委員               | 無                   | 無  | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 楊政德 | 男<br>41-50 歲     | 110.08.24 | 3  | 110.08.24 | —         | —                | —         | —                | —              | —                | —          | —                | 淡江大學會計系                                                                   | 正總聯合會計師事務所所長<br>正豐企業管理顧問有限公司董事<br>曜越科技(股)公司薪酬委員 | 無                   | 無  | 無    |
| 獨立董事 | 中華民國   | 賴彥豪 | 男<br>41-50 歲     | 112.06.14 | 3  | 112.06.14 | —         | —                | —         | —                | —              | —                | —          | —                | 政治大學企業管理碩士班                                                               | 鈺澤國際有限公司負責人                                     | 無                   | 無  | 無    |

註1：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41-50 歲或 51-60 歲。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職務及負責之職務。

註3：曜越科技股份有限公司總經理、Thermal take Australia & New Zealand Pty., Ltd. 董事、Thermal take Germany GmbH 董事；曜越電競股份有限公司、Thermal take Holding Co., Ltd.、Thermal take Capital Co., Ltd.、Thermal take Technology Co., Ltd.、Thermal take Co., Ltd.、TT Holding Co., Ltd.、Thermal take Limited.、北京曜越華展科技有限公司、東莞曜越貿易有限公司之法人代表董事。

註4：曜越科技股份有限公司全球運籌營運暨採購事業處總經理、曜越電競股份有限公司、力達控股有限公司、力達控股股份有限公司獨立董事、登豐管理顧問股份有限公司董事。

註5：臺灣金山電子工業股份有限公司、台灣良得電子股份有限公司、台灣良得電子股份有限公司、力達控股有限公司、力達控股股份有限公司獨立董事、登豐管理顧問股份有限公司董事。

註6：本公司董事長為公司創辦人，對公司經營策略、產品開發均有進程及規劃，營運績效亦逐年提升；在因應措施方面，考量配合法令增加獨立董事席次，且董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

(二)董事屬法人股東代表，其法人股東之主要股東：無。

(三)董事屬法人股東代表，其法人股東之主要法人股東之主要股東：無。

(四)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊：

| 姓名  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格  |                                             |                      | 符合獨立性情形（註） |   |   |   |   |   |   |   |   |    |    |    | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事人數 |
|-----|----|----------------------|---------------------------------------------|----------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------------|
|     |    | 商務、財務、會計或公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |                      |
| 林培熙 |    |                      |                                             | ✓                    |            |   | ✓ |   |   |   |   |   | ✓ | ✓  | ✓  | 無  |                      |
| 潘建銘 |    |                      |                                             | ✓                    |            |   | ✓ |   |   |   |   | ✓ |   | ✓  | ✓  | 無  |                      |
| 吳孟龍 |    |                      |                                             | ✓                    |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 1  |                      |
| 申學仁 |    |                      |                                             | ✓                    |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 3  |                      |
| 陳伯東 |    |                      |                                             | ✓                    |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 無  |                      |
| 楊承彬 |    | ✓                    |                                             | ✓                    |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 無  |                      |
| 楊政德 |    |                      | ✓                                           | ✓                    |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 無  |                      |
| 賴彥豪 |    |                      |                                             | ✓                    |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓  | 無  |                      |

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或當法國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有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（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或當法國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(6) 非與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（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或當法國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(7) 非與公司之董事長、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（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司或當法國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或屬同一母公司之子公司或當法國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料：

113 年 4 月 19 日；單位：股

| 職稱<br>(註 1) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份      |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註 2)                                                      | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註    |
|-------------|------|-----|----|-----------|-----------|--------|--------------|-------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|-------|
|             |      |     |    |           | 股數        | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                                                       |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |       |
| 總經理         | 中華民國 | 林培熙 | 男  | 103.03.26 | 8,004,054 | 10.95% | 0            | 0%    | —          | —    | 愛美達股份有限公司<br>新加坡國立大學企業管理學院碩士                                          | (註 3)       | 無               | 無  | 無  | (註 6) |
| 事業處總經理      | 中華民國 | 潘建銘 | 男  | 96.07.01  | 3,018,682 | 4.13%  | 1,837,860    | 2.52% | —          | —    | 愛美達股份有限公司<br>臺灣大學復旦管理學院商學碩士                                           | (註 4)       | 無               | 無  | 無  | 無     |
| 事業處副總經理     | 中華民國 | 蘇宏文 | 男  | 97.07.15  | 20,055    | 0.03%  | —            | —     | —          | —    | 曜越科技(股)全球運籌管理處協理<br>元智大學管理學院碩士                                        | 無           | 無               | 無  | 無  | 無     |
| 事業處副總經理     | 中華民國 | 李威思 | 男  | 91.04.15  | —         | —      | —            | —     | —          | —    | Thermaltake Europe B.V. 業務經理<br>英國 BOURNEMOUTH UNIVERSITY 國際企業管理研究所碩士 | 無           | 無               | 無  | 無  | 無     |
| 事業處副總經理     | 中華民國 | 劉建邦 | 男  | 95.11.20  | 22,130    | 0.03%  | —            | —     | —          | —    | 安侯建業會計師事務所副理<br>東海大學會計系                                               | (註 5)       | 無               | 無  | 無  | 無     |
| 事業處副總經理     | 中華民國 | 劉汰鍊 | 男  | 113.4.15  | —         | —      | —            | —     | —          | —    | Thermaltake Inc. 業務經理<br>美國 DEVRY UNIVERSITY 企業管理系學士                  | 無           | 無               | 無  | 無  | 無     |
| 事業部總監       | 中華民國 | 莊靜安 | 男  | 90.02.12  | —         | —      | 23           | 0.00% | —          | —    | 曜越科技股份有限公司研發部協理<br>大同工學院機械工程研究所                                       | 無           | 無               | 無  | 無  | 無     |
| 事業處經理       | 中華民國 | 蕭億達 | 男  | 95.12.01  | —         | —      | —            | —     | —          | —    | 曜越科技股份有限公司品管部副理<br>亞東技術學院工業工程與管理科                                     | 無           | 無               | 無  | 無  | 無     |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：曜越科技股份有限公司總經理、Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd. 董事、Thermaltake Germany GmbH 董事；曜越電競股份有限公司、Thermaltake Holding Co., Ltd.、Thermaltake Capital Co., Ltd.、Thermaltake Technology Co., Ltd.、Thermaltake Europe B.V.、Thermaltake Inc.、Thermaltake Co., Ltd.、Thermaltake International Co., Ltd.、ATS Technology Co., Ltd.、TT Holding Co., Ltd.、Thermaltake Limited.、北京曜越華展科技有限公司、東莞曜越貿易有限公司之法人代表董事。

註 4：曜越科技股份有限公司全球運籌營運暨採購事業處總經理、曜越電競股份有限公司法人代表董事、Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd. 董事、Thermaltake Europe B.V. 總經理。

註 5：曜越電競股份有限公司法人代表監察人。

註 6：本公司董事長為公司創辦人，對公司經營策略、產品開發均有進程及規劃，營運績效亦逐年提升；在因應措施方面，考量配合法令增加獨立董事席次，且董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

### 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事(含獨立董事)之酬金

112 年 12 月 31 日；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 |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 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 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |     |           |
|------|-----|-------|---|----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|-----|-----------|
|      |     | 報酬(A) |   | 退職退休金(B) |           | 盈餘分配之酬勞(C)(註1)       |           | 業務執行費用(D)     |           | 本公司      |           | 本公司        |           | 本公司 |           | 本公司                        |           |                    | 本公司 |           |
|      |     |       |   |          |           |                      |           |               |           |          |           |            |           |     |           |                            |           |                    |     |           |
|      |     |       |   | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                  | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                    | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 董事長  | 林培熙 | 1,500 | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.65%         | 6,958     | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 8.45%     | 9.22%              | -   |           |
| 董事   | 潘建銘 | 1,380 | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.52%         | 5,061     | -        | 108       | -          | -         | -   | -         | -                          | 6.44%     | 7.02%              | -   |           |
| 董事   | 吳孟龍 | 960   | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.06%         | -         | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 0.97%     | 1.06%              | -   |           |
| 董事   | 申學仁 | 960   | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.06%         | -         | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 0.97%     | 1.06%              | -   |           |
| 獨立董事 | 陳伯東 | 960   | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.06%         | -         | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 0.97%     | 1.06%              | -   |           |
| 獨立董事 | 楊承彬 | 960   | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.06%         | -         | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 0.97%     | 1.06%              | -   |           |
| 獨立董事 | 楊政德 | 960   | - | -        | -         | 18                   | -         | 1.06%         | -         | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 0.97%     | 1.06%              | -   |           |
| 獨立董事 | 賴彥豪 | 398   | - | -        | -         | 9                    | -         | 0.44%         | -         | -        | -         | -          | -         | -   | -         | -                          | 0.41%     | 0.44%              | -   |           |

註 1：盈餘分配之酬勞擬配發金額為新台幣 5,519,233 元，112 年度盈餘分配議案待股東會報告後俟薪酬委員會及董事會決議後定案。

#### 董事酬金級距表

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 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                             |  | 本公司                     |  |
|                                       | 財務報告內所有公司(1)                    |  | 財務報告內所有公司(1)            |  |
| 低於 2,000,000 元                        | 林培熙、潘建銘、吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬、楊政德、賴彥豪 |  | 吳孟龍、申學仁、陳伯東、楊承彬、楊政德、賴彥豪 |  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                               |  | -                       |  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                               |  | 林培熙、潘建銘                 |  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                               |  | -                       |  |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -                               |  | -                       |  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -                               |  | -                       |  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -                               |  | -                       |  |
| 100,000,000 元以上                       | -                               |  | -                       |  |
| 總計                                    | 7 人                             |  | 8 人                     |  |

## (二)監察人之酬金

本公司於 110 年 8 月 24 日設置審計委員會替代監察人職權，故本項揭露不適用。

## (三)總經理及副總經理之報酬

| 職稱      | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D)(註) |        |        |        | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 取得員工認股權憑證數 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|---------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-------------------|--------|--------|--------|----------------------------|-----------|------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|         |     |       |           |          |           |            |           |                   |        |        |        |                            |           |            |           |              |           |                    |
|         |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 現金紅利金額            | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |
| 總經理     | 林培熙 | 6,958 | -         | -        | -         | 3,167      | -         | -                 | -      | -      | -      | 10.09%                     | 11.01%    | -          | -         | -            | -         | -                  |
| 事業處總經理  | 潘建銘 | 5,061 | -         | 108      | -         | 495        | -         | -                 | -      | -      | -      | 5.64%                      | 6.16%     | -          | -         | -            | -         | -                  |
| 事業處副總經理 | 蘇宏文 | 2,887 | -         | 108      | -         | 976        | -         | -                 | -      | -      | -      | 3.96%                      | 4.32%     | -          | -         | -            | -         | -                  |
| 事業處副總經理 | 李威思 | 3,006 | -         | 108      | -         | 875        | -         | -                 | -      | -      | -      | 3.98%                      | 4.34%     | -          | -         | -            | -         | -                  |
| 事業處副總經理 | 劉建邦 | 2,841 | -         | 108      | -         | 896        | -         | -                 | -      | -      | -      | 3.83%                      | 4.18%     | -          | -         | -            | -         | -                  |
| 事業部副總經理 | 劉決銘 | 2,531 | -         | 108      | -         | 421        | -         | -                 | -      | -      | -      | 3.05%                      | 3.33%     | -          | -         | -            | -         | -                  |

註：盈餘分配之酬勞擬配發金額為新台幣 5,519,233 元，112 年度盈餘分配議案待股東會報告後俟薪酬委員會及董事會決議後定案。

## 總經理及副總經理酬金級距表

| 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 7)         |     |
|                                       | 財務報告內所有公司(註 8) E |     |
| 低於 2,000,000 元                        | —                |     |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 蘇宏文、劉建邦、李威思、劉決銘  |     |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 林培熙、潘建銘          |     |
| 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                                    | 6 人              | 6 人 |

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

(四)分別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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1. 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例：

| 項目/名稱    | 酬金總額占稅後純益比例 |           |        |           |
|----------|-------------|-----------|--------|-----------|
|          | 112 年度      |           | 111 年度 |           |
|          | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司    | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | 8.18%       | 8.93%     | 25.41% | 55.22%    |
| 總經理及副總經理 | 30.55%      | 33.33%    | 82.87% | 180.10%   |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內職位的權責範圍，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金；訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，予以合理的報酬。

本公司董事酬金之發放標準乃依據前一年度之營運參與度、執行貢獻度訂定之，並盈餘分配之董事酬勞部分，係依本公司公司章程規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；而總經理及副總經理酬金是依據公司內控有關薪資、獎金相關辦法訂定之。

(五)分配員工酬勞之經理人姓名及分配情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

|     | 職稱      | 姓名  | 現金金額 | 股票金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|---------|-----|------|------|----|---------------|
| 經理人 | 總經理     | 林培熙 | (註)  | -    | -  | -             |
|     | 事業處總經理  | 潘建銘 |      |      |    |               |
|     | 事業處副總經理 | 蘇宏文 |      |      |    |               |
|     | 事業處副總經理 | 李威思 |      |      |    |               |
|     | 事業處副總經理 | 劉建邦 |      |      |    |               |
|     | 事業部副總經理 | 劉汰鉢 |      |      |    |               |
|     | 事業部總監   | 莊靜安 |      |      |    |               |
|     | 事業處經理   | 蕭億達 |      |      |    |               |

註：盈餘分配之酬勞擬配發金額為新台幣 5,519,233 元，112 年度盈餘分配議案待股東會報告後俟薪酬委員會及董事會決議後定案。



#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

112年度董事會開會 6 次(A)，董事、監察人出(列)席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註          |
|------|-----|------------------|------------|----------------------|-------------|
| 董事長  | 林培熙 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 董事   | 潘建銘 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 董事   | 吳孟龍 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 董事   | 申學仁 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 獨立董事 | 陳伯東 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 獨立董事 | 楊承彬 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 獨立董事 | 楊政德 | 6                | 0          | 100%                 | -           |
| 獨立董事 | 賴彥豪 | 3                | 0          | 100%                 | 112/6/12 選任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 24-25 頁董事會之重要決議資訊。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：獨立董事於 112 年各次董事會議中，均無表示反對或保留意見，請參閱第 24-25 頁董事會重要決議資訊。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事的評鑑執行情形：

| 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 年 1 月 1 日<br>至 112 年 12 月<br>31 日 | 董事會  | 董事會內部<br>自評 | 1. 公司營運之參與程度<br>2. 董事會決策品質<br>3. 董事會組成與結構<br>4. 董事的選任及持續進修<br>5. 內部控制 |

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於 110 年 8 月 24 日設立審計委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司之審計委員會委員計 3 人。

第一屆委員任期：110 年 8 月 24 日至 113 年 8 月 23 日。

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱     | 姓 名 | 實際出席次數(B) | 實際出席率(%)【B/A】 | 備 註         |
|---------|-----|-----------|---------------|-------------|
| 委員(召集人) | 楊政德 | 5         | 100%          | -           |
| 委 員     | 楊承彬 | 5         | 100%          | -           |
| 委 員     | 陳伯東 | 5         | 100%          | -           |
| 委 員     | 賴彥豪 | 3         | 100%          | 112/6/12 選任 |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

| 112年召開        | 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 | 決議結果 | 公司對審計委員會意見之處理 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------|---------------|
| 第一次<br>3月16日  | 1. 本公司111年度財務報表及合併報表案。<br>2. 本公司112年度會計師簽證公費案。<br>3. 本公司111年度內部控制聲明書案。<br>5. 本公司111年度營業報告書案。<br>6. 本公司111年度盈餘分配案。<br>7. 本公司買回庫藏股轉讓非經理人員工案。 | 無                      | 照案通過 | 不適用           |
| 第二次<br>5月10日  | 1. 本公司112年第1季合併報告案。                                                                                                                        | 無                      | 照案通過 | 不適用           |
| 第三次<br>8月9日   | 1. 本公司112年第2季合併報告案。                                                                                                                        | 無                      | 照案通過 | 不適用           |
| 第四次<br>11月7日  | 1. 本公司112年第3季合併報告案。<br>2. 本公司買回庫藏股轉讓非經理人員工案。                                                                                               | 無                      | 照案通過 | 不適用           |
| 第五次<br>12月12日 | 1. 本公司112年度稽核計畫案。<br>2. 本公司投資案。                                                                                                            | 無                      | 照案通過 | 不適用           |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之決議事項：無。

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

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

說明：本公司稽核單位皆有定期提供稽核報告方式予獨立董事，稽核主管並於審計委員會報告內部稽核報告，並充分尊重獨立董事意見；會計師於平時查核有需要時，亦會主動提供相關資料供獨立董事參閱，獨立董事如認為有需要時，亦隨時可與稽核主管或會計師討論溝通。故目前獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通狀況良好。

(三)公司治理運作情形：

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？       |      | V | 尚未訂定及揭露公司治理實務守則。                                                   |
| 二、公司股權結構及股東權益                              |      | V | (一)本公司由發言人、代理發言人，及服務人員處理相關事務，若有涉及法律問題，則委由法律顧問處理。                   |
| (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？         | V    |   | (二)本公司依法令規定，該資訊輸入主管機關指定之資訊觀測站揭露。                                   |
| (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？             | V    |   | (三)本公司依據法令於內部控制制度中建立母子公司及集團企業及特定公司之相關制度，各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。 |
| (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？     | V    |   | (四)本公司已於內部控制制度訂定防範內線交易管理辦法中載明其相關規範。                                |
| 三、董事會之組成及職責                                |      |   |                                                                    |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V    |   | (一)本公司之公司章程載明，應設置董事席次，其中設置四席獨立董事。                                  |
| (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？ | V    | V | (二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前無其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。                  |
| (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？      | V    |   | (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並將績效評估結果提報董事會，未來年度並定期進行。                        |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | V    |   | (四)本公司簽證會計師確認為本公司或關係企業之利害關係人，亦符合主管機關獨立性判斷規定，且就受託查核作業出具獨立性聲明書。      |

| 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 |                                                                                                                                                |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    |   | 本公司於112年5月10日經董事會決議通過設置公司治理主管，主要職責為包括提供董事執行業務所需之資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、與辦理公司登記相關、及製作董事會及股東會議事錄等，以及協助董事遵循法令。                                     |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?                          | V    |   | 本公司依各項職能設立相對應部門與利害關係人溝通，與往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，尊重應有之合法權益，以維護彼此關係，並設置獨立董事Email信箱、員工意見箱，落實發言人制度以維護與對外利害關係人溝通管道。                                  |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?                                                                                   | V    |   | 本公司係委任永豐金證券為本公司股務代理機構並協助股東會事務。                                                                                                                 |
| 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?                                                                       | V    |   | (一)本公司網站已架設投資人專區，本公司架設網站網址為 <a href="https://www.thermaltakecorp.com/page_8.html">https://www.thermaltakecorp.com/page_8.html</a> ，並有專人更新網站內容。 |
| (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)?                                       | V    |   | (二)本公司有設置發言人及代理發言人處理相關事宜，公司網站上並載明發言人之連絡資訊，以落實發言人制度，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，除依法令規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報應公告之各項財務、業務資訊及相關報表。                                 |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?                                          | V    |   | (三)公司目前雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但皆依法令規定期限前召開董事會通過各季財務報告，且均於當日即時發布重大訊息及財務報表資訊申報作業。                                                             |

| 評估項目                                                                                                         | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                              | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 八、公司是否有助於瞭解公司不限於員工、權關係、利害關係人標準之執行情形之重要資訊(包括但不僅限於關係、董事及監察人風險管理政策之執行責任保險之情形等)?                                 | V    |   | <p>無重大差異</p> <p>懷<br/> (一)員工權益及僱員關懷<br/> 本公司遵循法令規定工作規則，成立職工福利委員會，並每季召開勞資會議，協商雙方維護良好關係。<br/> 鼓勵員工參與各項健康檢查、環境衛生清潔及消毒及身心關懷講座，以保障員工學習發展及身心健康。<br/> (二)投資者關係<br/> 本公司設有專人專責處理股東建議。<br/> (三)供應商關係<br/> 本公司與供應商之間均維持良好的關係及溝通管道。<br/> (四)利害關係人權利<br/> 本公司與相關利害關係人(往來銀行、客戶、供應商、投資人等)均維持良好的關係及溝通管道。<br/> (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形<br/> 本公司除依法訂定內部控制制度外，並按規定進行內部稽核，另有投保情形<br/> (六)客戶政策及客戶至上之政策下，相關的內部規定依消費者保護法等法律精神制定，供企業執行。<br/> (七)董事進修情形<br/> 本公司全體董事於112年12月26日完成進修事宜，係由社團法人中華公司治理協會主辦之「新稅務環境的稅務治理」課程。<br/> (八)公司為董事購買責任保險之情形<br/> 本公司已有投保董事責任保險，最近年度係於112年3月16日及113年3月14日向董事會報告投保內容。</p> |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限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：本公司112年度公司治理評鑑尚未得分之項目，將於今年113年逐步研擬改善以盡量達成評鑑指標。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運用情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別          | 條件<br>姓名 | 專業資格與經驗                    | 獨立情形                               | 兼任其他公開<br>發行公司薪資<br>報酬委員會成<br>員家數 |
|--------------|----------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 委 員<br>(召集人) | 楊政德      | 為本公司獨立董事，<br>相關資訊請參閱第 8 頁。 | 為本公司獨立董事，符合獨立性情形，<br>相關資訊請參閱第 8 頁。 | 無                                 |
| 委 員          | 楊承彬      | 為本公司獨立董事，<br>相關資訊請參閱第 8 頁。 | 為本公司獨立董事，符合獨立性情形，<br>相關資訊請參閱第 8 頁。 | 無                                 |
| 委 員          | 陳伯東      | 為本公司獨立董事，<br>相關資訊請參閱第 8 頁。 | 為本公司獨立董事，符合獨立性情形，<br>相關資訊請參閱第 8 頁。 | 無                                 |

2. 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 8 月 24 日至 113 年 8 月 23 日，

112 年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員出席情形如下：

| 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)(註) | 備註 |
|---------|-----|---------------|------------|----------------------|----|
| 委員(召集人) | 楊政德 | 5             | 0          | 100%                 | -  |
| 委 員     | 楊承彬 | 5             | 0          | 100%                 | -  |
| 委 員     | 陳伯東 | 5             | 0          | 100%                 | -  |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

因本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，目前為第三階段，即於民國 115 年適用溫室氣體盤查及查證，並依規定每季向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃情形。

(六)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 |   | 與上市上櫃公司企業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，並由董事會授權高資管理層處理，及董事會督導情形？   |      | V | 本公司尚未訂定相關永續發展政策，目前按上市上櫃公司企業永續發展實務守則之精神及規範辦理。                                             |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)    |      | V | 本公司依重大性原則，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，惟無訂定相關風險管理政策或策略。                                   |
| 三、環保議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                             | V    |   | (一)本公司主要營業項目為電腦週邊產品之買賣，並非製造業，但為環境永續使用，採用低耗能、綠能的辦公環境，並持續維持良好的運作情形；宣導垃圾分類、減量及紙類回收再利用等環境管理。 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                             | V    |   | (二)本公司產品均符合RoHS等國際環保規範標準，亦向符合國際環保規範之供應商進行採購。                                             |
| (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？                   | V    |   | (三)公司重視氣候變遷影響，於工作環境將照明設備全部更換為LED燈源，以節約用電並減少環境溫度增高，及空調系統設定變頻控溫。                           |
| (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？ | V    |   | (四)公司致力節能減碳管理，針對辦公室環境增設管控冷氣鎖，讓溫度不隨意調撥，減少電力耗用；增設雙層窗簾，減少日照影響室內的環境溫度，依照季節所需調整其窗簾的使用度。       |
| 四、社會議題<br>(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？                    |      | V | (一)本公司除制定工作規則外，皆依勞動基準法辦理，並定期召開勞資會議，以期勞資雙方有效雙向之溝通，藉以保障員工之各項權益。                            |
|                                                                 |      |   | 無重大差異                                                                                    |

| 評估項目                                                                    | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                         | 是    | 否 |                                                                                                             |
| (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?                 |      | V | (一)本公司除制定工作規則外,皆依勞動基準法辦理,並定期召開勞資會議,以期勞資雙方有效雙向之溝通,藉以保障員工之各項權益。                                               |
| (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?                                  |      | V | (二)本公司依法設置員工福利委員會及訂定員工各項薪資福利措施外,並為激勵員工定期進行考核,以發放績效獎金,每年配發員工酬勞與同仁共享盈餘成果。                                     |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                                              | V    |   | (三)為員工安全與健康之工作環境透過以下方法進行:<br>1.定期工作環境消毒及員工健康檢查<br>2.推行無於害之工作環境<br>3.定期舉辦勞工安全衛生教育訓練                          |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?   | V    |   | (四)本公司定期不定期舉辦員工教育訓練,積極提升員工職涯發展能力,協助企業與員工共同成长。                                                               |
| (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?                  | V    |   | (五)本公司設有專職部門進行客戶服務及時處理客戶之問題,且規範於「失效提報、根源分析與矯正措施作業細則」以細分權責規範、作業流程及內容,故對於客戶品質事件產生作業程序上有相當明確的規範,並保護消費者權益及申訴程序。 |
| 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? |      | V | (六)本公司於供應商管理程序及安全衛生管理辦法中明訂供應商、承攬商須遵守勞工安全衛生相關人權規定。本公司目前尚無編製永續報告書,將視未來營運規模需要制定。                               |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展執行情形之重要資訊」                                            |      |   | 無重大差異                                                                                                       |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊:無。                                             |      |   | 無重大差異                                                                                                       |



(七)履行誠信經營情形及採行措施：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營運範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V        | V | <p>(一) 本公司經營團隊秉著誠信正直，遵守公司法、證券交易法等相關法令規範積極落實經營政策。</p> <p>(二) 「誠信正直」是本公司八大核心價值之一，為落實執行，在新進人員訓練時皆列入講授內容。人員任用時簽署「員工保密合約」，並於「工作規則」明定違反逾越職務內容之獎懲制度。</p> <p>(三) 本公司從事商業活動係以公平、透明之方式進行，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商行為有關法令，以作業實誠信經營之基本前提。</p> | 無重大差異                |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>         | V        | V | <p>(一) 本公司與與往來交易對象簽訂之契約中，皆有誠信行為相關條款內容。</p> <p>(二) 本公司經營團隊平時依員工手冊落實企業誠信原則。</p> <p>(三) 本公司對於內部治理若有利益衝突時，依據人員聘任合約內容，將事前告知主管並予以迴避，以防止利益衝突。另在董事會各項議案有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論及表決。</p> <p>(四) 本公司會計制參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋公告等相關法令</p>     | 無重大差異                |

| 評 估 項 目                                                    | 運作情形(註1) |   | 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                                                                                         |
|                                                            |          |   | 規定，並依本公司業務實際情形訂定；內控制度係參照「公開發行公建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情形，定期向董事會報告。 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                | V        |   | (五)本公司舉辦之新人教育訓練及法務議題教育訓練等，都有充分傳達誠信之重要性，鼓勵本公司人員參加與誠信經營有關之內、外部教育訓練，且將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中。     |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                              |          |   |                                                                                              |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？         | V        |   | (一)本公司於內部員工網站有設置電子意見箱，由人力資源主管直接處理，並有設置獨立董事專責信箱。                                              |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？              | V        |   | (二)本公司於「工作規則」中明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告佈達。                                                          |
| (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？                             | V        |   | (三)本公司會保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。                                                                    |
| 四、加強資訊揭露                                                   |          |   |                                                                                              |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                   | V        |   | (一)本公司設有網站，未來將視需求求於公司網站內加註揭露。                                                                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：尚無重大差異。 |          |   |                                                                                              |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。                                |          |   |                                                                                              |

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司將已訂定之相關規章揭露於公開資訊觀測站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱『(三)公司治理運作情形/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/第八項：公司治理運作情形之重要資訊』。

(十)內部控制制度執行狀況應接露事項：

1. 內部控制聲明書

曜越科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113年3月14日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月14日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

曜越科技股份有限公司

董事長：林培熙



簽章

總經理：林培熙



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)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、主要缺失與改善情形：

| 內部控制制度主要缺失 | 改善情形 |
|------------|------|
| 無          | 無    |

(十二)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

| 112 年 6 月 12 日股東會決議事項    | 執行情形                                          |
|--------------------------|-----------------------------------------------|
| 1. 承認 111 年度營業報告書及財務報表案。 | 本案經票決照案通過。                                    |
| 2. 承認 111 年度盈餘分派案。       | 本案經票決照案通過，並訂定 112.7.5 為除息基準日，於 112.7.20 為發放日。 |

2. 董事會重要決議：

| 112 年           | 重要議案摘要                               | 證交法<br>14-3 條所<br>列事項 | 獨立董事<br>意見及公<br>司對意見<br>之處理 | 決議情形 |
|-----------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|------|
| 第一次<br>112.3.16 | 1. 本公司 111 年度財務報表及合併報表案。             | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 2. 本公司 112 年度會計師簽證公費案。               | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 3. 本公司 111 年度內部控制聲明書案。               | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 4. 本公司 111 年度營業報告書案。                 | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 5. 本公司 111 年度盈餘分配案。                  | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 6. 本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。           | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 7. 增選獨立董事一席案。                        |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 8. 本公司 112 年股東常會受理股東提案權及獨立董事候選人提名事宜。 |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 9. 本公司 112 年股東常會召開事宜。                |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 10. 本公司銀行授信案。                        |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 11. 本公司買回庫藏股轉讓予員工相關事宜。               |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 12. 本公司經理人 111 年第四季績效獎金發放案。          |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 13. 本公司經理人 111 年度年終及工作獎金發放案。         |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 14. 本公司經理人 112 年度薪資報酬及績效評估案。         |                       | 無                           | 照案通過 |
| 第二次<br>112.4.26 | 1. 本公司董事會提名董事名單暨審查案。                 |                       | 無                           | 照案通過 |
| 第三次<br>112.5.10 | 1. 本公司 112 年第一季合併財務報告案。              | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 2. 本公司銀行授信案。                         |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 3. 本公司公司治理主管委任案。                     |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 4. 本公司買回庫藏股轉讓予員工相關事宜。                |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 5. 本公司經理人 112 年第一季績效獎金發放案。           |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 6. 本公司經理人 112 年端午節獎金發放案。             |                       | 無                           | 照案通過 |
| 第四次<br>112.8.9  | 1. 本公司 112 年第二季合併財務報告案。              | V                     | 無                           | 照案通過 |
|                 | 2. 本公司銀行授信案。                         |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 3. 本公司董事績效評估制度修訂案。                   |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 4. 本公司 111 年度董監酬勞發放案。                |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 5. 本公司經理人 111 年度員工酬勞發放案。             |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 6. 本公司經理人 112 年第二季績效獎金發放案。           |                       | 無                           | 照案通過 |
|                 | 7. 本公司經理人 112 年中秋節獎金發放案。             |                       | 無                           | 照案通過 |

| 112 年            | 重要議案摘要                                                                                                            | 證交法<br>14-3 條所<br>列事項 | 獨立董事<br>意見及公<br>司對意見<br>之處理 | 決議情形                                 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| 第五次<br>112.11.7  | 1. 本公司 112 年第三季合併財務報告案。<br>2. 本公司銀行授信案。<br>3. 本公司買回庫藏股轉讓予員工相關事宜。<br>4. 本公司經理人 112 年第三季績效獎金發放案。<br>5. 本公司經理人薪資調整案。 | V                     | 無<br>無<br>無<br>無<br>無       | 照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過 |
| 第六次<br>112.12.12 | 1. 本公司 113 年度預算案。<br>2. 本公司 113 年度稽核計畫案<br>3. 本公司設置資安主管案。<br>4. 本公司投資案。                                           | V                     | 無<br>無<br>無<br>無            | 照案通過<br>照案通過<br>照案通過<br>照案通過         |

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

(十四)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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費金額資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 眾智聯合會計師事務所 | 林征聖   | 王智立 | 112.01.01~112.12.31 | -  |

單位：新台幣仟元

| 金額級距 |                       | 公費項目 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|------|-----------------------|------|-------|-------|-------|
| 1    | 低於 2,000 仟元           |      | -     | -     | -     |
| 2    | 2,000 仟元(含)~4,000 仟元  |      | 2,160 | -     | 2,160 |
| 3    | 4,000 仟元(含)~6,000 仟元  |      | -     | -     | -     |
| 4    | 6,000 仟元(含)~8,000 仟元  |      | -     | -     | -     |
| 5    | 8,000 仟元(含)~10,000 仟元 |      | -     | -     | -     |
| 6    | 10,000 仟元(含)以上        |      | -     | -     | -     |

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |    |    | 會計師查核期間                     | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|----|----|-----------------------------|----|
|            |       |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 合計 |                             |    |
| 眾智聯合會計師事務所 | 林征聖   | 2,160 | 0     | 0    | 0    | 0  | 0  | 112.01.01<br>~<br>112.12.31 | -  |
|            | 王智立   |       |       |      |      |    |    |                             |    |

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

|                                   |                                                                                            |   |         |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------|
| 更 換 日 期                           | 自 109 年第一季財務報表更換會計師簽證                                                                      |   |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                     | 配合會計師事務所內部組織調整變動，原查核簽證會計師由眾智聯合會計師事務所王智立會計師及吳光皋會計師辦理財務報表簽證，自一〇九年第一季財報起更換為林征聖會計師及王智立會計師負責辦理。 |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人                                                                                        |   | 會計師     |
|                                   | 情 況                                                                                        |   | 委任人     |
|                                   | 主動終止委任                                                                                     |   | 註       |
|                                   | 不再接受(繼續)委任                                                                                 |   | 註       |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 無                                                                                          |   |         |
| 與發行人有無不同意見                        | 有                                                                                          |   | 會計原則或實務 |
|                                   |                                                                                            |   | 財務報告之揭露 |
|                                   |                                                                                            |   | 查核範圍或步驟 |
|                                   |                                                                                            |   | 其 他     |
|                                   | 無                                                                                          | ✓ |         |
| 說明                                |                                                                                            |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無                                                                                          |   |         |

### (二)關於繼任會計師：

|                                              |            |
|----------------------------------------------|------------|
| 事 務 所 名 稱                                    | 眾智聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名                                    | 林征聖、王智立    |
| 委 任 之 日 期                                    | 註          |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計報告可簽發之會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無          |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                       | 無          |

註：自一〇九年第一季起更換。

(三)公司應將本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者揭露資訊：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、經理人及持股比例超過百分之十以上之大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱   | 姓名  | 112 年度        |               | 113 年度截至 4 月 30 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  | 林培熙 | (310,000)     | -             | -                  | -             |
| 董事   | 潘建銘 | (181,000)     | -             | (47,000)           | -             |
| 董事   | 申學仁 | -             | -             | -                  | -             |
| 董事   | 吳孟龍 | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事 | 陳伯東 | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事 | 楊承彬 | -             | -             | -                  | -             |
| 獨立董事 | 楊政德 | -             | -             | -                  | -             |
| 會計主管 | 劉建邦 | 10,000        | -             | -                  | -             |
| 副總經理 | 蘇宏文 | 2,000         | -             | 16,000             | -             |
| 副總經理 | 李威思 | -             | -             | -                  | -             |
| 總監   | 莊靜安 | (20,000)      | -             | -                  | -             |
| 經理   | 蕭億達 |               | -             | -                  | -             |

(二)股權移轉予關係人資訊：無。

(三)股權質押予關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

113 年 4 月 19 日 單位：股

| 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       |    |
| 林培熙                     | 8,004,054 | 10.95% | -            | -     | -            | -    | 林詩穎                                     | 父女       | -  |
| 黃慧嘉                     | 3,594,957 | 4.92%  | -            | -     | -            | -    | 林詩穎                                     | 母女       | -  |
| 潘建銘                     | 3,018,682 | 4.13%  | 1,632,338    | 2.23% | -            | -    | 林娉婷                                     | 配偶       | -  |
| 林娉婷                     | 1,632,338 | 2.23%  | 3,018,682    | 4.13% | -            | -    | 潘建銘                                     | 配偶       | -  |
| 蔡江漢                     | 600,000   | 0.82%  | -            | -     | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 葉雲宙                     | 530,000   | 0.73%  | -            | -     | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 陳秋偉                     | 500,884   | 0.69%  | -            | -     | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 林詩穎                     | 324,720   | 0.44%  | -            | -     | -            | -    | 林培熙<br>黃慧嘉                              | 父女<br>母女 | -  |
| 陳彥同                     | 292,000   | 0.40%  | -            | -     | -            | -    | -                                       | -        | -  |
| 花旗託管<br>柏克萊資本證券有限公司投資專戶 | 261,997   | 0.36%  | -            | -     | -            | -    | -                                       | -        | -  |



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

112年12月31日 單位：仟股、%

| 轉投資事業                                        | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |      |
|----------------------------------------------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
|                                              | 股數     | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 |
| Thermaltake Holding Co., Ltd.                | 23,033 | 100% | -                       | -    | 23,033 | 100% |
| Thermaltake Capital Co., Ltd.                | 16,576 | 100% | -                       | -    | 16,576 | 100% |
| Thermaltake Technology Co., Ltd.             | 6,301  | 100% | -                       | -    | 6,301  | 100% |
| Thermaltake International Co., Ltd.          | 3,129  | 100% | -                       | -    | 3,129  | 100% |
| Thermaltake Europe B.V.                      | 10     | 100% | -                       | -    | 10     | 100% |
| Thermaltake Australia & New Zealand Pty Ltd. | (註1)   | 50%  | -                       | -    | (註1)   | 50%  |
| Thermaltake Inc.                             | 3,818  | 100% | -                       | -    | 3,818  | 100% |
| Thermaltake Co., Ltd.                        | 1,303  | 100% | -                       | -    | 1,303  | 100% |
| ATS Technology Co., Ltd.                     | 50     | 50%  | -                       | -    | 50     | 50%  |
| Thermaltake Limited                          | 50     | 100% | -                       | -    | 50     | 100% |
| 北京曜越華展科技有限公司                                 | (註1)   | 100% | -                       | -    | (註1)   | 100% |
| 東莞曜越貿易有限公司                                   | (註1)   | 100% | -                       | -    | (註1)   | 100% |
| 曜越電競股份有限公司                                   | 1,000  | 100% | -                       | -    | 1,000  | 100% |

註1：該公司組織型態係無股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣元/股

| 年月     | 發行價格 | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                             |              |     |
|--------|------|-------------|---------------|------------|-------------|--------------------------------|--------------|-----|
|        |      | 股數          | 金額            | 股數         | 金額          | 股本來源                           | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他  |
| 88/11  | 10   | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000  | 10,000,000  | 發起設立股本                         | 無            | 略   |
| 90/07  | 10   | 5,000,000   | 50,000,000    | 5,000,000  | 50,000,000  | 現金增資32,400元<br>盈餘轉增資7,600,000元 | 無            | 略   |
| 91/06  | 10   | 10,000,000  | 100,000,000   | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資50,000,000元                | 無            | 略   |
| 92/02  | 10   | 11,000,000  | 110,000,000   | 11,000,000 | 110,000,000 | 現金增資10,000,000元                | 無            | 略   |
| 92/04  | 10   | 18,000,000  | 180,000,000   | 18,000,000 | 180,000,000 | 現金增資70,000,000元                | 無            | 略   |
| 93/05  | 10   | 25,500,000  | 255,000,000   | 25,500,000 | 255,000,000 | 現金增資75,000,000元                | 無            | 略   |
| 95/04  | 10   | 35,000,000  | 350,000,000   | 30,500,000 | 305,000,000 | 現金增資50,000,000元                | 無            | 略   |
| 95/07  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 34,500,000 | 345,000,000 | 現金增資40,000,000元                | 無            | 略   |
| 96/08  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 35,900,000 | 359,000,000 | 現金增資14,000,000元                | 無            | 註2  |
| 96/10  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 37,695,000 | 376,950,000 | 盈餘轉增資17,950,000元               | 無            | 註3  |
| 96/12  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 42,255,000 | 422,550,000 | 現金增資45,600,000元                | 無            | 註4  |
| 97/08  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 44,367,750 | 443,677,500 | 盈餘轉增資21,127,500元               | 無            | 註5  |
| 97/11  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 45,386,750 | 453,867,500 | 員工認股權轉換10,190,000元             | 無            | 註1  |
| 98/01  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 45,454,750 | 454,547,500 | 員工認股權轉換680,000元                | 無            | 註1  |
| 98/04  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 45,459,750 | 454,597,500 | 員工認股權轉換50,000元                 | 無            | 註1  |
| 98/07  | 10   | 50,000,000  | 500,000,000   | 45,456,575 | 454,565,750 | 員工認股權轉換1,060,000元              | 無            | 註1  |
| 98/08  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 51,475,517 | 514,755,170 | 盈餘轉增資59,097,670元               | 無            | 註6  |
| 98/09  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 51,691,017 | 516,910,170 | 員工認股權轉換2,155,000元              | 無            | 註1  |
| 99/01  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 52,079,517 | 520,795,170 | 員工認股權轉換3,885,000元              | 無            | 註1  |
| 99/02  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 58,329,517 | 583,295,170 | 現金增資62,500,000元                | 無            | 註7  |
| 99/04  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 58,474,517 | 584,745,170 | 員工認股權轉換1,450,000元              | 無            | 註1  |
| 99/07  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 58,546,267 | 585,462,670 | 員工認股權轉換717,500元                | 無            | 註1  |
| 99/08  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 60,301,620 | 603,016,200 | 盈餘轉增資17,553,530元               | 無            | 註8  |
| 99/09  | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 60,699,120 | 606,991,200 | 員工認股權轉換3,975,000元              | 無            | 註1  |
| 100/01 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 60,785,120 | 607,851,200 | 員工認股權轉換860,000元                | 無            | 註1  |
| 100/04 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 60,812,620 | 608,126,200 | 員工認股權轉換275,000元                | 無            | 註1  |
| 100/07 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 60,813,620 | 608,136,200 | 員工認股權轉換10,000元                 | 無            | 註1  |
| 100/09 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 60,960,370 | 609,603,700 | 員工認股權轉換1,467,500元              | 無            | 註1  |
| 102/07 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 62,789,182 | 627,891,820 | 盈餘轉增資18,288,120元               | 無            | 註9  |
| 103/07 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 64,672,858 | 646,728,580 | 盈餘轉增資18,836,760元               | 無            | 註10 |
| 104/07 | 10   | 70,000,000  | 700,000,000   | 66,613,044 | 666,130,440 | 盈餘轉增資19,401,860元               | 無            | 註11 |
| 110/10 | 10   | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 73,066,548 | 730,665,480 | 盈餘轉增資64,535,040元               | 無            | 註12 |

註1：95.09.22 金管證一字第0950143361號函核准。  
 註3：96.09.03 金管證一字第0960047213號函核准。  
 註5：97.07.10 金管證一字第0970034690號函核准。  
 註7：99.01.12 金管證發字第0980068192號函核准。  
 註9：102.07.19 金管證發字第1020028249號函核准。  
 註11：104.07.20 金管證發字第1040027257號函核准。

註2：96.05.29 金管證一字第0960027433號函核准。  
 註4：96.11.19 金管證一字第0960065148號函核准。  
 註6：98.06.10 金管證發字第0980028878號函核准。  
 註8：99.06.25 金管證發字第0990033030號函核准。  
 註10：103.07.02 金管證發字第1030024629號函核准。  
 註12：110.10.19 經授商字第11001188840號函核准。

(二) 股份種類

113 年 4 月 19 日單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本    |            |         |             | 備 註   |
|------------|------------|------------|---------|-------------|-------|
|            | 流通在外股份     | 未發行股份      | 庫藏股     | 合計          |       |
| 普通股        | 72,158,548 | 26,933,452 | 908,000 | 100,000,000 | 屬上櫃股票 |

(三)總括申報制度相關資訊：不適用。

(四)股東結構

113 年 4 月 19 日單位：股

|      | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他<br>法人 | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 庫藏股     | 合計         |
|------|----------|----------|----------|--------------|------------|---------|------------|
| 人 數  | 0        | 5        | 251      | 63           | 44,143     | 1       | 44,463     |
| 持有股數 | 0        | 155,041  | 404,079  | 1,240,633    | 70,358,795 | 908,000 | 73,066,548 |
| 持股比例 | 0%       | 0.21%    | 0.55%    | 1.70%        | 96.30%     | 1.24%   | 100%       |

(五)股數分散情形：

1. 普通股股權分散情形

113 年 4 月 19 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999             | 32,132 | 617,624    | 0.85    |
| 1,000 至 5,000       | 10,188 | 19,772,820 | 27.06   |
| 5,001 至 10,000      | 1,225  | 9,041,008  | 12.37   |
| 10,001 至 15,000     | 371    | 4,551,786  | 6.23    |
| 15,001 至 20,000     | 184    | 3,311,549  | 4.53    |
| 20,001 至 30,000     | 156    | 3,860,760  | 5.28    |
| 30,001 至 50,000     | 118    | 4,553,234  | 6.23    |
| 50,001 至 100,000    | 53     | 3,635,126  | 4.98    |
| 100,001 至 200,000   | 18     | 2,410,026  | 3.30    |
| 200,001 至 400,000   | 10     | 2,523,700  | 3.46    |
| 400,001 至 600,000   | 3      | 1,630,884  | 2.23    |
| 600,001 至 800,000   | -      | -          | -       |
| 800,001 至 1,000,000 | 1      | 908,000    | 1.24    |
| 1,000,001 股以上       | 4      | 16,250,031 | 22.24   |
| 合 計                 | 35,230 | 73,066,548 | 100     |

2. 特別股股權分散情形：本公司無發行特別股。

(六)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之主要股東名稱、持股數額及比例。

113 年 4 月 19 日

| 項次 | 主要股東名稱              | 持有股數(股)   | 持有比例(%) |
|----|---------------------|-----------|---------|
| 1  | 林培熙                 | 8,004,054 | 10.95%  |
| 2  | 黃慧嘉                 | 3,594,957 | 4.92%   |
| 3  | 潘建銘                 | 3,018,682 | 4.13%   |
| 4  | 林娉婷                 | 1,632,338 | 2.23%   |
| 5  | 蔡江漢                 | 600,000   | 0.82%   |
| 6  | 葉雲宙                 | 530,000   | 0.73%   |
| 7  | 陳秋偉                 | 500,884   | 0.69%   |
| 8  | 林詩穎                 | 324,720   | 0.44%   |
| 9  | 陳彥同                 | 292,000   | 0.40%   |
| 10 | 花旗託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶 | 261,997   | 0.36%   |

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

| 項 目 \ 年 度        |           | 111年   | 112年   | 113年度截至<br>3月31日(註8) |
|------------------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 每股<br>市價<br>(註1) | 最 高       | 44.05  | 59.60  | 56.80                |
|                  | 最 低       | 20.55  | 26.00  | 40.20                |
|                  | 平 均       | 29.06  | 41.47  | 46.16                |
| 每股<br>淨值<br>(註2) | 分 配 前     | 24.33  | 25.49  | -                    |
|                  | 分 配 後     | 24.03  | 註2     | -                    |
| 每股<br>盈餘         | 加權平均股數    | 71,359 | 71,685 | 72,008               |
|                  | 每股盈餘(註3)  | 0.43   | 1.40   | 0.09                 |
| 每股<br>股利         | 現 金 股 利   | 0.30   | 0.90   | -                    |
|                  | 無償 盈餘配股   | -      | -      | -                    |
|                  | 配股 資本公積配股 | -      | -      | -                    |
|                  | 累積未付股利(註  | -      | -      | -                    |
| 投資報<br>酬分析       | 本益比(註5)   | 67.58  | 29.62  | -                    |
|                  | 本利比(註6)   | 96.87  | 46.08  | -                    |
|                  | 現金股利殖利率(註 | 1.03%  | 2.17%  | -                    |

\*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：本公司111年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

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。

(八)公司股利政策及執行情形

1. 股利政策：

依本公司公司章程訂定之股利政策如下：

第二十條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至五作為員工酬勞及上限百分之五做為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

第二十一條：本公司年度總決算所得純益，依下列順序分派之：

1. 依法提繳所得稅款；
2. 彌補歷年虧損；
3. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
4. 依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬決議股利分配情形：

本公司於 113 年 3 月 14 日董事會決議通過 112 年度盈餘分配案，擬提撥股東現金股利新台幣 64,807,693 元，每股配發約新台幣 0.90 元，並提至股東會報告。

3. 預期股利政策將有重大變動：無。

(九) 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：本公司無須編製 11 年度財務預測，故不適用。

(十) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至五作為員工酬勞及上限百分之五做為董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

2. 實際配發金額若與估列數有差異之會計處理

與董事會決議之金額有重大差異時，該差異應調整 112 年度之費用。至股東會決議之金額如仍有差異時，將依會計估計變動處理，列為 113 年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 董事會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額

本公司 113 年 3 月 14 日董事會按公司法及公司章程訂定，建議擬分派董事酬勞新台幣 5,519,233 元，員工酬勞新台幣 5,519,233 元。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利股數及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

(4) 前一年度員工分紅及董事酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

| 配發情形 \ 112 年度     | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異<br>原因 |
|-------------------|----------------|-----------------|-----|----------|
| 1. 員工現金紅利         | 5,519          | 5,519           | -   | 無        |
| 2. 員工股票紅利         |                |                 |     |          |
| (1) 股數            | -              | -               | -   | 無        |
| (2) 金額            | -              | -               | -   | 無        |
| (3) 占當年底流通在外股數之比例 | -              | -               | -   | 無        |
| 3. 董事酬勞           | 5,519          | 5,519           | -   | 無        |

(十一)公司買回本公司股份情形：

113 年 5 月 20 日

| 買 回 期 次<br>(註)                             | 第 1 次 (期)                        | 第 2 次 (期)                        | 第 3 次 (期)                         |
|--------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 買 回 目 的                                    | 轉讓股份予員工                          | 轉讓股份予員工                          | 轉讓股份予員工                           |
| 買 回 期 間                                    | 104 年 9 月 8 日至<br>104 年 11 月 6 日 | 107 年 11 月 8 日至<br>108 年 1 月 7 日 | 109 年 2 月 11 日至<br>109 年 4 月 10 日 |
| 買 回 區 間 價 格                                | 每股新台幣 8 至 15 元                   | 每股新台幣 18 至 35 元                  | 每股新台幣 18 至 35 元                   |
| 已買回股份種類及<br>數 量                            | 普通股 2,795,000 股                  | 普通股 291,000 股                    | 普通股 2,218,000 股                   |
| 已買回股份金額                                    | 新台幣 37,417,650 元                 | 新台幣 7,124,071 元                  | 新台幣 49,971,539 元                  |
| 已買回數量占預定<br>買回數量之比率(%)                     | 93.17%                           | 5.82%                            | 73.93%                            |
| 已辦理銷除及轉讓<br>之 股 份 數 量                      | 已轉讓予員工<br>2,795,000 股            | 已轉讓予員工<br>291,000 股              | 已轉讓予員工<br>1,310,000 股             |
| 累積持有本公司股<br>份 數 量                          | 普通股 0 股                          | 普通股 0 股                          | 普通股 908,000 股                     |
| 累積持有本公司股<br>份 數 量 占<br>已發行股份總數比<br>率 ( % ) | 0.00%                            | 0.00%                            | 1.24%                             |

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 營業項目

- 01 F119010 電子材料批發業。
- 02 F106010 五金批發業。
- 03 E605010 電腦設備安裝業。
- 04 F401010 國際貿易業。
- 05 CC01080 電子零組件製造業。
- 06 CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業。
- 07 CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 08 F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
- 09 F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- 10 F113070 電信器材批發業
- 11 F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
- 12 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- 13 F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 14 F213060 電信器材零售業。
- 15 F219010 電子材料零售業。
- 16 F399040 無店面零售業。
- 17 F601010 智慧財產權業。
- 18 I301010 資訊軟體服務業。
- 19 I301020 資料處理服務業。
- 20 I301030 電子資訊供應服務業。
- 21 I401010 一般廣告服務業。
- 22 I401020 廣告傳單分送業。
- 23 I501010 產品設計業。
- 24 IZ13010 網路認證服務業。
- 25 F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 26 F114040 自行車及其零件批發業
- 27 F114050 車胎批發業
- 28 F214040 自行車及其零件零售業
- 29 F214050 車胎零售業
- 30 F206010 五金零售業
- 31 JA02030 自行車修理業
- 32 ZZ99999 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

| 主要產品種類  | 112 年度    |         |
|---------|-----------|---------|
|         | 營業收入      | 營業比重(%) |
| 電腦機殼    | 1,690,427 | 38.60   |
| 電源供應器   | 1,988,208 | 45.39   |
| 散熱器     | 559,744   | 12.78   |
| 電競產品及其他 | 141,508   | 3.23    |
| 合計      | 4,379,887 | 100.00  |

## 3. 公司目前銷售商品及服務項目

- 電腦機殼、散熱器(模組)及電源供應器之銷售。
- 進軍記憶體模組市場，全球首創第一個結合 CPU 與記憶體的一體式水冷套件，將記憶體散熱達到卓越效果。
- 電競專用鍵盤、耳機、滑鼠、電競椅、電競桌等之銷售。
- 設立曜越水冷電競電腦旗艦店，打造專業的「頂級電商平台-TT LCGS (Liquid Cooling Gaming System 水冷電競系統)」及「曜越 TT Premium.com 高階水冷電競主機改裝電商平台」，提供客製化專屬的水冷電競電腦。
- 創立「Thermaltake Bicycle 曜越單車」為全球眾多原創品牌總代理，正式跨足自行車產業，成立「曜越單車旗艦館」及「曜越單車陽光店」提供沈浸式且全方位的消費體驗，並打造單車網路購物平台「TT BIKE 185」，提供各式性能美學的單車套組及質感時尚的單車配件。
- 經營 FB 粉絲團及 IG 帳號等社群媒體來協助曝光行銷，打造整合約騎平台，提升車友對品牌的黏著度及認同感。

## 4. 計畫開發之新商品

- 電子競技周邊產品開發。
- 人體工學電競椅及電競桌開發。
- 高效電競記憶體開發。
- 定期舉辦線上電腦展，提升消費者對品牌的黏著度，擴張市場能見度。
- 舉辦大規模電競賽事「TT 曜越電競聯賽」，拓展到世界各地，提升品牌形象，增加曝光率。
- 參與「台北國際自行車展」代理來自德國、法國、英國、西班牙、美國等歐美單車品牌，持續舉辦新品發表會與約騎活動，努力為台灣營造多樣的單車社群氛圍。
- 拓展台灣單車版圖，同步歐洲原廠體驗，引進歷史悠久品牌，營造更全面的單車氛圍。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A. 電腦機殼

根據市場研究機構 Gartner 表示，新興市場在全球 PC 市場的佔有率雖然自 2011 年起已逾 50%，加上 PC 在新興市場的滲透率仍就處於低檔，因此未來幾年新興市場對於 PC 需求雖略有下修，但對電玩市場玩家之需求，應屬穩定成長態勢。近年來成熟的已開發國家 PC 市場的需求來自於換機潮，電腦機殼的需求量與個人電腦之景氣息息相關，故附屬於電腦產業之周邊產品市場亦同時受惠；在此情形下，品牌忠誠度、識別度及品質保障已經成為消費者選購機殼時的重要指標。



## B. 散熱器(模組)

由於散熱模組大多數是用在 PC 上，因此需求與 PC 出貨量呈現高度正相關，根據 Gartner 的研究報告預估，自 2012 年起至 2016 年新興市場佔全球 PC 市場佔有率應屬增加，雖自 2013 年起需求率逐年下修，但針對發展空間極大的電競產品市場，不論筆記型電腦(NB)或桌上型電腦(DT)對於散熱元件之需求預期，對散熱密度的需求應同屬成長曲線。長期來看，散熱產業亦朝向散熱密度較高之技術發展，並仍將隨新興市場 PC 需求穩定發展。

## C. 電源供應器

近年來，隨著全球景氣緩步回溫以及消費者對於電腦的客製化、效能與功率的需求提高，且逐漸意識到電腦搭配高功率的電源供應器才能夠真正展現 CPU 的效能外，雲端運算市場的起飛，亦可望帶動高功率的高階電源供應器需求增加。整體而言，在供給面與需求面的變化下，預期高階電源供應器市場可望逐漸擴大，帶動整體高階電源供應器的出貨成長。

特別在高階運用方面，遊戲軟體廠商競相投入帶動了高電量需求的規格，因此電腦的整體電量需求更高，同時在環保的趨勢下，電源效率也要求提高，故技術門檻更加提高。

## D. 電子競技與周邊產品

近年來網路線上遊戲的發展快速，受惠於寬頻之普及，線上遊戲具有跨地域與高互動的特性，改變了遊戲的遊玩方式與型態，藉由線上遊戲，讓玩家除了現實世界外，亦於網路上構建一個虛擬世界，並於虛擬世界中與同好相互討論、分享心得及組織社群，使得虛擬與實體世界相互結合。

隨著個人電腦和網際網路的普及，線上遊戲已成為人們重要的休閒嗜好；根據市調機構 IDC 的報告，線上遊戲市場將持續火熱發展，日本以外的亞太地區線上遊戲產值至 2018 年將達 304 億美元，複合年增長率約為 18.53%，其中以中國、台灣及南韓為成長幅度最顯著的三大市場。由於遊戲軟體的蓬勃發展將帶動硬體需求，曜越科技亦將發揮出集團卓越的工業設計能力與研發實力，並深入社群掌握消費者需求，持續為玩家提供最優異的物聯網概念及手遊周邊產品，同時積極以雙管齊下的策略佈建亞太市場的實體與虛擬通路，以進一步刺激營收的增長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

就散熱模組產業而言，其上游原料包括熱導管、風扇、導熱片及鋁銅片等，其中桌上型電腦的散熱模組是利用銅塊、導熱墊片風扇組合而成；至於筆記型電腦的散熱模組則是利用熱導管、風扇及鋁或銅片來組成。散熱模組產業的供應鏈主要由四大區塊構成，分別是 PC 品牌廠商、系統代工組裝廠商、上游零件供應商與散熱模組廠。

電腦機殼介於電腦零配件與電腦系統之間，機殼廠以金屬沖壓、塑膠粒射出成型、表面烤漆印刷及加工組裝等工程，以組裝電腦機殼，並結合其他電腦組件，如：電源供應器、軟碟機、線材…等，成為準系統電腦後再轉銷系統廠以組裝電腦產品。

電源供應器由上游至下游可分為：上游的變壓器、電容器；切換裝置、二極體、線路濾波器與控制 IC 等零組件供應商，中游的電源供應器廠商及下游的個人電腦、筆記型電腦、通訊產業…等。

電子競技是遊戲產業鏈上的一個環節，電子競技產業鏈，包括遊戲開發商、運營商、贊助商、媒體和玩家等多方關係。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 散熱器

隨著CPU應用功率提高，散熱元件廠商必須持續開發散熱瓦數更高、性能更佳的产品，透過製程改良及材料研發，以解決產品應用時所產生之散熱問題，同時必須因應下游系統廠商新品上市之規劃及時推出符合需求之新機種。

#### (2) 電腦機殼

破除DT外型標準化與嚴肅冰冷的呆板印象，除在功能應用上進行提升，滿足個人需求，如與遊戲機或水冷系統結合外達成客製化目標，更強調機殼外觀造型，朝輕、薄、短、小、差異化朝時尚設計發展，提供精品化及多樣化的產品供消費者選擇，並積極打造『平台文化』社群、戰隊、改裝玩家modders、曜越TteSPORTS電競專賣店、SPM綠能減碳和TTPremium.com跨境電商，皆是已經建構的重要平台。

#### (3) 電源供應器

隨著個人電腦、行動通訊與網路盛行，3C市場的熱絡，導致市場對電源供應器需求量向上成長，但由於市場競爭日趨激烈，該產品的價格主導權大都掌控在某些大廠及全球低價電腦的影響，價格毛利有逐漸下降的情況。因此，電源供應器市場勢必呈現大者恆大的情勢，未來，惟有能達到經濟規模、大量生產的廠商，才能擁有競爭上的優勢。

#### (4) 電子競技與周邊產品

網路遊戲的快速成長，種類多樣化，當該產業的市場進入成熟期，市場的競爭激烈，造成所有線上遊戲的賞味期限縮短，產品的生命因玩家的需求不再被滿足後結束。如何在這變遷快速的產業中發展出更多更新的遊戲來留住玩家的心，讓線上遊戲玩家人口持續不減，我司深化曜越TteSPORTS電競產品的專業性和實用性，擴增電競專賣店據點，增加品牌曝光度。

### 4. 產品競爭情形

資訊產品世代交替日趨快速，相關技術不斷創新突破，本公司透過各種行銷管道與市場接軌，與消費者保持頻繁互動，故較一般OEM廠商更能迅速推出符合流行時尚趨勢之產品。目前市場上與本公司產品組合型態相同之國內、外廠商不多，惟目前散熱器、電腦機殼及電源供應器產業處於產品生命週期的成熟期，進出入障礙不高，且受低價電腦衝擊，多數OEM/ODM廠商在產品毛利壓縮情形嚴重。本公司憑藉著優異的創新產品設計及多元的產品線深獲客戶的信賴及肯定，屢屢獲得國際大獎及消費者青睞。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度集團投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

|         | 111年度     | 112年度     | 113年度第一季  |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用(A) | 121,147   | 139,850   | 36,500    |
| 營業淨額(B) | 3,191,126 | 4,379,887 | 1,086,083 |
| (A)/(B) | 3.80%     | 3.19%     | 3.36%     |

## 2. 開發成功之技術或產品：

### (1)最近年度投入之研發計畫及其費用

單位：新台幣仟元

| 年度  | 項目                                                                                                     | 研發費用    |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 112 | 具備可換式散熱風扇與可編程智能控制裝置於高速資料運算之水冷系統電腦主機研究開發計畫                                                              | 139,864 |
|     | 適配高效能風扇之數位迷彩通孔設計與搭載即時溫度監控並連結雲端氣候即時顯示系統來因應新一代高熱設計功耗處理器與顯示卡之電腦機殼散熱研究開發計畫                                 |         |
|     | 運用煙囪效應(Stack Effect)延伸設計高效能集聚散熱 CTE(Centralized Thermal Efficiency)新風流架構於新一代高熱設計功耗處理器與顯示卡之電腦機殼散熱研究開發計畫 |         |
|     | 具備可程式化液晶螢幕與即時電源監控顯示系統並連結雲端運算數據內容之高轉換效率電源研究開發計畫                                                         |         |
|     | 整合運動與科技於單車電競(Cycling Esports)自行車居家訓練與電子競技之物聯網(IOT)跨界產業研究開發計畫                                           |         |
|     | 搭載可編程軟體控制裝置之無段式磁吸發光風扇並應用於高階電競專用電腦主機開發計畫                                                                |         |
|     | 搭載可編程軟體控制裝置之三維監控水冷系統裝置 (氣溫、水溫、氣壓)並應用於高階電競專用電腦主機開發計畫                                                    |         |

### (2)未來研發計畫及其費用：

單位：新台幣仟元

| 年度  | 項目                                                                                     | 研發費用    |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 113 | 運用 CTE 高效能集聚散熱架構於雙艙式電腦機殼與因應顯卡散熱模組設計之延伸式顯示卡安裝方案，及搭載可換式高通風率與無邊框鋼化玻璃面板以解決高階散熱並提供超廣視域之電腦機殼 | 157,190 |
|     | 運用負壓式散熱架構之高通風率電腦機殼，並因應顯卡散熱模組設計可直立亦橫躺之多組態擺置機殼，搭配多邊形外型設計與無邊框鋼化玻璃面板以解決高階散熱及提供超廣視域之電腦機殼    |         |
|     | 研發新世代 PCIe 5.0 顯示卡供電之可攜式檢測裝置既 PC 電源供應器研究計劃                                             |         |
|     | 運用於 SFF(Small Form Factor)之高效能源轉換與微型化設計之電源供應器研究計劃                                      |         |
|     | 結合行動裝置影像編輯系統與可編程軟體控制裝置並應用於高階電競專用電腦主機開發計畫                                               |         |
|     | 結合可編程軟體控制裝置於 LED 顯示板並運用於單車運動之互動式開發計畫                                                   |         |
|     | 具備磁吸式可換式散熱風扇與可編程智能控制裝置於高階電競專用電腦主機研究開發計畫                                                |         |
|     | 搭載可編程軟體控制裝置之三維監控水冷系統裝置 (氣溫、水溫、氣壓)並應用於高階電競專用電腦主機開發計畫                                    |         |
|     | 整合運動與科技於單車電競(Cycling Esports)自行車居家訓練與電子競技之物聯網(IOT)跨界產業研究開發計畫                           |         |

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期業務發展計畫：

##### A. 行銷策略

- (A)積極參與全球重點展覽及網路行銷，藉由不同的實體與虛擬通路體系，提升銷售金額。
- (B)建置全員多品牌管理營運佈局及策略方向，發揮多元品牌綜效，以開拓新客層源。

B. 採購策略

(A)提升採購能力與品質目標，以提高利潤與產品競爭力。

(B)掌握景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水準，預防呆滯料及原料價格波動風險。

C. 研究策略

(A)因應公司新產品應用設計，發揮研發部門人力，並培訓優秀研發人才。

(B)為縮短產品開發時程，加速開發新產品上市，並提昇公司競爭力。

D. 營運及財務規劃策略

(A)對財務結構做最佳規劃，並積極管理營運資金，降低經營管理的風險程度。

(B)建立多元資金管道，並與金融機構建立密切合作關係。

2. 長期業務發展計畫：

A. 行銷策略

(A)以海外子公司為行銷、業務、運籌及售後服務的據點，提供專業且即時的服務。

(B)長期培育專業人才，蒐集未來發展趨勢資訊，掌握競爭者及新進者市場脈動，洞悉佈局市場先機，逐步提高市場佔有率。

B. 採購策略

(A)開發新產品及供應商，以分散採購風險並提高市場競爭力。

(B)與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。

C. 研究策略

(A)擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。

(B)提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

D. 營運及財務規劃策略

(A)以健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。

(B)以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，強化全球營運管理中心。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 銷售地區

單位：新台幣仟元

| 地區 | 年度 | 111 年度    |        | 112 年度    |        |
|----|----|-----------|--------|-----------|--------|
|    |    | 金額        | 百分比    | 金額        | 百分比    |
| 內銷 |    | 70,895    | 2.22   | 82,649    | 1.89   |
| 外銷 |    | 3,120,231 | 97.78  | 4,297,238 | 98.11  |
| 合計 |    | 3,191,126 | 100.00 | 4,379,887 | 100.00 |

2. 市場佔有率

本公司以自有品牌「Thermaltake」行銷全球，產品價格及銷售者屬性關係，在歐美國家知名度及接受度較高，市場佔有率也相對較高及穩定。未來將針對大陸市場進行積極性的拓展，求市佔率每年都有大幅的提升。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

近年行動裝置硬體的快速突破，改變了消費者的上網習慣，惟對遊戲玩家與電腦專業領域工作者來說，桌上型電腦仍為娛樂活動或工作的必需品。儘管平板電腦與智慧型手機可能會影響到一般大眾化個人電腦的買氣，但是這些智慧型裝置的暢銷卻不會對電腦專業工作者的需求造成威脅，許多工程師、設計師與影音狂熱者所注重的電腦效能與人體工學設計，便是平板與其他行動裝置所無法取代的。本公司除了為消費者打造增進電腦效能的產品，亦關注雲端運用於移動科技與社群商機的趨勢，推出結合雲端分享與行動裝置應用程式(App)的專利產品以滿足專業玩家的需求，可望將電腦組裝市場推向另一個層次。

4. 競爭利基

A. 明確的製造與銷售分工策略

本公司主要係以組裝市場為主，銷售客戶眾，且訂單量分散，故不受單一客戶訂單及需求量變化而對公司營運產生重大影響，有助於公司營運之穩健發展。另本公司採少量多樣之接單式生產模式，除可預防因存貨過多造成資金積壓之情形外，因生產彈性大，能迅速調整生產線，及時提供客戶所需產品，如此可避免與國際大廠合作代工生產時所造成之毛利壓縮。

B. 卓越的工業設計能力

隨著個人電腦產業的成熟化與消費者對於電腦的基本概念更趨清楚後，電腦的運算速度、記憶體與硬碟容量將不再是消費者選擇電腦的主要參考依據，因此具有美感的外觀與時尚的造型，將是能否吸引消費者選擇的主要因素。品牌形象除了產品的功能導向之外，造型設計在今日愈來愈形重要，因此在本公司的產品開發中，相當重視工業設計，希望藉由工藝設計的手法區隔市場，並創造品牌的價值。

C. 多元化自有品牌行銷方式

除一般通路銷售方式外，本公司也利用網路行銷活動與消費者進行最直接的互動，並參加全球各地大型展覽，讓消費者可實際接觸到本公司最新產品及代表人員以加強品牌印象。同時以自有品牌(Thermaltake)名義贊助全球各地的 LAN Party 線上遊戲競技賽，讓品牌深植在目標族群消費者的中心。

D. 新市場的開發與拓展

全球線上遊戲市場與人口快速發展，加上電競產業的商業化與專業化，所造就的新商機，利用電子競技的效應，本公司散熱專長融入滑鼠、耳機及鍵盤等零組件中，發展新電子競技產品線（遊戲滑鼠、鍵盤、耳機）開拓新市場，搶攻高階玩家市場。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素：

(A)持續擴張的產業環境

本公司產品運用範圍包括桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器，依據資策會MIC之預估，筆記型電腦全球市場可望較高之複合成長率，桌上型電腦則較持平之複合成長率，由全球PC產業市場規模之預測分析推論，散熱器及電腦機殼等相關產業需求量緩增將帶動本公司業務規模持續擴展之商機，本公司推動多品牌管理營運部局相信在未來，出貨量、產品線及客戶層之開拓等方面皆會有很好的表現。

(B)具有上下游資源整合能力

本公司主要產品電腦用散熱器、機殼及電源供應器，無論是原物

料之供應或組裝生產，台灣廠商都具有上下游資源整合能力。再搭配本公司優異的產品設計能力及彈性的生產技術，能針對客戶不同產品規格要求，提供產品設計、品質保證及交貨準確性。Time to market 是市場供需法則必須達到的首要目標，為了縮短生產端與市場端的距離，在世界各地均已建置完整的行銷通路網，進一步深化品牌價值。

(C)多角化經營避免低價拋售出清庫存之壓力

本公司採散熱、機殼、電源三大產品並重之行銷策略，不同於一般電腦周邊廠商專攻於散熱或機殼單一產品為主。多角化經營策略對於已進入成熟期的電腦周邊商品產業，在銷售上具有莫大助益，可不受產業淡季時需以低價拋售方式出清庫存的壓力，更可利用產品搭售方式進行促銷，讓行銷策略更為靈活，必要時能有效降低庫存外，還能提升公司形象，達成品牌行銷目的。

B. 不利因素及因應對策：

(A)原料價格波動

本公司產品主要原料均為銅、鐵材質，其價格易受國際行情及匯率波動影響。

因應對策：

積極掌握市場派動，了解商品價格變動情形，提升原物料議價能力。

(B)產品生命週期已進入成熟期

本公司主產品散熱器、電腦機殼及電源供應器產業處於產品生命週期的成熟期，競爭廠商家數眾多，產業進入障礙低，加上低價電腦的衝擊影響，近年來造成多數廠商產品毛利壓縮情形嚴重，競價競爭已成為業者未來不得不面對之情形。

因應對策：

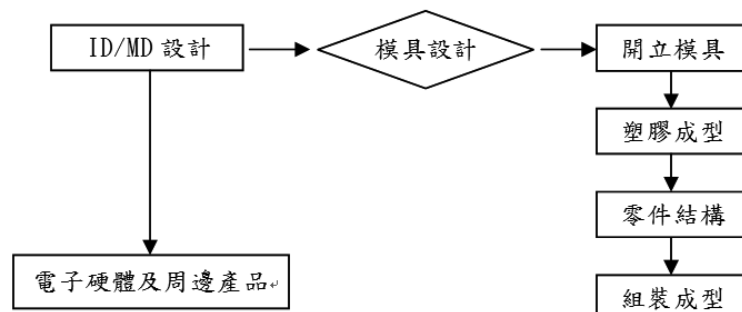
建立全球行銷體系並採專業分工之生產模式，不斷的提昇品質、降低成本，利用市場區隔行銷手法在研發設計上著手，且以客製化為銷售方針，隨時提供技術支援，持續推展自有品牌價值以提高產品附加價值。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

| 主要產品  | 重要用途            |
|-------|-----------------|
| 散熱器   | 桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器 |
| 機殼    | 桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器 |
| 電源供應器 | 桌上型電腦、筆記型電腦及伺服器 |

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要產品之原料為銅、鐵，市場並無一家獨大之壟斷情事，且主要供應商長期緊密配合，故供貨狀況相當穩定。

(四) 主要進銷貨客戶之名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動的原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |               |        | 112 年度 |           |               |        | 113 年度截至前一季止 |         |               |        |
|----|--------|-----------|---------------|--------|--------|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|--------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人關係 | 名稱           | 金額      | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人關係 |
| 1  | A 廠商   | 248,643   | 12.88         | 無      | A 廠商   | 538,375   | 15.93         | 無      | A 廠商         | 129,866 | 15.96         | 無      |
| 2  | B 廠商   | 135,445   | 7.01          | 無      | B 廠商   | 417,880   | 12.36         | 無      | B 廠商         | 41,611  | 5.12          | 無      |
| 3  | 其他     | 1,546,795 | 80.11         |        | 其他     | 2,423,534 | 71.71         |        | 其他           | 642,110 | 78.92         |        |
|    | 進貨淨額   | 1,930,883 | 100.00        |        | 進貨淨額   | 3,379,789 | 100.00        |        | 進貨淨額         | 813,587 | 100.00        |        |

註：增減變動說明：因應新產品開發，尋找符合新產品需求之供應商生產，以提高與同業之競爭力。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動的原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |               |        | 112 年度 |           |               |        | 113 年度截至前一季止 |           |               |        |
|----|--------|-----------|---------------|--------|--------|-----------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------|--------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人關係 | 名稱           | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人關係 |
| 1  | A 客戶   | 738,463   | 23.14         | 無      | A 客戶   | 924,543   | 21.11         | 無      | A 客戶         | 0(註2)     | 0(註2)         | 無      |
| 2  | 其他     | 2,452,663 | 76.86         |        | 其他     | 3,455,344 | 78.89         |        | 其他           | 1,086,083 | 100.00        |        |
|    | 銷貨淨額   | 3,191,126 | 100.00        |        | 銷貨淨額   | 4,379,887 | 100.00        |        | 銷貨淨額         | 1,086,083 | 100.00        |        |

註1：增減變動說明：因客戶消費型態改變，改由網路下單；加上新產品記憶體大力推廣，造成需求大增。

註2：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

- (五) 最近二年度生產量值：本公司在台灣地區以銷售、研發為主，故不適用。

- (六) 最近二年度銷售量值

單位：量/仟件，值/新台幣仟元

| 部門別 \ 生產量值 | 111 年度 |        | 112 年度    |           | 111 年度 |        | 112 年度    |           |
|------------|--------|--------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|-----------|
|            | 內銷     |        | 外銷        |           | 內銷     |        | 外銷        |           |
|            | 量      | 值      | 量         | 值         | 量      | 值      | 量         | 值         |
| 電腦機殼       | 9,576  | 19,889 | 1,538,650 | 1,244,671 | 7,574  | 17,133 | 1,962,196 | 1,673,294 |
| 電源供應器      | 15,008 | 21,098 | 688,359   | 1,262,801 | 11,029 | 18,846 | 1,107,716 | 1,969,362 |
| 散熱產品       | 15,326 | 7,753  | 843,636   | 465,816   | 15,189 | 8,277  | 665,742   | 551,467   |
| 其他         | 9,270  | 22,155 | 184,249   | 146,943   | 10,341 | 38,393 | 97,274    | 103,115   |
| 合計         | 註      | 70,895 | 註         | 3,120,231 | 註      | 82,649 | 註         | 4,297,238 |

註：因計量單位不同，故不予合計。

### 三、從業員工資訊

- (一) 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<br>5 月 20 日止 |
|---------------------|------|--------|--------|-----------------------|
| 員工<br>人數            | 職員   | 207    | 207    | 211                   |
|                     | 直接人工 | 2      | 2      | 2                     |
|                     | 合計   | 209    | 209    | 213                   |
| 平均年歲                |      | 38     | 38     | 39                    |
| 平均服務年資              |      | 8      | 8      | 8                     |
| 學歷<br>分布<br>比率<br>% | 博士   | 0%     | 0%     | 0%                    |
|                     | 碩士   | 22%    | 22%    | 22%                   |
|                     | 大專   | 71%    | 71%    | 71%                   |
|                     | 高中   | 6%     | 6%     | 6%                    |
|                     | 高中以下 | 1%     | 1%     | 1%                    |

### 四、環保支出資訊

- (一) 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估算者，應說無法合理估計之事實)：無。

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施：

本公司為加強公司與同仁休戚與共的關係，鼓勵同仁貢獻心力，創造更多福祉，並照顧同仁生活及建立公司良好之文化及精神，特依據主管機關發佈之職工福利金條例及福利委員會組織規章，組織本公司職工福利委員會，由公司依法提撥福利金交由該會辦理國內外旅遊活動補助、社團活動補助、婚喪喜慶補助、生日禮金福利、三節禮金及年終尾牙活動等福利措施。

#### 2. 員工進修、訓練狀況

為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，並由該部門的資深同仁來輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展方向。公司不定期安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養。

112 年度相關教育訓練時數：

| 訓練類別   | 班次數 | 總人次 | 總時數 | 總費用(NTD) |
|--------|-----|-----|-----|----------|
| 新進人員訓練 | 2   | 11  | 14  | 0        |
| 專業職能訓練 | 14  | 40  | 36  | 13,260   |
| 主管才能訓練 | 3   | 3   | 24  | 14,000   |
| 通識訓練   | 0   | 0   | 0   | 0        |
| 總計     | 19  | 54  | 74  | 27,260   |



### 3. 退休制度及其實施狀況

依本公司員工退休辦法規定舊制退休金方面：凡符合工作十五年以上年滿 55 歲者或工作二十五年以上者。兩項滿一年給與基本兩個基數；但超過 15 年之工作年資每滿一年給與一個基數，最高總數以 45 個基數為限。未滿半年者以半年計算；滿半年者以一年計算。

依勞基法第五十四條規定，勞工非年滿六十歲者或心神喪失及身體殘廢不堪勝任工作者，雇主不得強制其退休，如被強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘缺因執行職務所致者，依五十四條條規定給加百分之二十。

新制退休金方面：自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定退撥新制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議情形：目前勞資關係和諧，每季定期召開勞資會議，並設置線上意見箱，員工可隨時反應事情，勞資溝通管道暢通。

5. 各項員工權益維護措施情形：

(1) 本公司載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(2) 關於工作環境與員工人身安全保護措施請詳以下附表：

| 項目        | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 災害防範措施與應變 | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 有訂定「災害緊急應變對策手冊」、「勞工安全衛生工作守則」及「勞工安全衛生管理辦法」等災害防制注意事項及事故職災通報程序，載明若遇有重大事件及突發狀況之應變方式。</li><li>2. 職業安全衛生危害預防及保護措施之計畫：人因工程危害預防計畫。執行職務遭受不法暴力侵害預防計畫。異常工作負荷促發疾病預防計畫。</li><li>3. 為維護員工安全與衛生，設有勞工安全衛生管理員。</li></ol>                                                                 |
| 各項設備維護及檢查 | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。</li><li>2. 設置集乳室，提供員工一個具隱密、安全性的集乳空間。</li><li>3. 依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月、半年或每年等週期對空調、飲用設備及消防器具等進行維護及檢查。</li></ol>                                                                                                                                       |
| 門禁安全      | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 員工工作環境進出有門禁設置控管並加裝監視系統。</li><li>2. 保全公司並於非上班時間加強巡查。</li></ol>                                                                                                                                                                                                           |
| 勞工安全衛生    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. 身體健康檢查：定期辦理員工健康檢查及健康報告追蹤。</li><li>2. 工作環境衛生：推行全面禁菸打造無菸害的工作環境，定期進行工作環境清潔與消毒。</li><li>3. 教育訓練：舉辦職業安全衛生教育訓練，例如安排急救人員及基礎急救教育訓練、新進人員勞工安全衛生教育訓練、在職勞工安全衛生教育訓練，課程內容包含勞安法規宣導、職場安全宣導及消防與急救常識等。</li><li>4. 綠美化方面：在工作環境裡放置各種不同的植物盆栽。</li><li>5. 意見表達管道：設有員工意見信箱，提供員工意見表達。</li></ol> |

6. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。
- (二) 列明最近年度及截至刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。
1. 本公司截至目前無勞資糾紛產生之損失。
  2. 目前及未來可能之因應措施：
    - (1) 充份遵循勞工法令並加強福利措施。
    - (2) 建立開放、坦誠之勞資溝通與申訴管道。
    - (3) 建立全員參與之營運管理體制。
  3. 目前及未來可能發生之損失估計金額：本公司一向本著和諧、誠信之管理政策，如無其他外界變故，勞資關係益趨和諧，不致發生金額損失。

## 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、具體管理方案及投資資通安全管理之資源等。
1. 資通安全風險管理架構  
本公司係由資訊部統籌資訊安全事件管理，規劃內部資訊安全教育，並檢視資訊管理措施之有效執行。
  2. 資通安全政策  
本公司依循法令規範，確保公司及同仁之資訊安全保護及機密性，並定期維護資訊備份及設備正常運作。
  3. 具體管理方案及投資資通安全管理之資源  
本公司資訊部針對重要系統進行定期備份及緊急事件發生之排除演練，並進行機密性分級以及不定期釣魚信件測試，以加強員工資安意識。
- (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、影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表資料

##### 1. 個體簡明資產負債表-民國一百零八年至一百一十二年(註一)

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財務資料 |
|------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|            |     | 108年              | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                             |
| 流 動 資 產    |     | 2,170,104         | 2,972,773 | 2,561,249 | 2,722,538 | 2,732,511 | 不 適 用                       |
| 不動產、廠房及設備  |     | 76,338            | 85,470    | 81,157    | 80,249    | 109,180   |                             |
| 無 形 資 產    |     | 15,100            | 18,124    | 18,334    | 17,900    | 23,554    |                             |
| 其 他 資 產    |     | 1,306,610         | 1,464,008 | 1,514,974 | 1,626,459 | 1,619,503 |                             |
| 資 產 總 額    |     | 3,568,152         | 4,540,375 | 4,175,714 | 4,447,146 | 4,484,748 |                             |
| 流 動 分 配 前  |     | 1,915,473         | 2,629,550 | 2,386,128 | 2,663,221 | 2,634,817 |                             |
| 負 債 分 配 後  |     | 1,965,215         | 2,855,423 | 2,500,302 | 2,684,628 | 註二        |                             |
| 非 流 動 負 債  |     | 265,832           | 200,278   | 118,300   | 47,594    | 14,399    |                             |
| 負 債 分 配 前  |     | 2,181,305         | 2,829,828 | 2,504,428 | 2,710,815 | 2,649,216 |                             |
| 總 額 分 配 後  |     | 2,231,047         | 3,055,701 | 2,618,602 | 2,732,222 | 註二        |                             |
| 歸屬於母公司業主之權 |     | 1,386,847         | 1,710,547 | 1,671,286 | 1,736,331 | 1,835,532 |                             |
| 股 本        |     | 666,130           | 666,130   | 730,665   | 730,665   | 730,665   |                             |
| 資 本 公 積    |     | 485,249           | 494,091   | 501,897   | 501,897   | 510,540   |                             |
| 保 留 分 配 前  |     | 301,901           | 709,067   | 638,033   | 555,941   | 634,631   |                             |
| 盈 餘 分 配 後  |     | 252,159           | 483,194   | 523,859   | 534,534   | 註二        |                             |
| 其 他 權 益    |     | -59,309           | -111,923  | -160,827  | -13,690   | -16,466   |                             |
| 庫 藏 股 票    |     | -7124             | -46,818   | -38,482   | -38,482   | -23,838   |                             |
| 非 控 制 權 益  |     | -                 | -         | -         | -         | -         |                             |
| 權 益 分 配 前  |     | 1,386,847         | 1,710,547 | 1,671,286 | 1,736,331 | 1,835,532 |                             |
| 總 額 分 配 後  |     | 1,337,105         | 1,484,674 | 1,557,112 | 1,714,924 | 註二        |                             |

註一：民國一百零八年至一百一十二年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二：俟股東會決議後定案

## 2. 合併簡明資產負債表-民國一百零八年至一百一十二年(註一)

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財務資料 |
|------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|            |     | 108年              | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                             |
| 流 動 資 產    |     | 2,955,485         | 3,959,314 | 3,589,271 | 3,771,520 | 3,902,606 | 4,146,535                   |
| 不動產、廠房及設備  |     | 88,879            | 101,383   | 96,151    | 92,854    | 121,265   | 130,463                     |
| 無 形 資 產    |     | 75,105            | 75,126    | 73,734    | 79,365    | 85,019    | 87,038                      |
| 其 他 資 產    |     | 388,039           | 401,532   | 393,510   | 362,142   | 522,599   | 520,015                     |
| 資 產 總 額    |     | 3,507,508         | 4,537,355 | 4,152,666 | 4,305,881 | 4,631,489 | 4,884,051                   |
| 流 動 分 配 前  |     | 1,736,986         | 2,465,340 | 2,232,667 | 2,409,206 | 2,528,731 | 2,129,380                   |
| 負 債 分 配 後  |     | 1,786,728         | 2,691,213 | 2,346,841 | 2,430,613 | 註二        | 註二                          |
| 非 流 動 負 債  |     | 372,679           | 330,070   | 234,435   | 162,630   | 278,100   | 858,790                     |
| 負 債 分 配 前  |     | 2,109,665         | 2,795,410 | 2,467,102 | 2,571,836 | 2,806,831 | 2,988,170                   |
| 總 額 分 配 後  |     | 2,159,407         | 3,021,283 | 2,581,276 | 2,593,243 | 註二        | 註二                          |
| 歸屬於母公司業主之權 |     | 1,386,847         | 1,710,547 | 1,671,286 | 1,736,331 | 1,835,532 | 1,914,871                   |
| 股 本        |     | 666,130           | 666,130   | 730,665   | 730,665   | 730,665   | 730,665                     |
| 資 本 公 積    |     | 485,249           | 494,091   | 501,897   | 501,897   | 510,540   | 515,561                     |
| 保 留 分 配 前  |     | 301,901           | 709,067   | 638,033   | 555,941   | 634,631   | 641,359                     |
| 盈 餘 分 配 後  |     | 252,159           | 483,194   | 523,859   | 534,534   | 註二        | 註二                          |
| 其 他 權 益    |     | -59,309           | -111,923  | -160,827  | -13,690   | -16,466   | 51,124                      |
| 庫 藏 股 票    |     | -7124             | -46,818   | -38,482   | -38,482   | -23,838   | -23,838                     |
| 非 控 制 權 益  |     | 10,996            | 31,398    | 14,278    | -2,286    | -10,874   | -18,990                     |
| 權 益 分 配 前  |     | 1,397,843         | 1,741,945 | 1,685,564 | 1,734,045 | 1,824,658 | 1,895,881                   |
| 總 額 分 配 後  |     | 1,348,101         | 1,516,072 | 1,571,390 | 1,712,638 | 註二        | 註二                          |

註一：民國一百零八年至一百一十二年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

註二：俟股東會決議後定案

(二) 簡明損益表資料

1. 個體簡明損益表-民國一百零八年至一百一十二年(註)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財務資料 |
|--------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                                | 108年              | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                             |
| 營 業 收 入                        | 2,592,604         | 4,082,494 | 2,931,883 | 1,544,477 | 2,874,322 | 不適用                         |
| 營 業 毛 利                        | 429,316           | 877,395   | 722,640   | 365,786   | 650,833   |                             |
| 營 業 損 益                        | 4,892             | 173,453   | 202,778   | -15,094   | 42,151    |                             |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 75,831            | 303,347   | 37,454    | 69,770    | 84,791    |                             |
| 稅 前 淨 利                        | 80,723            | 476,800   | 240,232   | 54,676    | 126,942   |                             |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 84,738            | 456,954   | 217,180   | 30,720    | 100,345   |                             |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -         | -         | -         | -         |                             |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 84,738            | 456,954   | 217,180   | 30,720    | 100,345   |                             |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | -33,656           | -52,660   | -46,710   | 148,499   | -3,024    |                             |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 51,082            | 404,294   | 170,470   | 179,219   | 97,321    |                             |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主            | 84,738            | 456,954   | 217,180   | 30,720    | 100,345   |                             |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益            | -                 | -         | -         | -         | -         |                             |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主    | 51,082            | 404,294   | 170,470   | 179,219   | 97,321    |                             |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益    | -                 | -         | -         | -         | -         |                             |
| 每 股 盈 餘                        | 1.28              | 6.42      | 3.05      | 0.43      | 1.40      |                             |

註：民國一百零八年至一百一十二年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

2. 合併簡明損益表-民國一百零八年至一百一十二年(註)

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財務資料 |
|--------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------|
|                                | 108年              | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      |                             |
| 營 業 收 入                        | 4,033,315         | 5,253,032 | 4,242,690 | 3,191,126 | 4,379,887 | 1,086,083                   |
| 營 業 毛 利                        | 1,217,104         | 1,949,920 | 1,448,417 | 972,700   | 1,357,672 | 326,167                     |
| 營 業 損 益                        | 103,361           | 627,618   | 334,590   | -71,570   | 99,312    | -29,357                     |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | -14,649           | -37,959   | -66,581   | 113,046   | 28,699    | 38,578                      |
| 稅 前 淨 利                        | 88,712            | 589,659   | 268,009   | 41,476    | 128,011   | 9,221                       |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利         | 81,283            | 476,716   | 209,014   | 14,135    | 91,965    | -1,920                      |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -         | -         | -         | -         | -                           |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 81,283            | 476,716   | 209,014   | 14,135    | 91,965    | -1,920                      |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | -33,656           | -52,660   | -46,710   | 148,499   | -3,024    | 67,590                      |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 47,627            | 424,056   | 162,304   | 162,634   | 88,941    | 65,670                      |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主            | 84,738            | 456,954   | 217,180   | 30,720    | 100,345   | 6,728                       |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益            | -3,455            | 19,762    | -8,166    | -16,585   | -8,380    | -8,648                      |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主    | 51,082            | 404,294   | 170,470   | 179,219   | 97,321    | 74,318                      |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益    | -3,455            | 19,762    | -8,166    | -16,585   | -8,380    | -8,648                      |
| 每 股 盈 餘                        | 1.28              | 6.42      | 3.05      | 0.43      | 1.40      | 0.09                        |

註：民國一百零八年至一百一十二年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

### (三)最近五年度會計師查核意見

| 年 度    | 事務所名稱      | 簽證會計師姓名 | 意見    |
|--------|------------|---------|-------|
| 108 年度 | 眾智聯合會計師事務所 | 王智立、吳光皋 | 無保留意見 |
| 109 年度 | 眾智聯合會計師事務所 | 林征聖、王智立 | 無保留意見 |
| 110 年度 | 眾智聯合會計師事務所 | 林征聖、王智立 | 無保留意見 |
| 111 年度 | 眾智聯合會計師事務所 | 林征聖、王智立 | 無保留意見 |
| 112 年度 | 眾智聯合會計師事務所 | 林征聖、王智立 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-個體最近五年財務分析-民國一百零八年至一百一十二年(註)

| 年 度                                                                         |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |         |         |         |         | 當年度截至<br>113年3月31日 |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|--------------------|--|
| 分析項目                                                                        |                      | 108年              | 109年    | 110年    | 111年    | 112年    |                    |  |
| 財務結構<br>(%)                                                                 | 負債占資產比率              | 61.13             | 62.33   | 59.98   | 60.96   | 59.07   | 不適用                |  |
|                                                                             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 2164.95           | 2235.67 | 2205.09 | 2222.99 | 1694.39 |                    |  |
| 償債能力<br>(%)                                                                 | 流動比率                 | 113.29            | 113.05  | 107.34  | 102.23  | 103.71  |                    |  |
|                                                                             | 速動比率                 | 103.71            | 106.34  | 98.72   | 94.52   | 95.44   |                    |  |
|                                                                             | 利息保障倍數               | 8.50              | 43.42   | 24.61   | 4.15    | 5.69    |                    |  |
| 經營能力                                                                        | 應收款項週轉率（次）           | 1.67              | 2.53    | 1.68    | 0.95    | 1.64    |                    |  |
|                                                                             | 平均收現日數               | 219.12            | 144.26  | 217.26  | 384.21  | 222.56  |                    |  |
|                                                                             | 存貨週轉率（次）             | 17.52             | 22.39   | 14.48   | 7.39    | 13.40   |                    |  |
|                                                                             | 平均銷貨日數               | 20.83             | 16.30   | 25.20   | 49.39   | 27.24   |                    |  |
|                                                                             | 應付款項週轉率（次）           | 1.80              | 2.41    | 1.81    | 1.33    | 2.53    |                    |  |
|                                                                             | 平均付現日數               | 203.05            | 151.37  | 201.66  | 274.44  | 144.27  |                    |  |
|                                                                             | 不動產、廠房及設備週轉率（次）      | 34.75             | 50.46   | 35.19   | 19.14   | 30.35   |                    |  |
|                                                                             | 總資產週轉率（次）            | 0.73              | 1.01    | 0.67    | 0.36    | 0.64    |                    |  |
| 獲利能力                                                                        | 資產報酬率（%）             | 2.65              | 11.49   | 5.17    | 1.03    | 2.73    |                    |  |
|                                                                             | 權益報酬率（%）             | 5.99              | 29.51   | 12.84   | 1.80    | 5.62    |                    |  |
|                                                                             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 12.12             | 71.58   | 32.88   | 7.48    | 17.37   |                    |  |
|                                                                             | 純益率（%）               | 3.27              | 11.19   | 7.41    | 1.99    | 3.49    |                    |  |
|                                                                             | 每股盈餘（元）              | 1.28              | 6.42    | 3.05    | 0.43    | 1.40    |                    |  |
| 現金流量                                                                        | 現金流量比率（%）            | -3.45             | 22.08   | -20.18  | 7.87    | -6.53   |                    |  |
|                                                                             | 現金流量允當比率（%）          | 15.61             | 119.46  | 6.37    | 6.83    | 8.92    |                    |  |
|                                                                             | 現金再投資比率（%）           | -10.09            | 27.45   | -38.57  | 4.99    | -9.72   |                    |  |
| 槓桿度                                                                         | 營運槓桿度                | 8.08              | 2.16    | 1.48    | -0.41   | 4.79    |                    |  |
|                                                                             | 財務槓桿度                | -0.83             | 1.07    | 1.05    | -0.47   | 2.80    |                    |  |
| 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）                                        |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| 一、財務結構                                                                      |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （一）長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主係112年度投資性不動產已無出租他人轉為自用，重分類至不動產、廠房及設備，固定資產較111年度增加所致。 |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| 二、償債能力                                                                      |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （一）利息保障倍數上升：主係112年度稅前純益較111年度上升所致。                                          |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| 三、經營能力：                                                                     |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （一）應收款項週轉率上升：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。                                         |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （二）平均收現日數比率下降：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。                                        |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （三）存貨週轉率上升：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                                           |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （四）平均銷貨日數比率下降：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                                        |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （五）應付款項週轉率比率上升：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                                       |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （六）平均付現日數比率下降：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                                        |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （七）不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率比率上升：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。                           |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （八）總資產週轉率上升：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。                                          |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| 四、獲利能力：                                                                     |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （一）資產報酬率、權益報酬率、純益率比率及每股盈餘上升：主係112年度稅後純益較111年度上升所致。                          |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （二）稅前純益占實收資本額比率上升：主係112年度稅前純益較111年度上升所致。                                    |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| 五、現金流量：                                                                     |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （一）現金流量比率及現金再投資比率下降：主係112年度營業活動淨現金流入較111年度下降所致。                             |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （二）現金流量允當比率上升：主係108年至112年度營業活動淨現金流入較107年至111年度上升所致。                         |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| 六、槓桿度：                                                                      |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （一）營運槓桿度上升：主係112年度營業收入淨額較111年度上升所致。                                         |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |
| （二）財務桿度上升：主係112年度營業利益較111年度上升所致。                                            |                      |                   |         |         |         |         |                    |  |

註：民國一百零八年至一百一十二年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

(二)財務分析-合併最近五年財務分析-民國一百零八年至一百一十二年(註)

| 年 度<br>分析項目                                         |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |         |         |         |         | 當年度截至<br>113年3月31日 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------|---------|---------|---------|--------------------|
|                                                     |                      | 108年              | 109年    | 110年    | 111年    | 112年    |                    |
| 財務結構<br>(%)                                         | 負債占資產比率              | 60.15             | 61.61   | 59.41   | 59.73   | 60.60   | 61.18              |
|                                                     | 長期資金占不動產、廠房及設備比率     | 1992.06           | 2043.75 | 1996.86 | 2042.64 | 1734.02 | 2111.46            |
| 償債能力<br>(%)                                         | 流動比率                 | 170.15            | 160.60  | 160.76  | 156.55  | 154.33  | 194.73             |
|                                                     | 速動比率                 | 100.83            | 100.47  | 86.23   | 98.92   | 85.45   | 110.13             |
|                                                     | 利息保障倍數               | 7.81              | 44.35   | 21.61   | 3.05    | 5.22    | 2.01               |
| 經營能力                                                | 應收款項週轉率(次)           | 4.31              | 5.09    | 4.05    | 2.98    | 3.62    | 3.20               |
|                                                     | 平均收現日數               | 84.77             | 71.69   | 90.12   | 122.48  | 100.83  | 114.06             |
|                                                     | 存貨週轉率(次)             | 2.38              | 2.55    | 1.83    | 1.51    | 2.00    | 1.77               |
|                                                     | 平均銷貨日數               | 153.63            | 143.15  | 199.45  | 241.72  | 182.50  | 206.21             |
|                                                     | 應付款項週轉率(次)           | 3.15              | 3.20    | 3.09    | 4.07    | 5.34    | 4.67               |
|                                                     | 平均付現日數               | 116.03            | 114.07  | 118.12  | 89.68   | 68.35   | 78.16              |
|                                                     | 不動產、廠房及設備週轉率(次)      | 45.96             | 55.22   | 42.96   | 33.77   | 40.91   | 34.52              |
|                                                     | 總資產週轉率(次)            | 1.20              | 1.31    | 0.98    | 0.75    | 0.98    | 0.91               |
| 獲利能力                                                | 資產報酬率(%)             | 2.73              | 12.12   | 5.05    | 0.72    | 2.60    | 0.45               |
|                                                     | 權益報酬率(%)             | 5.70              | 30.37   | 12.20   | 0.83    | 5.17    | -0.41              |
|                                                     | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註7) | 13.32             | 88.52   | 36.68   | 5.68    | 17.52   | 5.05               |
|                                                     | 純益率(%)               | 2.02              | 9.08    | 4.93    | 0.44    | 2.10    | -0.18              |
|                                                     | 每股盈餘(元)              | 1.28              | 6.42    | 3.05    | 0.43    | 1.40    | 0.09               |
| 現金流量                                                | 現金流量比率(%)            | 1.92              | 32.46   | -21.01  | 4.90    | -1.89   | -7.19              |
|                                                     | 現金流量允當比率(%)          | 25.46             | 100.13  | 33.68   | 21.82   | 36.36   | 59.75              |
|                                                     | 現金再投資比率(%)           | -4.09             | 39.22   | -39.38  | 0.21    | -3.70   | -24.21             |
| 槓桿度                                                 | 營運槓桿度                | 2.24              | 1.21    | 1.44    | -1.30   | 2.88    | -0.76              |
|                                                     | 財務槓桿度                | 1.14              | 1.02    | 1.04    | -0.78   | 1.44    | -0.76              |
| 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)                |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| 一、償債能力                                              |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (一)利息保障倍數上升：主係112年度稅前純益較111年度上升所致。                  |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| 二、經營能力：                                             |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (一)應收款項週轉率上升：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。                 |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (二)存貨週轉率上升：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                   |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (三)平均銷貨日數比率下降：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (四)應付款項週轉率比率上升：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。               |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (五)平均付現日數比率下降：主係112年度銷貨成本較111年度上升所致。                |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (六)不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率比率上升：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。   |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (七)總資產週轉率上升：主係112年度銷貨淨額較111年度上升所致。                  |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| 三、獲利能力：                                             |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (一)資產報酬率、權益報酬率、純益率比率及每股盈餘上升：主係112年度稅後純益較111年度上升所致。  |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (二)稅前純益占實收資本額比率上升：主係112年度稅前純益較111年度上升所致。            |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| 四、現金流量：                                             |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (一)現金流量比率及現金再投資比率下降：主係112年度營業活動淨現金流入較111年度下降所致。     |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (二)現金流量允當比率上升：主係108年至112年度營業活動淨現金流入較107年至111年度上升所致。 |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| 五、槓桿度：                                              |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (一)營運槓桿度上升：主係112年度營業收入淨額較111年度上升所致。                 |                      |                   |         |         |         |         |                    |
| (二)財務槓桿度上升：主係112年度營業利益較111年度上升所致。                   |                      |                   |         |         |         |         |                    |

註：民國一百零八年至一百一十二年之財務報表適用 2013 年版 Taiwan-IFRSs。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，其中財務報表業經眾智聯合會計師事務所林征聖會計師及王智立會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審議完竣，全體委員均認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條備具報告書，敬請 鑑核。

此致

曜越科技股份有限公司民國一一三年股東常會

曜越科技股份有限公司

審計委員會召集人：楊政德

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日



**四、最近年度財務報表**

請參閱本年報第 67 頁~第 122 頁。

**五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告**

請參閱本年報第 123 頁~第 199 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

#### (一) 最近兩年度財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                 | 112年度     | 111年度     | 差異      |         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------|
|                                                                         |           |           | 增減金額    | 變動比例%   |
| 流動資產                                                                    | 3,902,606 | 3,771,520 | 131,086 | 3.48%   |
| 不動產、廠房及設備                                                               | 121,265   | 92,854    | 28,411  | 30.60%  |
| 無形資產                                                                    | 85,019    | 79,365    | 5,654   | 7.12%   |
| 其他資產                                                                    | 522,599   | 362,142   | 160,457 | 44.31%  |
| 資產總額                                                                    | 4,631,489 | 4,305,881 | 325,608 | 7.56%   |
| 流動負債                                                                    | 2,528,731 | 2,409,206 | 119,525 | 4.96%   |
| 非流動負債                                                                   | 278,100   | 162,630   | 115,470 | 71.00%  |
| 負債總額                                                                    | 2,806,831 | 2,571,836 | 234,995 | 9.14%   |
| 歸屬於母公司業主之權益                                                             | 1,835,532 | 1,736,331 | 99,201  | 5.71%   |
| 股本                                                                      | 730,665   | 730,665   | 0       | 0.00%   |
| 資本公積                                                                    | 510,540   | 501,897   | 8,643   | 1.72%   |
| 保留盈餘                                                                    | 634,631   | 555,941   | 78,690  | 14.15%  |
| 其他權益                                                                    | -16,466   | -13,690   | -2,776  | 20.28%  |
| 庫藏股票                                                                    | -23,838   | -38,482   | 14,644  | -38.05% |
| 非控制權益                                                                   | -10,874   | -2,286    | -8,588  | 375.68% |
| 股東權益總額                                                                  | 1,824,658 | 1,734,045 | 90,613  | 5.23%   |
| 最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫： |           |           |         |         |
| (1)不動產、廠房及設備增加：主係投資性不動產已無出租他人轉為自用，重分類至不動產、廠房及設備所致。                      |           |           |         |         |
| (2)其他資產增加：主係使用權資產增加所致。                                                  |           |           |         |         |
| (3)非流動負債增加：主係租賃負債增加所致。                                                  |           |           |         |         |
| (4)保留盈餘增加：主係本期淨利增加所致。                                                   |           |           |         |         |
| (5)庫藏股票減少：主係轉讓股份予員工所致。                                                  |           |           |         |         |

## 二、財務績效

### (一)最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                  | 112年度     | 111年度     | 差異        |          |
|------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                                          |           |           | 增減金額      | 變動比例%    |
| 營業收入淨額                                   | 4,379,887 | 3,191,126 | 1,188,761 | 37.25%   |
| 營業成本                                     | 3,022,215 | 2,218,426 | 803,789   | 36.23%   |
| 營業毛利                                     | 1,357,672 | 972,700   | 384,972   | 39.58%   |
| 營業費用                                     | 1,258,360 | 1,044,270 | 214,090   | 20.50%   |
| 營業淨利                                     | 99,312    | -71,570   | 170,882   | -238.76% |
| 營業外收入與支出                                 | 28,699    | 113,046   | -84,347   | -74.61%  |
| 稅前淨利                                     | 128,011   | 41,476    | 86,535    | 208.64%  |
| 所得稅利益(費用)                                | -36,046   | -27,341   | -8,705    | 31.84%   |
| 本期淨利(損)                                  | 91,965    | 14,135    | 77,830    | 550.62%  |
| 針對前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者，分析如下：    |           |           |           |          |
| (1)營業收入淨額、營業成本、營業毛利及營業淨利增加：主係112年營收增加所致。 |           |           |           |          |
| (2)營業費用增加：係112年營收增加，以致於費用增加所致。           |           |           |           |          |
| (3)營業外支出增加：主係112年兌換評價損失增加所致。             |           |           |           |          |
| (4)稅前淨利及本期淨利增加：主係112年營收增加所致。             |           |           |           |          |

### (二)預期銷售數量與其依據

本公司係依照 DIY 玩家研發與設計高邊際效益之產品，並考量產業規劃及過去經營績效為依據訂定年度銷售目標。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司之產業市場同業競爭者雖多，但經由不斷反思著名的管理學家和經濟學家麥可·尤金·波特(Michael Eugene Porter)在 1980 年所提出的「五力分析(Five Forces Analysis)」中除了同業競爭對手外，尚包括了供應商、新進入者、替代商品及顧客等因素，藉由此反思，將由此方向不斷的前進、修正與努力創造屬於愛好者不凡的使用者經驗與持續成長的營收。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度(112 年度)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

| 年初<br>現金餘額(1) | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量(2) | 全年來自<br>投資活動<br>淨現金流<br>量(3) | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金流<br>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<br>額<br>(1)+(2)+(3)<br>+(4)+(5) | 現金餘絀額之<br>因應措施 |          |
|---------------|--------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------|
|               |                          |                              |                              |                                |                                               | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 1,137,202     | (47,717)                 | (89,026)                     | (279,713)                    | (4,263)                        | 716,483                                       | -              | -        |

分析說明：

##### 1. 最近年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：淨現金流出 47,717 仟元，主要係存貨增加所致。
- (2)投資活動：淨現金流出 89,026 仟元，主要係購置不動產、廠房與設備所致。
- (3)籌資活動：淨現金流出 279,713 仟元，主要係租賃負債本金償還所致。

##### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)營業活動：不適用。
- (2)投資活動：不適用。
- (3)籌資活動：不適用。

#### (二)流動性不足之改善計畫：不適用。

本公司若有現金流動性不足之情形時，主要係以增資或銀行融資等方式因應。

#### (三)未來一年(113 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年初<br>現金餘額<br>(1) | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流<br>量(2) | 全年來自投<br>資活動淨現<br>金流量(3) | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金流<br>量(4) | 匯率變動<br>對現金及<br>約當現金<br>之影響(5) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)<br>+(4)+(5) | 現金餘絀額之<br>因應措施 |          |
|-------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------|
|                   |                              |                          |                              |                                |                                           | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 716,483           | 122,330                      | (31,995)                 | 3,134                        | -                              | 809,952                                   | -              | -        |

分析說明：

##### 1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：因公司業績成長，且致力於降低生產成本及增加高毛利產品之出貨比重，將導致營業活動產生淨現金流入。
- (2)投資活動：購買模具設備，將導致投資活動產生淨現金流出。
- (3)籌資活動：主要係籌資增加，產生現金流入。

##### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)營業活動：不適用。
- (2)投資活動：不適用。
- (3)籌資活動：不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

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

### (一)本公司其獲利或虧損之主要原因：

本公司為了立足全球，積極致力研發新產品，並參與各國展覽，開拓全球電商通路。且因應全球電子競技的興起和蓬勃，各國致力推動公司新產品，使公司獲利增加。

### (二)本公司改善計畫：

未來會致力於電競產業的發展，推動產學合作培養未來電競人才，進一步打造最完整的電競殿堂，並同步於全球推動電競賽事，進而增加產品能見度，努力開拓新銷售點，增加銷售。

### (三)未來一年投資計劃：

無。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動

在融資方面，本公司之營運週轉主要以自有資金為主，截至112年底本公司借款金額為新台幣1,081,250仟元，借款利率為1.81%~2.16%，全年度利息支出為30,358仟元，佔本公司當期營業收入淨額4,379,887仟元，比重為0.69%，故利率變動對本公司營運並未具重大影響；另本公司資金運用以定期存款為主，惟利息支出佔本公司稅後純益比重尚低，對本公司營運亦無重大影響。由上述可知，利率變動對本公司損益並無重大影響。

#### 2. 匯率變動

本公司產品以外銷為主，貨款收入多以美金計價，另部份進貨亦採美金計價，因此匯率波動對本公司整體獲利將產生影響。故為有效降低匯率變動對整體獲利之影響性，本公司提出具體因應措施如下：

(1)本公司將以開設外幣存款帳戶來進行外匯部位管理，並適時買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣收入來償還因國外採購所產生之外幣貨款，藉以減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果。

(2)本公司將持續觀察美元走勢，以充分掌握市場資訊並預估長、短期匯率走勢；另遇匯率變動幅度較大時，適度與往來客戶或供應商重新商議交易價格，以減緩匯率波動對公司營收及獲利之衝擊。112年度本公司兌換利益為13,678仟元，佔當期營業收入淨額4,379,887仟元比重僅0.31%，顯示本公司因應匯率變動策略應屬得當。

#### 3. 通貨膨脹

##### (1)對公司影響分析

本公司之產品以外銷為主，除非屬國際性原物料價格調整外，區域性之通貨膨脹對公司損益無明顯之實質影響。

##### (2)具體因應措施

若屬國際性原物料價格調整，公司會與供應商及客戶保持良好關係，嚴格控管產品生產成本及適時調整售價。

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

1.本公司最近年度並無從事高風險、高槓桿投資之行為。

2.本公司最近年度背書保證情形如下：

| 背書保證起迄期間            | 被背書保證對象             | 本期最高背書保證餘額   | 用途      | 額度動用金額(註1)      |
|---------------------|---------------------|--------------|---------|-----------------|
| 109/08/06~114/08/15 | Thermaltake Limited | USD 15,000仟元 | 供應商貨款保全 | USD 4,772.76 仟元 |

註 1：以上額度動用之金額係截至 113 年 3 月 31 日止。

- 3.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」及「資金貸與他人及背書保證作業程序」，規範衍生性商品交易之風險管理制度，以上情形均依公司所訂之相關作業程序辦理，對本公司損益並無重大不利之影響。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：  
本公司未來將持續投入產品之研發及提升效能以因應市場所需，預計於 113 年度投入之研發相關支出約新台幣 157,190 仟元，研發項目資訊請詳第 39 頁。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，然最近年度國內外政策及法律變動未對本公司財務業務產生重大影響。
- (五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司為一專注於品牌行銷及產品研究開發公司，所生產之產品除已取得多國專利權保障外，並獲得資訊產品媒體及消費者之高度評價與認同，足見本公司之研發與因應技術與產業變化之能力。未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：  
本公司之經營宗旨以「品質第一，永續經營」為原則，並以「致力於創造完美的使用者經驗」為企業使命，及「享受娛樂、電競、科技、生活的文化品牌」為企業願景，企業形象尚屬良好，厚值經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。
- (七)進行併購之預期效益及可能風險：  
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。
- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：  
本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴建廠房之計畫。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之可能風險：  
本公司產品大都來自於 Thermaltake Limited.，故具進貨集中之風險，惟本公司已取得該公司百分之百之股權，故無貨源中斷之風險，另本公司亦與其他供應商保持良好關係以降低進貨集中之風險；銷貨集中之風險方面，本公司主要客戶中之海外子公司及本公司之銷貨對象均為國外知名通路公司，且分布於全球各國，故並無銷貨集中之風險。
- (十)董事或持股超過 10%之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：  
本公司截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過 10%之大股東並未發生股權大量移轉之情事；且本公司之董事均長期參與公司之經營，公司亦與股東保持良好溝通管道。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：  
本公司截至年報刊印日止，本公司並未發生經營權改變之情事。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及董事、監察人、總經理、實質負責人、大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險評估分析：

(1)公司電腦使用者帳號管理

使用者電腦開機及電子郵件帳號均設置權限管理，定期強制更換使用者密碼，並以防火牆阻擋無權限之登入。

(2)內部資料及系統之運作與備份

內部資料存放、讀取以及登入內部運作系統之管理；ERP 系統以工作職掌設定使用者權限，內部網路檔案及資料則以部門別管理並限制存取權限，非具有權限者無法讀取及使用資料。

系統及資料備份採雲端異地備援；每日執行必要資料及系統備份作業，並定期執行備份資料還原模擬以驗證備份資料之可使用性，以降低系統無法運作之風險。

(3)外部網路使用管理

網路皆有設置防火牆以防護環境，並隨時更新病毒碼，以執行病毒攔截及網路攻擊防護，確保網路作業環境正常。

(4)資安風險事件

本公司 112 年度未發生重大資安事件。

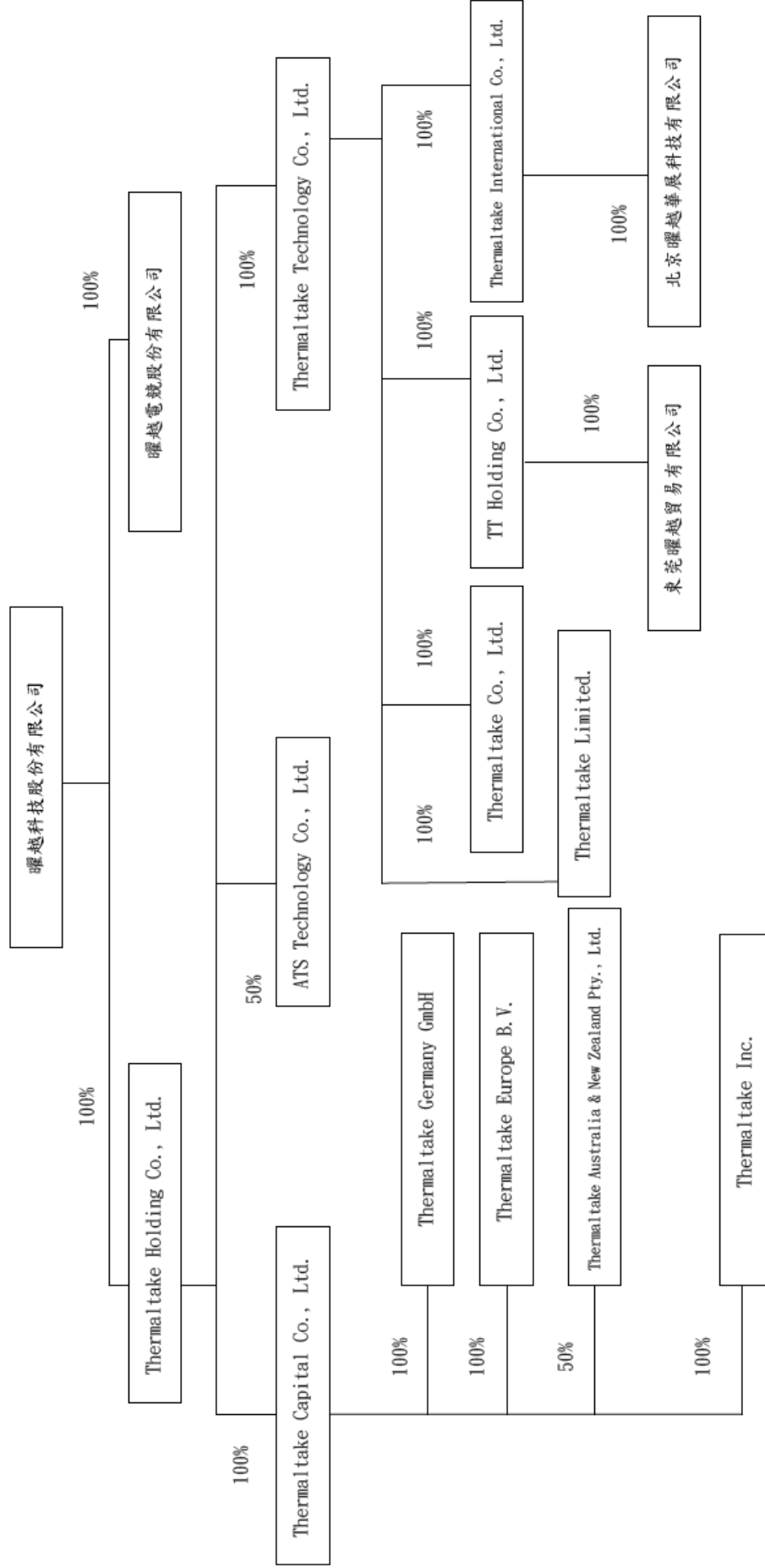
七、其他重要事項:無。

# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業組織圖





2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

| 企業名稱                                            | 設立日期         | 地址                                                                                        | 實收資本額        | 主要營業項目           |
|-------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 曜越科技股份有限公司                                      | 1999. 11. 30 | 台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓                                                                    | NTD 730, 665 | 電子材料、電腦周邊設備設計及買賣 |
| Thermal take Holding Co., Ltd.                  | 2005. 10. 19 | No. 4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles                     | USD 23, 033  | 投資               |
| Thermal take Capital Co., Ltd.                  | 2005. 11. 01 | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema juan, 87000 w.p. Labuan. Malaysia | USD 16, 576  | 投資               |
| Thermal take Technology Co., Ltd.               | 2005. 11. 01 | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema juan, 87000 w.p. Labuan. Malaysia | USD 6, 301   | 投資               |
| Thermal take International Co., Ltd.            | 2005. 12. 16 | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema juan, 87000 w.p. Labuan. Malaysia | USD 3, 129   | 投資               |
| Thermal take Germany GmbH                       | 2005. 03. 03 | Oststrasse 1C. 22844 Norderstedt Germany                                                  | EUR 2, 100   | 電子材料、電腦周邊設備買賣    |
| Thermal take Europe B. V.                       | 2005. 01. 14 | Fortunaweg 15, 3113AN Schiedam Netherlands                                                | EUR 1, 000   | 電子材料、電腦周邊設備買賣    |
| Thermal take Australia & New Zealand Pty., Ltd. | 2003. 04. 09 | 63-69 Ricketts Road, Mount Waverley VIC 3149 Australia                                    | AUD 1, 059   | 電子材料、電腦周邊設備買賣    |
| Thermal take Inc.                               | 1999. 11. 15 | 20420 Business Parkway City of Industry, CA91789 U.S.A                                    | USD 3, 818   | 電子材料、電腦周邊設備買賣    |
| Thermal take Co., Ltd.                          | 2000. 12. 13 | P.O.Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands                                  | USD 1, 303   | 國際貿易及生產製造        |
| 北京曜越華展科技有限公司                                    | 2002. 03. 12 | 中國北京市海淀區北四環中路 229 號海泰大廈 907B 室                                                            | RMB 18, 868  | 電子材料、電腦周邊設備製造及買賣 |
| ATS Technology Co., Ltd.                        | 2007. 05. 28 | No. 4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles                     | USD 50       | 電子材料、電腦周邊設備買賣    |
| 東莞曜越貿易有限公司                                      | 2012. 08. 22 | 東莞市橫瀝鎮裕寧工業區裕寧北路                                                                           | RMB 9, 368   | 國際貿易業            |

| 企業名稱                 | 設立日期         | 地址                                                                | 實收資本額      | 主要營業項目        |
|----------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| TT Holding Co., Ltd. | 2012. 03. 21 | No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles | USD 1,516  | 投資            |
| Thermaltake Limited. | 2012. 07. 31 | Suite 2, 3 Floor, No. 10 Eve Street, Belize City, Belize          | USD 50     | 電子材料、電腦周邊設備買賣 |
| 曜越電競股份有限公司           | 2013. 11. 19 | 台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓                                            | NTD 10,000 | 電競產品買賣        |

3、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料： 無

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：電子材料、電腦周邊設備之研究發展、製造及買賣，分工情形如下：

| 關係企業名稱                                         | 市場                   |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 曜越科技股份有限公司                                     | 電子材料、電腦周邊設備之研究發展及買賣  |
| 曜越電競股份有限公司                                     | 電競產品買賣               |
| Thermaltake Germany GmbH                       | 歐洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣    |
| Thermaltake Europe B. V.                       | 歐洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣    |
| Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd. | 澳洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣    |
| Thermaltake Inc.                               | 美洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣    |
| Thermaltake Co., Ltd.                          | 電子材料、電腦周邊設備之製造       |
| 北京曜越華展科技有限公司                                   | 大陸-電子材料、電腦周邊設備之製造及買賣 |
| ATS Technology Co., Ltd.                       | 澳洲-電子材料、電腦周邊設備之買賣    |
| Thermaltake Limited.                           | 電子材料、電腦周邊設備之買賣       |
| 東莞曜越貿易有限公司                                     | 大陸-電子材料、電腦周邊設備之買賣    |

5、各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：仟元；股

| 企業名稱       | 職稱   | 姓名或代表人 | 持有股份      |        |
|------------|------|--------|-----------|--------|
|            |      |        | 股數        | 持股比例   |
| 曜越科技股份有限公司 | 董事長  | 林培熙    | 8,004,054 | 10.95% |
|            | 董事   | 潘建銘    | 3,065,682 | 4.20%  |
|            | 董事   | 吳孟龍    | —         | —      |
|            | 董事   | 申學仁    | —         | —      |
|            | 獨立董事 | 楊承彬    | —         | —      |
|            | 獨立董事 | 陳伯東    | —         | —      |
|            | 獨立董事 | 楊政德    | —         | —      |
|            | 總經理  | 林培熙    | 8,004,054 | 10.95% |

| 企業名稱       | 職稱  | 姓名或代表人              | 持有股份      |      |
|------------|-----|---------------------|-----------|------|
|            |     |                     | 股數        | 持股比例 |
| 曜越電競股份有限公司 | 董事長 | 曜越科技股份有限公司 法人代表：林培熙 | 1,000,000 | 100% |
|            | 董事  | 曜越科技股份有限公司 法人代表：潘建銘 |           |      |
|            | 董事  | 曜越科技股份有限公司 法人代表：吳孟龍 |           |      |
|            | 監察人 | 曜越科技股份有限公司 法人代表：劉建邦 |           |      |

| 企 業 名 稱                                         | 職 稱 | 姓 名 或 代 表 人                                   | 出 資 額      | 出 資 額<br>比 例 |
|-------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------|------------|--------------|
| Thermal take Holding Co., Ltd.                  | 董 事 | 曜越科技股份有限公司 法人代表：林培熙                           | USD 23,033 | 100.00%      |
| Thermal take Capital Co., Ltd.                  | 董 事 | Thermal take Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙       | USD 16,576 | 100.00%      |
| Thermal take Technology Co., Ltd.               | 董 事 | Thermal take Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙       | USD 6,301  | 100.00%      |
| Thermal take Germany GmbH                       | 董 事 | 林培熙                                           | —          | —            |
| Thermal take Europe B. V.                       | 總經理 | 潘建銘                                           | —          | —            |
|                                                 | 董 事 | Thermal take Capital Co., Ltd. 法人代表：林培熙       | EUR 1,000  | 100.00%      |
| Thermal take Australia & New Zealand Pty., Ltd. | 董 事 | 林培熙                                           | —          | —            |
|                                                 | 董 事 | HUANG, GARRISON WEI                           | AUD 20     | 20.00%       |
|                                                 | 董 事 | FONG, CHING-SHI                               | AUD 10     | 10.00%       |
|                                                 | 董 事 | LEE, VICTOR WEI                               | AUD 20     | 20.00%       |
|                                                 | 董 事 | Thermal take Capital Co., Ltd. 法人代表：林培熙       | USD 3,818  | 100.00%      |
| Thermal take Inc.                               | 董 事 | Thermal take Technology Co., Ltd. 法人代表：林培熙    | USD 1,303  | 100.00%      |
| Thermal take Co., Ltd.                          | 董 事 | Thermal take Technology Co., Ltd. 法人代表：林培熙    | USD 3,129  | 100.00%      |
| Thermal take International Co., Ltd.            | 董 事 | Thermal take International Co., Ltd. 法人代表：林培熙 | RMB 18,868 | 100.00%      |
| 北京曜越華展科技有限公司                                    | 董事長 | Thermal take Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙       | USD 25     | 50.00%       |
| ATS Technology Co., Ltd.                        | 董 事 | HUANG, GARRISON WEI                           | USD 10     | 20.00%       |
|                                                 | 董 事 | FONG, CHING-SHI                               | USD 5      | 10.00%       |
|                                                 | 董 事 | LEE, VICTOR WEI                               | USD 10     | 20.00%       |
|                                                 | 董 事 | 林培熙                                           | —          | —            |
| TT Holding Co., Ltd.                            | 董 事 | Thermal take Technology Co., Ltd. 法人代表：林培熙    | USD 50     | 100.00%      |
| 東莞曜越貿易有限公司                                      | 董 事 | TT Holding Co., Ltd. 法人代表：林培熙                 | RMB 9,368  | 100.00%      |

6、各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                           | 資本額     | 資產總額      | 負債總額      | 淨值        | 營業收入淨額    | 營業利益     | 本期損益     | 每股盈餘(元) |
|------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------|
| 曜越科技股份有限公司                                     | 730,665 | 4,484,748 | 2,649,216 | 1,835,532 | 2,874,322 | 42,151   | 100,345  | 1.40    |
| 曜越電競股份有限公司                                     | 10,000  | 20,305    | 10,612    | 9,693     | 20,479    | 249      | 246      | 0.25    |
| Thermaltake Holding Co., Ltd.                  | 707,336 | 1,737,737 | 15,880    | 1,721,857 | —         | (2,064)  | 70,591   | 不適用     |
| Thermaltake Capital Co., Ltd.                  | 509,060 | 619,063   | 1,091     | 617,972   | —         | (109)    | 32,712   | 不適用     |
| Thermaltake Technology Co., Ltd.               | 193,515 | 1,108,291 | 1,487     | 1,106,804 | —         | (109)    | 39,887   | 不適用     |
| Thermaltake Germany GmbH                       | 71,358  | 516,308   | 471,262   | 45,046    | 461,994   | (5,346)  | 8,330    | 不適用     |
| Thermaltake Europe B. V.                       | 33,980  | 7,342     | 127       | 7,215     | —         | (293)    | (260)    | 不適用     |
| Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd. | 22,208  | 186,180   | 228,052   | (41,872)  | 207,024   | (20,313) | (16,858) | 不適用     |
| Thermaltake Inc.                               | 117,273 | 2,048,675 | 1,525,723 | 522,952   | 2,420,368 | 40,473   | 33,137   | 不適用     |
| Thermaltake Co., Ltd.                          | 40,000  | 226,736   | 255       | 226,481   | —         | (80)     | (38)     | 不適用     |
| Thermaltake International Co., Ltd.            | 96,081  | 138,902   | 1,489     | 137,413   | —         | (109)    | (2,164)  | 不適用     |
| 北京曜越華展科技有限公司                                   | 81,641  | 393,003   | 254,101   | 138,902   | 381,054   | (2,803)  | (2,055)  | 不適用     |
| ATS Technology Co., Ltd.                       | 1,536   | 20,124    | —         | 20,124    | —         | (48)     | 98       | 不適用     |
| Thermaltake Limited.                           | 1,536   | 1,300,429 | 595,872   | 704,557   | 2,150,446 | 36,686   | 36,967   | 不適用     |
| TT Holding Co., Ltd.                           | 46,570  | 40,386    | 546       | 39,840    | —         | (37)     | 5,230    | 不適用     |
| 東莞曜越貿易有限公司                                     | 40,537  | 138,564   | 98,206    | 40,358    | 74,800    | 5,549    | 5,268    | 不適用     |

外幣兌換率：(期末匯率)EUR 33.9800 USD 30.7100 AUD 20.9800 RMB 4.3270  
(平均匯率)EUR 33.6983 USD 31.1567 AUD 20.6917 RMB 4.3958

## (二)關係企業合併財務報表

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母公司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公司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。

## (三)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：

本公司於申請上櫃時，所具承諾事項如下：

承諾於「取得或處分資產程序」增訂『本公司不得放棄 Thermaltake Holding Co., Ltd.(以下簡稱 TT-Holding)未來各年度增資;TT-Holding不得放棄對Thermaltake Capital Co.,Ltd.(以下簡稱TT-Capital)、Thermaltake Technology Co., Ltd.(以下簡稱 TT-Technology)、UTS Technology Co., Ltd.、CTS Technology Co., Ltd.及 ATS Technology Co., Ltd.未來各年度之增資;TT-Capital 不得放棄對 TT-美國、TT-Thermaltake Germany GmdH、Thermaltake Europe B. V、Thermaltake Australia & New Zealand Pty Ltd.及 Thermaltake Japan Inc.未來各年度之增資;TT- Technology 不得放棄對 TT-Co、Thermaltake International Co., Ltd(以下簡稱 TT- International)、TT-Holding 及 TT-Limited 未來各年度之增資; TT- International 不得放棄對北京曜越華展科技有限公司未來各年度之增資; TT-Holding 不得放棄對東莞曜越貿易有限公司未來各年度之增資;未來若本公司放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。』事項，且該程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報櫃買中心備查。

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二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。



## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

### 會計師查核報告

曜越科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

曜越科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達曜越科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告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，與曜越科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對曜越科技股份有限公司及子公司民國 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、銷貨收入－關係人及未實現銷貨毛利

有關評估收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十七)所述。與關係人間之重大交易事項詳合併財務報告附註三十。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，因主要交易對象為關係人，故收入認列－關係人及未實現銷貨毛利之測試為本會計師執行曜越科技股份有限公司及子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制。
2. 評估收入趨勢分析。



## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電話：(02)2772-7428

傳真：(02)8771-3413

3. 瞭解關係人交易及對帳執行情形；執行關係人函證發函詢證。
4. 評估銷貨毛利率及未實現銷貨毛利之正確性及合理性。
5. 評估曜越科技股份有限公司及子公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

### 二、應收帳款備抵損失

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)所述。應收帳款及備抵損失之帳面金額，請詳合併財務報告附註七。

應收帳款提列備抵損失金額係管理當局針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其提列預期信用減損損失的金額係受管理當局對客戶信用品質評估之結果，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列預期信用減損損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報表的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形。
2. 檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款以確認流通在外款項的可回收性。

### 三、存貨評價

有關評估存貨備抵跌價損失之會計政策請詳合併財務報告附註四(九)所述。存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(五)。相關帳列說明請詳合併財務報告附註八。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
2. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。

### 其他事項

曜越科技股份有限公司業已編製民國 112 年及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。





## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估曜越科技股份有限公司及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曜越科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

曜越科技股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對曜越科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。



## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

四、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，以及使曜越科技股份有限公司及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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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曜越科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於曜越科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。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，決定對曜越科技股份有限公司及子公司民國112年度合併財務報告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。

眾智聯合會計師事務所

會計師：林 征 聖



林征聖

會計師：王 智 立



王智立

原財政部證券暨期貨管理委員會核准簽證  
文號：(91)台財證(六)第 104836 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准  
簽證文號：台財證(六)字第 0930109497 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日




  
 曜超科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國一〇一二年及一〇一一年十二月三十一日

| 單位：新台幣仟元 |            |        |              |     |              |     |      |               |       |              |     |              |     |
|----------|------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|------|---------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼       | 資 產        | 附 註    | 112.12.31    |     | 111.12.31    |     | 代碼   | 負債及權益         | 附 註   | 112.12.31    |     | 111.12.31    |     |
|          |            |        | 金額           | %   | 金額           | %   |      |               |       | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 流動資產     |            |        |              |     |              |     |      |               |       |              |     |              |     |
| 1100     | 現金及約當現金    | 四及六    | \$ 716,483   | 15  | \$ 1,137,202 | 26  | 2100 | 短期借款          | 四及十三  | \$ 1,050,000 | 23  | \$ 1,054,000 | 24  |
| 1170     | 應收帳款淨額     | 四及七    | 1,295,657    | 28  | 1,120,318    | 26  | 2110 | 應付短期票券        | 十四    | 472,014      | 10  | 524,563      | 12  |
| 1180     | 應收帳款－關係人淨額 | 四、七及三十 | 2,542        | -   | 2,447        | -   | 2150 | 應付票據          | -     | 220          | -   | 220          | -   |
| 1220     | 本期所得稅資產    | 四      | 38,413       | 1   | 35,765       | 1   | 2170 | 應付帳款          | -     | 651,531      | 14  | 480,289      | 11  |
| 130X     | 存貨         | 四及八    | 1,686,961    | 36  | 1,329,387    | 31  | 2200 | 其他應付款         | -     | 110,118      | 2   | 110,226      | 3   |
| 1470     | 其他流動資產     |        | 162,550      | 4   | 146,401      | 3   | 2230 | 本期所得稅負債       | 四     | 55,845       | 1   | 6,425        | -   |
| 11XX     | 流動資產合計     |        | 3,902,606    | 84  | 3,771,520    | 87  | 2280 | 租賃負債－流動       | 四及十五  | 110,080      | 2   | 109,160      | 3   |
|          |            |        |              |     |              |     | 2320 | 一年內到期之長期借款    | 四及十三  | 25,000       | 1   | 85,417       | 2   |
|          |            |        |              |     |              |     | 2300 | 其他流動負債        | -     | 53,923       | 1   | 38,906       | 1   |
|          |            |        |              |     |              |     | 21XX | 流動負債合計        | -     | 2,528,731    | 54  | 2,409,206    | 56  |
| 非流動資產    |            |        |              |     |              |     |      |               |       |              |     |              |     |
| 1600     | 不動產、廠房及設備  | 四及九    | 121,265      | 3   | 92,854       | 2   |      | 非流動負債         | -     |              |     |              |     |
| 1755     | 使用權資產      | 四及十    | 383,660      | 8   | 239,677      | 6   | 2540 | 長期借款          | 四及十三  | 6,250        | -   | 31,250       | 1   |
| 1760     | 投資性不動產淨額   | 四及十一   | -            | -   | 11,274       | -   | 2550 | 負債準備－非流動      | 四及十六  | -            | -   | 48           | -   |
| 1780     | 無形資產       | 四及十二   | 85,019       | 2   | 79,365       | 2   | 2580 | 租賃負債－非流動      | 四及十五  | 271,785      | 6   | 131,112      | 3   |
| 1840     | 遞延所得稅資產    | 四及十七   | 62,795       | 1   | 42,253       | 1   | 2645 | 存入保證金         | -     | 65           | -   | 220          | -   |
| 1920     | 存出保證金      |        | 39,460       | 1   | 37,296       | 1   | 25XX | 非流動負債合計       | -     |              |     |              |     |
| 1975     | 淨確定福利資產    | 四及十六   | 225          | -   | -            | -   |      | 負債總計          | -     | 278,100      | 6   | 162,630      | 4   |
| 1990     | 其他非流動資產    |        | 36,459       | 1   | 31,642       | 1   |      |               | -     | 2,806,831    | 60  | 2,571,836    | 60  |
| 15XX     | 非流動資產合計    |        | 728,883      | 16  | 534,361      | 13  |      | 權益            | -     |              |     |              |     |
|          |            |        |              |     |              |     | 3110 | 普通股股本         | 一及十九  | 730,665      | 16  | 730,665      | 17  |
|          |            |        |              |     |              |     | 3200 | 資本公積          | 十九    | 510,540      | 11  | 501,897      | 11  |
|          |            |        |              |     |              |     |      | 保留盈餘          | 十九    |              |     |              |     |
|          |            |        |              |     |              |     | 3310 | 法定盈餘公積        | -     | 217,529      | 5   | 214,321      | 5   |
|          |            |        |              |     |              |     | 3320 | 特別盈餘公積        | -     | 13,690       | -   | 160,827      | 4   |
|          |            |        |              |     |              |     | 3350 | 未分配盈餘         | -     | 403,412      | 9   | 180,793      | 4   |
|          |            |        |              |     |              |     | 3300 | 保留盈餘合計        | -     | 634,631      | 14  | 555,941      | 13  |
|          |            |        |              |     |              |     | 3400 | 其他權益          | 十九    | (16,466)     | -   | (13,690)     | -   |
|          |            |        |              |     |              |     | 3500 | 庫藏股票          | 十八、十九 | (23,838)     | (1) | (38,482)     | (1) |
|          |            |        |              |     |              |     | 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | -     | 1,835,532    | 40  | 1,736,331    | 40  |
|          |            |        |              |     |              |     | 36XX | 非控制權益         | 十九    | (10,874)     | -   | (2,286)      | -   |
|          |            |        |              |     |              |     | 33XX | 權益總計          | -     | 1,824,658    | 40  | 1,734,045    | 40  |
| 1XX      | 資產總計       |        | \$ 4,631,489 | 100 | \$ 4,305,881 | 100 | 1XX  | 負債及權益總計       | -     | \$ 4,631,489 | 100 | \$ 4,305,881 | 100 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：  


經理人：  


會計主管：  


  
 耀越科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘以元表示外)

| 代 碼  | 項 目               | 附 註       | 112年度        |      | 111年度        |      |
|------|-------------------|-----------|--------------|------|--------------|------|
|      |                   |           | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
|      | 營業收入淨額            |           |              |      |              |      |
| 4110 | 銷貨收入總額            | 四、二十一及三十  | \$ 4,624,916 | 106  | \$ 3,398,728 | 107  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓         |           | (246,421)    | (6)  | (208,227)    | (7)  |
| 4800 | 其他營業收入            |           | 1,392        | -    | 625          | -    |
| 4000 | 營業收入淨額            |           | 4,379,887    | 100  | 3,191,126    | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 四及三十五     | (3,022,215)  | (69) | (2,218,426)  | (70) |
| 5950 | 營業毛利              |           | 1,357,672    | 31   | 972,700      | 30   |
|      | 營業費用              | 四、二十二及三十五 |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用              |           | (637,498)    | (15) | (500,658)    | (15) |
| 6200 | 管理及總務費用           |           | (480,155)    | (11) | (422,759)    | (13) |
| 6300 | 研究發展費用            |           | (139,850)    | (3)  | (121,147)    | (4)  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額         | 四、十一及二十三  | (857)        | -    | 294          | -    |
| 6000 | 營業費用合計            |           | (1,258,360)  | (29) | (1,044,270)  | (32) |
| 6900 | 營業淨利(損)           |           | 99,312       | 2    | (71,570)     | (2)  |
|      | 營業外收入及支出          |           |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入              | 四及二十四     | 39,729       | 1    | 9,791        | -    |
| 7020 | 其他利益及損失           | 四及二十五     | 19,328       | 1    | 123,487      | 4    |
| 7050 | 財務成本              | 四及二十六     | (30,358)     | (1)  | (20,232)     | (1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        |           | 28,699       | 1    | 113,046      | 3    |
| 7900 | 稅前淨利              |           | 128,011      | 3    | 41,476       | 1    |
| 7950 | 所得稅費用             | 四及十七      | (36,046)     | (1)  | (27,341)     | (1)  |
| 8200 | 本期淨利              |           | 91,965       | 2    | 14,135       | -    |
|      | 其他綜合損益            |           |              |      |              |      |
|      | 不重分類至損益之項目        |           |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數       | 四、十六及二十七  | (310)        | -    | 1,703        | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅    | 四、十七及二十七  | 62           | -    | (341)        | -    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計      |           | (248)        | -    | 1,362        | -    |
|      | 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 | 四及二十七     | (2,776)      | -    | 147,137      | 5    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計   |           | (2,776)      | -    | 147,137      | 5    |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)      |           | (3,024)      | -    | 148,499      | 5    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |           | \$ 88,941    | 2    | \$ 162,634   | 5    |
|      | 淨利歸屬於：            |           |              |      |              |      |
| 8610 | 母公司業主             |           | \$ 100,345   | 2    | \$ 30,720    | 1    |
| 8620 | 非控制權益             |           | (8,380)      | -    | (16,585)     | (1)  |
| 8600 | 本期淨利              |           | \$ 91,965    | 2    | \$ 14,135    | -    |
|      | 綜合損益歸屬於：          |           |              |      |              |      |
| 8710 | 母公司業主             |           | \$ 97,321    | 2    | \$ 179,219   | 6    |
| 8720 | 非控制權益             |           | (8,380)      | -    | (16,585)     | (1)  |
| 8700 | 本期綜合損益總額          |           | \$ 88,941    | 2    | \$ 162,634   | 5    |
|      | 每股盈餘              |           |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘            | 四及二十      | \$ 1.40      |      | \$ 0.43      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘            | 四及二十      | \$ 1.40      |      | \$ 0.43      |      |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





曜越科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 保 留 盈 餘    |            |            |            | 其他權益項目     |                   |             |              |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|-------------|--------------|
|                | 普通股股本      | 資本公積       | 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 | 庫藏股票        | 母公司業主權益合計    |
| 民國一一年一月一日餘額    | \$ 730,665 | \$ 501,897 | \$ 192,384 | \$ 111,923 | \$ 333,726 | \$ (160,827)      | \$ (38,482) | \$ 1,671,286 |
| 民國一一年度盈餘指撥及分配： |            |            |            |            |            |                   |             |              |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -          | 21,937     | -          | (21,937)   | -                 | -           | -            |
| 提列特別盈餘公積       | -          | -          | -          | 48,904     | (48,904)   | -                 | -           | -            |
| 發放現金股利         | -          | -          | -          | -          | (114,174)  | -                 | -           | (114,174)    |
| 民國一一年度淨利(損)    | -          | -          | -          | -          | 30,720     | -                 | -           | 30,720       |
| 民國一一年度其他綜合損益   | -          | -          | -          | -          | 1,362      | 147,137           | -           | 148,499      |
| 民國一一年度綜合損益總額   | -          | -          | -          | -          | 32,082     | 147,137           | -           | 179,219      |
| 非控制權益增加        | -          | -          | -          | -          | -          | -                 | -           | 21           |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | 730,665    | 501,897    | 214,321    | 160,827    | 180,793    | (13,690)          | (38,482)    | 1,736,331    |
| 民國一一年度盈餘指撥及分配： |            |            |            |            |            |                   |             |              |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -          | 3,208      | -          | (3,208)    | -                 | -           | -            |
| 迴轉特別盈餘公積       | -          | -          | -          | (147,137)  | 147,137    | -                 | -           | -            |
| 發放現金股利         | -          | -          | -          | -          | (21,407)   | -                 | -           | (21,407)     |
| 民國一一年度淨利(損)    | -          | -          | -          | -          | 100,345    | -                 | -           | 100,345      |
| 民國一一年度其他綜合損益   | -          | -          | -          | -          | (248)      | (2,776)           | -           | (3,024)      |
| 民國一一年度綜合損益總額   | -          | -          | -          | -          | 100,097    | (2,776)           | -           | 97,321       |
| 非控制權益減少        | -          | -          | -          | -          | -          | -                 | -           | (208)        |
| 庫藏股轉讓員工        | -          | 8,643      | -          | -          | -          | -                 | 14,644      | 23,287       |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$ 730,665 | \$ 510,540 | \$ 217,529 | \$ 13,690  | \$ 403,412 | \$ (16,466)       | \$ (23,838) | \$ 1,835,532 |
|                |            |            |            |            |            |                   |             | \$ (10,874)  |
|                |            |            |            |            |            |                   |             | \$ 1,824,658 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

  
 耀越科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 112年度      | 111年度        |
|--------------------|------------|--------------|
| 營業活動之現金流量：         |            |              |
| 本期稅前淨利             | \$ 128,011 | \$ 41,476    |
| 調整項目：              |            |              |
| 不影響現金流量之收益費損項目     |            |              |
| 折舊費用               | 168,168    | 148,274      |
| 攤銷費用               | 18,091     | 16,379       |
| 預期信用(迴轉利益)減損損失     | (2,994)    | 14,141       |
| 股份基礎給付酬勞成本         | 9,970      | -            |
| 利息收入               | (39,729)   | (9,791)      |
| 利息支出               | 30,358     | 20,232       |
| 報廢不動產、廠房及設備損失      | 1,186      | 475          |
| 租賃修改利益             | (2)        | (2)          |
| 存貨跌價損失             | 5,280      | 4,339        |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 |            |              |
| 應收帳款               | (167,922)  | (109,438)    |
| 存貨                 | (362,951)  | 278,926      |
| 其他流動資產             | (20,879)   | (63,625)     |
| 應付票據               | -          | 220          |
| 應付帳款               | 171,242    | (129,858)    |
| 其他應付款              | 33         | (50,733)     |
| 其他流動負債             | 15,017     | 1,446        |
| 應計退休金負債            | (583)      | (557)        |
| 營運產生之現金流(出)入       | (47,704)   | 161,904      |
| 收取利息               | 37,749     | 8,421        |
| 支付所得稅              | (7,263)    | (32,562)     |
| 支付利息               | (30,499)   | (19,730)     |
| 營業活動之淨現金流(出)入      | (47,717)   | 118,033      |
| 投資活動之現金流量：         |            |              |
| 取得不動產、廠房及設備        | (51,732)   | (45,965)     |
| 處分不動產、廠房及設備價款      | 426        | -            |
| 存出保證金增加            | (2,164)    | (3,942)      |
| 取得無形資產             | (7,723)    | (1,295)      |
| 取得其他資產             | (27,833)   | (11,347)     |
| 投資活動之淨現金流出         | (89,026)   | (62,549)     |
| 籌資活動之現金流量：         |            |              |
| 短期借款(減少)增加         | (4,000)    | 144,000      |
| (償還)舉借長期借款         | (85,417)   | 16,667       |
| 應付短期票券(減少)增加       | (52,549)   | 174,628      |
| 存入保證金減少            | (154)      | -            |
| 庫藏股轉讓員工            | 13,317     | -            |
| 租賃負債本金償還           | (129,295)  | (99,411)     |
| 發放現金股利             | (21,407)   | (114,174)    |
| 非控制權益(減少)增加        | (208)      | 21           |
| 籌資活動之淨現金流(出)入      | (279,713)  | 121,731      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響    | (4,263)    | 132,793      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   | (420,719)  | 310,008      |
| 期初現金及約當現金餘額        | 1,137,202  | 827,194      |
| 期末現金及約當現金餘額        | \$ 716,483 | \$ 1,137,202 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





曜越科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日  
(除另有註明外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

曜越科技股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 88 年 11 月 30 日依公司法設立，截至民國 112 年 12 月 31 日止，額定資本為 1,000,000 仟元，實收資本為 730,665 仟元，目前主要業務為電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備設計及買賣業等。本公司股票自民國 96 年 12 月起，正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司之合併財務報告之組成包括本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成合併公司會計政策之重大變動。

國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS12 之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用(利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                            | IASB 發布之生效日                |
|-------------------------------------------|----------------------------|
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」             | 西元 2024 年 1 月 1 日<br>(註 1) |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」               | 西元 2024 年 1 月 1 日          |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」               | 西元 2024 年 1 月 1 日          |
| 國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應<br>商融資安排」 | 西元 2024 年 1 月 1 日<br>(註 2) |

註 1：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS16 之修正。

註2：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估尚未採用準則及其他解釋對合併公司財務狀況與財務績效之相關影響將不致造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs 之影響

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                     | IASB 發布之生效日(註1)     |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 尚待理事會決定             |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 西元2023年1月1日         |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 西元2023年1月1日         |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號-比較資訊」 | 西元2023年1月1日         |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 西元2025年1月1日<br>(註2) |

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估尚未採用準則及其他解釋對合併公司財務狀況與財務績效之相關影響將不致造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除下列合併資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以該個體所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。



### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司，自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。非屬於本公司控制權益之損益歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入合併財務報告主體之子公司詳細資訊如下：

| 投資公司名稱     | 子 公 司 名 稱                                                      | 業務性質          | 所持股權百分比   |           |
|------------|----------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-----------|
|            |                                                                |               | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 本公司        | Thermaltake Holding Co., Ltd.<br>(以下簡稱 Holding)                | 投資            | 100%      | 100%      |
| 本公司        | 曜越電競股份有限公司<br>(以下簡稱曜越電競)                                       | 經營電競產品<br>買賣等 | 100%      | 100%      |
| Holding    | Thermaltake Capital Co., Ltd.<br>(以下簡稱 Capital)                | 投資            | 100%      | 100%      |
| Holding    | Thermaltake Technology Co., Ltd.<br>(以下簡稱 Technology)          | 投資            | 100%      | 100%      |
| Holding    | ATS Technology Co., Ltd.<br>(以下簡稱 ATS)                         | 經營電子材料<br>買賣等 | 50%       | 50%       |
| Capital    | Thermaltake Germany GmbH<br>(以下簡稱 TT-德國)                       | 經營電子材料<br>買賣等 | 100%      | 100%      |
| Capital    | Thermaltake Europe B.V.<br>(以下簡稱 TT-荷蘭)                        | 經營電子材料<br>買賣等 | 100%      | 100%      |
| Capital    | Thermaltake Australia & New Zealand<br>Pty., Ltd. (以下簡稱 TT-澳洲) | 經營電子材料<br>買賣等 | 50%       | 50%       |
| Capital    | Thermaltake Inc.<br>(以下簡稱 TT-美國)                               | 經營電子材料<br>買賣等 | 100%      | 100%      |
| Technology | Thermaltake International Co.,<br>Ltd. (以下簡稱 International)    | 投資            | 100%      | 100%      |
| Technology | TT Holding Co., Ltd.<br>(以下簡稱 TT-Holding)                      | 投資            | 100%      | 100%      |

| 投資公司名稱        | 子 公 司 名 稱                              | 業務性質          | 所持股權百分比   |           |
|---------------|----------------------------------------|---------------|-----------|-----------|
|               |                                        |               | 112.12.31 | 111.12.31 |
| Technology    | Thermaltake Co., Ltd.<br>(以下簡稱 TT-Co)  | 國際貿易及生<br>產製造 | 100%      | 100%      |
| Technology    | Thermaltake Limited.<br>(以下簡稱 Limited) | 經營電子材料<br>買賣等 | 100%      | 100%      |
| TT-Holding    | 東莞曜越貿易有限公司<br>(以下簡稱東莞曜越)               | 國際貿易          | 100%      | 100%      |
| International | 北京曜越華展科技有限公司<br>(以下簡稱 TT-華展)           | 經營電子材料<br>買賣等 | 100%      | 100%      |

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 預期於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導期間結束日(以下簡稱報導日)後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 預期於正常營運週期中清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。
3. 須於報導日後十二個月內清償之負債。
4. 不能無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

#### (五) 外幣

##### 1. 外幣交易

編製合併財務報告時，各合併個體之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣。編製各合併個體之財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係按交易日匯率予以換算認列。於報導日時，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當年度認列為損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換損益差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則不予重新換算。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣暨收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

當處分國外營運機構致喪失控制、重大影響或共同控制時，與國外營運機構相關之累計兌換差額係重分類為損益並作為處分損益的一部分。在部分處分含有國外營運機構之子公司時，按相關比例將此項累積金額重新歸屬至非控制權益。在部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資但仍擁有重大影響或共同控制時，相關累積金額則按比例重分類至損益。

國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生的外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分並認列為其他綜合損益。

## (六) 減損

### 非金融資產

針對員工福利產生之資產、存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日或當環境變更，或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，評估是否發生減損。當可回收金額小於帳面價值時，將可回收金額與帳面價值之差額認列減損損失。合併公司將資產分組至包含該資產且可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單位）以評估減損。當個別資產之公允價值減出售成本或其使用價值得可靠衡量時，減損測試亦可適用於個別資產。合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，以前年度所認列之非金融資產（商譽除外）減損損失可能已減少。若決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失。減損損失之迴轉範圍，不超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

## (七) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## (八) 金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

### 1. 金融資產之認列與衡量

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量。

- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

## 2. 金融資產減損

合併公司於每一報導日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款及其他金融資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 3. 金融資產之除列

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

除列一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 4. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益工具

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

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。

## (2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付票據、帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利息法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息列於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

## 5. 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

## 6. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵以淨額表達資產負債表。

## (九) 存貨

存貨係商品、原料及製成品，採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本依加權平均法計算，並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

## (十) 不動產、廠房及設備

### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接支出可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並認列於當年度損益。

### 2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### 3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 4. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：50年
- (2)機器設備：5年
- (3)模具設備：2~3年
- (4)運輸設備：5年
- (5)辦公設備：1~20年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十一) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 承租人

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

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付等成本)衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動等情事導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (十二) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

## (十三) 無形資產

### 1. 商譽

企業合併所取得之商譽係依收購日認列之商譽作為成本，後續則以成本減除累計減損後之金額衡量。

### 2. 其他無形資產

合併公司取得有耐用年限的其他無形資產以成本減累計攤銷與累計減損衡量之。

### 3. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 4. 攤銷

除商譽以外，無形資產自達可供使用狀態起，依其估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。估計耐用年限如下：

- (1)專 利 權       ：       10 年
- (2)客戶關係       ：       7.75 年
- (3)電腦軟體成本：       1～6 年

攤銷方法及耐用年限於每個報導日重新檢視，必要時並調整之。

#### (十四) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

##### 2. 確定福利計畫

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

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。

#### (十六) 收入認列

合併公司係對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收之條件之時點。

合併公司係於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### (十七) 財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日；其他項目則與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本為因借款產生之利息費用。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。



## (十八) 所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1) 同一納稅主體；或
  - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

## (十九) 庫藏股票

合併公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

## (二十) 每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

## (二十一) 員工股份基礎給付

給與員工之權益交割股份基礎給付協議，係均以給與日權益工具之公允價值衡量及預期既得之最佳估計數量，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。若其於給與日立即既得，則於給與日全數認列費用。

## (二十二) 部門資訊

合併公司僅有單一營運部門，部門收入、損益及資產資訊與財務報表一致。營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

部門資本支出係指期間內為取得不動產、廠房、設備，和商譽以外之無形資產所發生的全部成本。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之 IFRSs 編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### (三) 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位及決定相關現金產生單位之可回收金額。

#### (四)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

#### (五)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故合併公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，將存貨成本沖減至淨變現價值。

#### (六)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

### 六、現金及約當現金

| 項 目      | 112. 12. 31 | 111. 12. 31  |
|----------|-------------|--------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 2,072    | \$ 2,344     |
| 支票存款     | 142,207     | 9,091        |
| 活期存款     | 246,524     | 590,750      |
| 定期存款     | 325,680     | 535,017      |
| 合 計      | \$ 716,483  | \$ 1,137,202 |

1. 上述定期存款持有目的係為滿足合併公司進貨及其他營運上之資金需求。

2. 合併公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### 七、應收帳款(含關係人)

| 項 目      | 112. 12. 31  | 111. 12. 31  |
|----------|--------------|--------------|
| 應收帳款     | \$ 1,319,049 | \$ 1,151,222 |
| 減：備抵損失   | (23,392)     | (30,904)     |
| 小 計      | 1,295,657    | 1,120,318    |
| 應收帳款－關係人 | 2,542        | 2,447        |
| 減：備抵損失   | —            | —            |
| 小 計      | 2,542        | 2,447        |
| 合 計      | \$ 1,298,199 | \$ 1,122,765 |

1. 合併公司對商品銷售之授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司會逐一複核應收款項於報導日之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢等因素。就合併公司客戶之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

112 年 12 月 31 日

|           | 帳面金額                | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間預<br>期信用損失 |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| 未逾期       | \$ 1,113,288        | 0%              | \$ —             |
| 逾期三十天內    | 114,848             | 1%              | 1,148            |
| 逾期三十一至六十天 | 30,544              | 5%              | 1,527            |
| 逾期六十一天以上  | 62,911              | 32.93%          | 20,717           |
| 合 計       | <u>\$ 1,321,591</u> |                 | <u>\$ 23,392</u> |

111 年 12 月 31 日

|           | 帳面金額                | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間預<br>期信用損失 |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| 未逾期       | \$ 963,601          | 0%              | \$ —             |
| 逾期三十天內    | 94,252              | 1%              | 943              |
| 逾期三十一至六十天 | 22,580              | 5%              | 1,129            |
| 逾期六十一天以上  | 73,236              | 39.37%          | 28,832           |
| 合 計       | <u>\$ 1,153,669</u> |                 | <u>\$ 30,904</u> |

3. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| 項 目        | 112 年度    | 111 年度    |
|------------|-----------|-----------|
| 期初餘額       | \$ 30,904 | \$ 22,099 |
| 加：本期減損損失   | —         | 7,951     |
| 減：本期迴轉減損損失 | (7,656)   | —         |
| 匯率變動之影響    | 144       | 854       |
| 期末餘額       | \$ 23,392 | \$ 30,904 |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，合併公司對該等餘額並未持任何擔保品。

八、存 貨

| 項 目   | 112. 12. 31  | 111. 12. 31  |
|-------|--------------|--------------|
| 商 品   | \$ 1,517,852 | \$ 1,176,552 |
| 製 成 品 | 168,991      | 152,677      |
| 原 料   | 118          | 158          |
| 合 計   | \$ 1,686,961 | \$ 1,329,387 |

存貨列入營業成本之損失及(利益)明細如下：

| 項 目       | 112 年度      | 111 年度    |
|-----------|-------------|-----------|
| 存貨呆滯及跌價損失 | \$ 5,280    | \$ 4,339  |
| 存貨盤盈      | (21,536)    | (6,809)   |
| 存貨下腳收入    | (384)       | —         |
| 存貨報廢損失    | 5,478       | 32,689    |
| 列入營業成本    | \$ (11,162) | \$ 30,219 |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

九、不動產、廠房及設備

合併公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                   | 土 地      | 房屋及建築    | 機器設備   | 模具設備       | 運輸設備     | 辦公設備      | 合 計        |
|-------------------|----------|----------|--------|------------|----------|-----------|------------|
| <u>成本：</u>        |          |          |        |            |          |           |            |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ —     | \$ —     | \$ 305 | \$ 279,881 | \$ 2,075 | \$ 95,082 | \$ 377,343 |
| 增添                | —        | —        | —      | 5,971      | —        | 7,204     | 13,175     |
| 處分                | —        | —        | —      | (24,847)   | —        | (6,966)   | (31,813)   |
| 重分類               | 7,920    | 5,728    | —      | 45,552     | —        | —         | 59,200     |
| 匯率變動之影響           | —        | —        | —      | —          | (23)     | 214       | 191        |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 7,920 | \$ 5,728 | \$ 305 | \$ 306,557 | \$ 2,052 | \$ 95,534 | \$ 418,096 |

|                   | 土 地         | 房屋及建築       | 機器設備          | 模具設備              | 運輸設備            | 辦公設備             | 合 計               |
|-------------------|-------------|-------------|---------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>成本：</u>        |             |             |               |                   |                 |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ —        | \$ —        | \$ 275        | \$ 252,589        | \$ 2,057        | \$ 86,016        | \$ 340,937        |
| 增添                | —           | —           | —             | 8,536             | —               | 7,792            | 16,328            |
| 處分                | —           | —           | —             | (600)             | —               | (1,866)          | (2,466)           |
| 重分類               | —           | —           | —             | 17,033            | —               | —                | 17,033            |
| 匯率變動之影響           | —           | —           | 30            | 2,323             | 18              | 3,140            | 5,511             |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ 305</u> | <u>\$ 279,881</u> | <u>\$ 2,075</u> | <u>\$ 95,082</u> | <u>\$ 377,343</u> |

折舊及減損損失：

|                   |             |                   |                 |                     |                   |                    |                    |
|-------------------|-------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ —        | \$ —              | \$ (295)        | \$ (213,471)        | \$ (1,525)        | \$ (69,198)        | \$(284,489)        |
| 本年度折舊             | —           | —                 | —               | (33,565)            | (138)             | (6,203)            | (39,906)           |
| 處分                | —           | —                 | —               | 24,847              | —                 | 5,354              | 30,201             |
| 重分類               | —           | (2,486)           | —               | —                   | —                 | —                  | (2,486)            |
| 匯率變動之影響           | —           | —                 | —               | —                   | 17                | (168)              | (151)              |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ (2,486)</u> | <u>\$ (295)</u> | <u>\$ (222,189)</u> | <u>\$ (1,646)</u> | <u>\$ (70,215)</u> | <u>\$(296,831)</u> |

折舊及減損損失：

|                   |             |             |                 |                     |                   |                    |                    |
|-------------------|-------------|-------------|-----------------|---------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ —        | \$ —        | \$ (265)        | \$ (181,798)        | \$ (1,373)        | \$ (61,350)        | \$(244,786)        |
| 本年度折舊             | —           | —           | —               | (30,459)            | (138)             | (6,805)            | (37,402)           |
| 處分                | —           | —           | —               | 600                 | —                 | 1,391              | 1,991              |
| 匯率變動之影響           | —           | —           | (30)            | (1,814)             | (14)              | (2,434)            | (4,292)            |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ (295)</u> | <u>\$ (213,471)</u> | <u>\$ (1,525)</u> | <u>\$ (69,198)</u> | <u>\$(284,489)</u> |

帳面價值：

|                    |                 |                 |              |                  |               |                  |                   |
|--------------------|-----------------|-----------------|--------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|
| 民國 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ 7,920</u> | <u>\$ 3,242</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 84,368</u> | <u>\$ 406</u> | <u>\$ 25,319</u> | <u>\$ 121,265</u> |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>     | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 66,410</u> | <u>\$ 550</u> | <u>\$ 25,884</u> | <u>\$ 92,854</u>  |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司不動產、廠房及設備並無提供質押擔保之情事。

# 十、使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

|                    | 房屋及建築               | 運輸設備               | 合 計                 |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>成本：</u>         |                     |                    |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ 523,080          | \$ 15,140          | \$ 538,220          |
| 增添                 | 269,763             | 2,136              | 271,899             |
| 減少                 | (117,142)           | (1,729)            | (118,871)           |
| 匯率變動之影響            | 2,126               | 89                 | 2,215               |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 677,827</u>   | <u>\$ 15,636</u>   | <u>\$ 693,463</u>   |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ 453,529          | \$ 14,866          | \$ 468,395          |
| 增添                 | 74,084              | 1,128              | 75,212              |
| 減少                 | (27,079)            | (946)              | (28,025)            |
| 匯率變動之影響            | 22,546              | 92                 | 22,638              |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 523,080</u>   | <u>\$ 15,140</u>   | <u>\$ 538,220</u>   |
| <u>折舊及減損損失：</u>    |                     |                    |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ (288,834)        | \$ (9,709)         | \$ (298,543)        |
| 本年度折舊              | (123,666)           | (4,484)            | (128,150)           |
| 減少                 | 117,142             | 720                | 117,862             |
| 匯率變動之影響            | (921)               | (51)               | (972)               |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ (296,279)</u> | <u>\$ (13,524)</u> | <u>\$ (309,803)</u> |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ (199,024)        | \$ (5,976)         | \$ (205,000)        |
| 本年度折舊              | (106,169)           | (4,591)            | (110,760)           |
| 減少                 | 26,981              | 946                | 27,927              |
| 匯率變動之影響            | (10,622)            | (88)               | (10,710)            |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ (288,834)</u> | <u>\$ (9,709)</u>  | <u>\$ (298,543)</u> |
| <u>帳面金額：</u>       |                     |                    |                     |
| 民國 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ 381,548</u>   | <u>\$ 2,112</u>    | <u>\$ 383,660</u>   |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | <u>\$ 234,246</u>   | <u>\$ 5,431</u>    | <u>\$ 239,677</u>   |

# 十一、投資性不動產

|                    | 土 地             | 房屋及建築             | 合 計               |
|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>成本：</u>         |                 |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ 7,920        | \$ 5,728          | \$ 13,648         |
| 重分類                | (7,920)         | (5,728)           | (13,648)          |
| 匯率變動之影響            | —               | —                 | —                 |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>       |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ 7,920        | \$ 5,728          | \$ 13,648         |
| 匯率變動之影響            | —               | —                 | —                 |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 7,920</u> | <u>\$ 5,728</u>   | <u>\$ 13,648</u>  |
| <u>折舊及減損損失：</u>    |                 |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ —            | \$ (2,374)        | \$ (2,374)        |
| 本年度折舊              | —               | (112)             | (112)             |
| 重分類                | —               | 2,486             | 2,486             |
| 匯率變動之影響            | —               | —                 | —                 |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>       |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ —            | \$ (2,262)        | \$ (2,262)        |
| 本年度折舊              | —               | (112)             | (112)             |
| 匯率變動之影響            | —               | —                 | —                 |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>     | <u>\$ (2,374)</u> | <u>\$ (2,374)</u> |
| <u>帳面金額：</u>       |                 |                   |                   |
| 民國 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>       |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | <u>\$ 7,920</u> | <u>\$ 3,354</u>   | <u>\$ 11,274</u>  |

## 公允價值：

民國 111 年 12 月 31 日 \$ 25,925

1. 民國 112 年第四季本公司投資性不動產已無出租他人並轉為自用，擬重分類至不動產、廠房及設備。
2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，合併公司投資性不動產並無提供質押擔保之情事。
3. 公允價值係依週邊辦公大樓同期間成交價格所估計。
4. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由投資性不動產產生之租金收入分別為 441 仟元及 881 仟元，且均無直接營運費用。



## 十二、無形資產

合併公司民國112年及111年1月1日至12月31日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|                 | 商標權              | 專利權                | 電腦軟體成本             | 商譽                 | 客戶關係               | 合 計                 |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| <u>成本：</u>      |                  |                    |                    |                    |                    |                     |
| 112年1月1日餘額      | \$ 56,371        | \$ 15,274          | \$ 61,544          | \$ 99,183          | \$ 86,873          | \$ 319,245          |
| 單獨取得            | 907              | 116                | 6,700              | —                  | —                  | 7,723               |
| 外幣兌換差額之影響       | —                | —                  | 44                 | —                  | —                  | 44                  |
| 112年12月31日餘額    | <u>\$ 57,278</u> | <u>\$ 15,390</u>   | <u>\$ 68,288</u>   | <u>\$ 99,183</u>   | <u>\$ 86,873</u>   | <u>\$ 327,012</u>   |
| 111年1月1日餘額      | \$ 51,283        | \$ 15,274          | \$ 60,478          | \$ 89,397          | \$ 86,873          | \$ 303,305          |
| 單獨取得            | 855              | —                  | 440                | —                  | —                  | 1,295               |
| 外幣兌換差額之影響       | 4,233            | —                  | 626                | 9,786              | —                  | 14,645              |
| 111年12月31日餘額    | <u>\$ 56,371</u> | <u>\$ 15,274</u>   | <u>\$ 61,544</u>   | <u>\$ 99,183</u>   | <u>\$ 86,873</u>   | <u>\$ 319,245</u>   |
| <u>攤銷及減損損失：</u> |                  |                    |                    |                    |                    |                     |
| 112年1月1日餘額      | \$ —             | \$ (13,621)        | \$ (58,462)        | \$ (80,924)        | \$ (86,873)        | \$ (239,880)        |
| 本期攤銷            | —                | (384)              | (1,685)            | —                  | —                  | (2,069)             |
| 減損損失            | —                | —                  | —                  | —                  | —                  | —                   |
| 外幣兌換差額之影響       | —                | —                  | (44)               | —                  | —                  | (44)                |
| 112年12月31日餘額    | <u>\$ —</u>      | <u>\$ (14,005)</u> | <u>\$ (60,191)</u> | <u>\$ (80,924)</u> | <u>\$ (86,873)</u> | <u>\$ (241,993)</u> |
| 111年1月1日餘額      | \$ —             | \$ (13,141)        | \$ (56,617)        | \$ (72,940)        | \$ (86,873)        | \$ (229,571)        |
| 本期攤銷            | —                | (480)              | (1,249)            | —                  | —                  | (1,729)             |
| 減損損失            | —                | —                  | —                  | —                  | —                  | —                   |
| 外幣兌換差額之影響       | —                | —                  | (596)              | (7,984)            | —                  | (8,580)             |
| 111年12月31日餘額    | <u>\$ —</u>      | <u>\$ (13,621)</u> | <u>\$ (58,462)</u> | <u>\$ (80,924)</u> | <u>\$ (86,873)</u> | <u>\$ (239,880)</u> |
| <u>帳面價值</u>     |                  |                    |                    |                    |                    |                     |
| 民國112年12月31日    | <u>\$ 57,278</u> | <u>\$ 1,385</u>    | <u>\$ 8,097</u>    | <u>\$ 18,259</u>   | <u>\$ —</u>        | <u>\$ 85,019</u>    |
| 民國111年12月31日    | <u>\$ 56,371</u> | <u>\$ 1,653</u>    | <u>\$ 3,082</u>    | <u>\$ 18,259</u>   | <u>\$ —</u>        | <u>\$ 79,365</u>    |

合併公司於報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來五年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國112年及111年度皆使用年折現率13.45%予以計算以反映相關現金產生單位之特定風險。

財務預測之現金流量係估計未來每年收入、毛利、資本支出及其他營業成本之成長作為編製基礎。

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無形資產攤銷費用分別計 2,069 仟元及 1,729 仟元，均列報於合併綜合損益表之「營業費用」，無形資產均無減損。

### 十三、借款

#### 1. 短期借款：

|      | 112. 12. 31  | 111. 12. 31  |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | \$ 1,050,000 | \$ 1,054,000 |
| 利率區間 | 1.81%~1.98%  | 1.41%~2.18%  |

#### 2. 長期借款：

|             | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 |
|-------------|-------------|-------------|
| 信用借款        | \$ 31,250   | \$ 116,667  |
| 減：列為一年內到期部份 | (25,000)    | (85,417)    |
|             | \$ 6,250    | \$ 31,250   |
| 利率區間        | 2.16%       | 1.66%~2.09% |

(1) 合併公司為充實中期營運資金，分別與各家銀行簽訂授信合約，於貸款存續期間內應維持特定之財務比率等財務承諾。

(2) 合併公司於民國110年6月與新光銀行等八家金融機構簽訂三年期聯合授信合約，分別為甲項及乙項授信額度，甲項授信額度為8.5億元，乙項授信額度為1億元。另合併公司於該合約存續期間債務全部清償之前，應維持特定財務比率，有形淨資產不得低於特定金額。前述各項財務標準之計算，每半年審閱一次，係以經會計師查核(核閱)簽證合併財務報表為計算基礎。

3. 截至民國112年及111年12月31日止，已取得金融機構借款額度尚未動支者分別為 1,106,050仟元及1,304,550仟元。

### 十四、應付短期票券

| 項 目   | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 |
|-------|-------------|-------------|
| 商業本票  | \$ 472,500  | \$ 525,000  |
| 折價攤銷  | (486)       | (437)       |
|       | \$ 472,014  | \$ 524,563  |
| 年利率區間 | 1.34%       | 1.17%       |

## 十五、租賃負債

### 1. 合併公司租賃負債如下：

| 112. 12. 31 | 未來最低<br>租金給付      | 利息               | 最低租金<br>給付現值      |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一年內         | \$ 114,615        | \$ 4,535         | \$ 110,080        |
| 二年至三年       | 93,435            | 3,343            | 90,092            |
| 三年以上        | 185,302           | 3,609            | 181,693           |
|             | <u>\$ 393,352</u> | <u>\$ 11,487</u> | <u>\$ 381,865</u> |
| 流動          | <u>\$ 114,615</u> | <u>\$ 4,535</u>  | <u>\$ 110,080</u> |
| 非流動         | <u>\$ 278,737</u> | <u>\$ 6,952</u>  | <u>\$ 271,785</u> |

| 111. 12. 31 | 未來最低<br>租金給付      | 利息              | 最低租金<br>給付現值      |
|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 一年內         | \$ 111,876        | \$ 2,716        | \$ 109,160        |
| 二年至三年       | 61,939            | 1,413           | 60,526            |
| 三年以上        | 71,627            | 1,041           | 70,586            |
|             | <u>\$ 245,442</u> | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 240,272</u> |
| 流動          | <u>\$ 111,876</u> | <u>\$ 2,716</u> | <u>\$ 109,160</u> |
| 非流動         | <u>\$ 133,566</u> | <u>\$ 2,454</u> | <u>\$ 131,112</u> |

合併公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日間，新增租約造成租賃負債增加金額分別為 271,899 仟元及 75,212 仟元；解除租約造成租賃負債減少金額分別為 1,011 仟元及 100 仟元。

### 2. 認列於損益之金額如下：

|                         | 112 年度          | 111 年度          |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債之利息費用               | <u>\$ 3,860</u> | <u>\$ 3,812</u> |
| 短期租賃之費用                 | <u>\$ 6,690</u> | <u>\$ 8,077</u> |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他利益) | <u>\$ 30</u>    | <u>\$ 20</u>    |

合併公司選擇對符合短期租賃之若干設備及辦公室租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

3. 認列現金流量表之金額如下：

|           | 112 年度     | 111 年度     |
|-----------|------------|------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 139,815 | \$ 111,280 |

4. 重要承租活動及條款：

合併公司承租若干房屋及建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為 2 至 5 年。

於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之房屋及建築物及運輸設備並無優惠承購權。

十六、員工福利

1. 確定福利計畫

本公司認列確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|            | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 確定福利義務之現值  | \$ 17,045 | \$ 16,389 |
| 計畫資產之公允價值  | (17,270)  | (16,341)  |
| 提撥(剩餘)短絀   | (225)     | 48        |
| 未認列前期服務成本  | —         | —         |
| 確定福利(資產)負債 | \$ (225)  | \$ 48     |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 17,270 仟元。

勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞工委員會網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞工委員會網站。

(2) 確認福利義務現值之變動

本公司民國 112 年及 111 年確定福利義務現值變動如下：

|                   | 112 年     | 111 年     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 1 月 1 日確定福利義務     | \$ 16,389 | \$ 16,866 |
| 當期服務成本及利息         | 230       | 126       |
| 淨確定福利負債再衡量數       |           |           |
| 因人口統計假設變動所產生之精算損益 | —         | —         |
| 因財務假設變動所產生之精算損益   | 233       | (1,516)   |
| 經驗調整              | 193       | 913       |
| 12 月 31 日確定福利義務   | \$ 17,045 | \$ 16,389 |

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國 112 年及 111 年度確定福利計畫公允價值之變動如下：

|                    | 112 年     | 111 年     |
|--------------------|-----------|-----------|
| 1 月 1 日計畫資產之公允價值   | \$ 16,341 | \$ 14,558 |
| 計畫資產預計報酬           | 233       | 111       |
| 雇主之提撥金             | 580       | 571       |
| 計畫資產報酬             | 116       | 1,101     |
| 12 月 31 日計畫資產之公允價值 | \$ 17,270 | 16,341    |

(4)認列為損益之費用

本公司民國 112 年及 111 年度認列為損益之費用如下：

|          | 112 年度 | 111 年度 |
|----------|--------|--------|
| 當期服務成本   | \$ —   | \$ —   |
| 利息成本     | 230    | 126    |
| 計畫資產預計報酬 | (233)  | (111)  |
| 當期退休金成本  | \$ (3) | \$ 15  |

上述費用認列於綜合損益表中之各類費用明細如下：

|        | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|--------|--------|
| 推銷費用   | \$ (1) | \$ 3   |
| 管理費用   | (2)    | 11     |
| 研究發展費用 | —      | 1      |
| 合 計    | \$ (3) | \$ 15  |

(5)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|      | 112 年度     | 111 年度     |
|------|------------|------------|
| 本期認列 | \$ (310)   | \$ 1,703   |
| 累積金額 | \$ (3,297) | \$ (2,987) |

(6)精算假設

本公司精算評估所採用之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

|           | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|--------|--------|
| 折現率       | 1.300% | 1.400% |
| 未來薪資及福利水準 | 5.250% | 5.250% |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

本公司預計於民國 112 年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 600 仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 14 年。

#### (7) 敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，當採用之主要精算假設增減變動 0.25% 時，對本公司確定福利義務現值之影響如下：

|        | 112. 12. 31 |          | 111. 12. 31 |          |
|--------|-------------|----------|-------------|----------|
|        | 增加 0.25%    | 減少 0.25% | 增加 0.25%    | 減少 0.25% |
| 折現率    | \$ (587)    | \$ 613   | \$ (587)    | \$ 614   |
| 未來薪資增加 | \$ 580      | \$ (559) | \$ 581      | \$ (559) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。

實務上許可假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

#### 2. 確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金辦法係屬確定提撥計畫，依該條例規定，本公司及國內子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 6%。本公司及國內子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 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

合併公司民國 112 年及 111 年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 15,097 仟元及 13,953 仟元，已提撥至勞工保險局。

### 十七、所得稅

#### 1. 認列於損益之所得稅

(1) 當期認列於損益之所得稅費用組成如下：

|                 | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用         |           |           |
| 當期應負擔所得稅        | \$ 60,817 | \$ 6,398  |
| 以前期間所得稅費用於當期之調整 | 4,218     | (769)     |
| 投資抵減            | (8,488)   | (122)     |
| 遞延所得稅費用         |           |           |
| 暫時性差異之(迴轉)發生    | (20,501)  | 21,834    |
| 當期認列於損益之所得稅費用   | \$ 36,046 | \$ 27,341 |

(2)會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下

|                  | 112 年度     | 111 年度    |
|------------------|------------|-----------|
| 稅前淨利             | \$ 128,011 | \$ 41,476 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額   | \$ 41,429  | \$ 3,739  |
| 調節項目之所得稅影響數      |            |           |
| 決定課稅所得時應予調整增加之項目 | 13,557     | 2,254     |
| 未分配盈餘加徵          | 5,831      | 405       |
| 遞延所得稅            |            |           |
| 暫時性差異之(迴轉)發生     | (20,501)   | 21,834    |
| 投資抵減             | (8,488)    | (122)     |
| 小計               | 31,828     | 28,110    |
| 以前年度所得稅調整        | 4,218      | (769)     |
| 認列於損益之所得稅費用      | \$ 36,046  | \$ 27,341 |

於 112 年及 111 年度，合併公司中適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%，其他轄區所產生之稅額依各相關轄區適用之稅率計算。

2. 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 112 年度  | 111 年度 |
|---------------|---------|--------|
| 遞延所得稅(利益)費用   |         |        |
| 與確定福利計畫再衡量數有關 | \$ (62) | \$ 341 |

3. 遞延所得稅資產餘額

資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

|              | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 暫時性差異        |             |             |
| —未實現銷貨毛利     | \$ 46,870   | \$ 34,003   |
| —未實現兌換損失(利益) | 1,351       | (10,954)    |
| —存貨跌價及呆滯損失   | 8,830       | 6,877       |
| —淨確定福利(資產)負債 | (45)        | 10          |
| —備抵呆帳        | 56          | 934         |
| —投資抵減        | —           | 4,494       |
| —虧損扣抵        | 77          | 1,367       |
| —其他          | 5,656       | 5,522       |
| 淨額           | \$ 62,795   | \$ 42,253   |

|              | 認列於其他綜    |           |           |         |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 112 年度       | 年初餘額      | 認列於(損)益   | 合 ( 損 ) 益 | 匯率影響數   | 年底餘額      |
| 暫時性差異        |           |           |           |         |           |
| －未實現銷貨毛利     | \$ 34,003 | \$ 12,867 | \$ —      | \$ —    | \$ 46,870 |
| －未實現兌換(利益)損失 | (10,954)  | 12,305    | —         | —       | 1,351     |
| －存貨跌價及呆滯損失   | 6,877     | 1,984     | —         | (31)    | 8,830     |
| －淨確定福利負債     | 10        | (117)     | 62        | —       | (45)      |
| －備抵呆帳        | 934       | (889)     | —         | 11      | 56        |
| －投資抵減        | 4,494     | (4,494)   | —         | —       | —         |
| －虧損扣抵        | 1,367     | (1,290)   | —         | —       | 77        |
| －其他          | 5,522     | 135       | —         | (1)     | 5,656     |
| 遞延所得稅資產      | \$ 42,253 | \$ 20,501 | \$ 62     | \$ (21) | \$ 62,795 |

|              | 認列於其他綜    |             |           |          |           |
|--------------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|
| 111 年度       | 年初餘額      | 認列於(損)益     | 合 ( 損 ) 益 | 匯率影響數    | 年底餘額      |
| 暫時性差異        |           |             |           |          |           |
| －未實現銷貨毛利     | \$ 47,365 | \$ (13,362) | \$ —      | \$ —     | \$ 34,003 |
| －未實現兌換(利益)損失 | 2,687     | (13,641)    | —         | —        | (10,954)  |
| －存貨跌價及呆滯損失   | 7,683     | (1,416)     | —         | 610      | 6,877     |
| －淨確定福利負債     | 462       | (111)       | (341)     | —        | 10        |
| －備抵呆帳        | (1,233)   | 1,989       | —         | 178      | 934       |
| －投資抵減        | —         | 4,494       | —         | —        | 4,494     |
| －虧損扣抵        | 298       | 1,069       | —         | —        | 1,367     |
| －其他          | 5,777     | (856)       | —         | 601      | 5,522     |
| 遞延所得稅資產      | \$ 63,039 | \$ (21,834) | \$ (341)  | \$ 1,389 | \$ 42,253 |

#### 4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

截至民國112年及111年12月31日止，本公司未使用課稅損失之未認列為遞延所得稅資產金額均為0元。

#### 5. 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司及國內子公司虧損扣抵相關資訊如下：

| 到期年度   | 尚未扣抵金額 |
|--------|--------|
| 116 年度 | \$ 204 |
| 117 年度 | 182    |
| 合 計    | \$ 386 |



6. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

|      | 核定情形       |
|------|------------|
| 本公司  | 核定至民國110年度 |
| 曜越電競 | 核定至民國111年度 |

7. 營利事業所得稅行政救濟：

- (1) 合併公司中 TT-德國於西元 2013 年至 2015 年度企業所得稅結算申報案件因與稅務機關之見解不同產生爭議。該公司已向稅務機關提出抗辯並進行協商，截至報導日止尚在進行協商中。
- (2) 本公司民國 103 年度之營利事業所得稅結算申報案件已於 108 年 11 月經財政部臺北國稅局核定，該核定結果影響所得稅費用增加約 8,306 仟元及增加應付所得稅 8,306 仟元。惟本公司不服核定結果，已於民國 109 年 2 月提起復查，將俟行政救濟案件終結後，於當年度調整。

十八、股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型     | 給與日       | 給與數量(仟股) | 既得條件               |
|-----------|-----------|----------|--------------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.3.16  | 300      | 符合公司訂定之服務及績效條件始可既得 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.5.10  | 150      | 符合公司訂定之服務及績效條件始可既得 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.11.07 | 200      | 符合公司訂定之服務及績效條件始可既得 |

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|          | 112 年度 |        | 111 年度 |        |
|----------|--------|--------|--------|--------|
|          |        | 加權平均執  |        | 加權平均執  |
| 庫藏股員工認股權 | 數量(仟股) | 行價格(元) | 數量(仟股) | 行價格(元) |
| 期初流通在外   | —      | \$     | —      | \$     |
| 本期給與     | 650    | 20.55  | —      | —      |
| 本期執行     | (650)  | 20.55  | —      | —      |
| 期末流通在外   | —      |        | —      |        |

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型         | 給與日      | 股價(元)    | 履約價格<br>(元) | 預期波動率  | 無風險利率   | 每單位公允<br>價值(元) |
|---------------|----------|----------|-------------|--------|---------|----------------|
| 庫藏股票轉讓<br>予員工 | 112.3.16 | \$ 31.57 | \$ 20.55    | 29.31% | 0.2957% | \$ 11.02       |
| 庫藏股票轉讓<br>予員工 | 112.5.10 | \$ 39.72 | \$ 20.55    | 37.14% | 0.2050% | \$ 19.17       |
| 庫藏股票轉讓<br>予員工 | 112.11.7 | \$ 39.49 | \$ 20.55    | 35.70% | 0.4341% | \$ 18.94       |

4. 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

|                                    | 112年度    | 111年度 |
|------------------------------------|----------|-------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用<br>(均屬權益交割之股份基礎給付) | \$ 9,970 | \$ —  |

## 十九、權益

### 1. 普通股

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司額定股本皆為 1,000,000 仟元；已發行股本皆為 730,665 仟元，每股面額 10 元，皆為 73,067 仟股。除庫藏股外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  |
|-----------|------------|------------|
| 發行普通股股票溢價 | \$ 431,846 | \$ 431,846 |
| 員工認股權     | 78,694     | 70,051     |
| 合 計       | \$ 510,540 | \$ 501,897 |

依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

### 3. 保留盈餘

(1) 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 依法提繳所得稅款；
- 彌補歷年虧損；
- 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
- 依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；

扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

E. 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，依公司法第 240 條第 5 項規定，將應分派紅利之全部或一部，及公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註二十二。

- (2) 法定盈餘公積應提撥至其總額不低於實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東持有股份之比例發給新股或現金。
- (3) 本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額(如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評價損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日該項特別盈餘公積餘額分別為 13,690 仟元及 160,827 仟元。

#### (4) 盈餘分配

本公司民國 112 年 6 月 12 日及 111 年 6 月 16 日之股東常會，分別決議民國 111 年度及 110 年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

|        | 111 年度       |           | 110 年度     |         |
|--------|--------------|-----------|------------|---------|
|        | 金額           | 每股股利(元)   | 金額         | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,208     |           | \$ 21,937  |         |
| 特別盈餘公積 | (147,137)    |           | 48,904     |         |
| 現金股利   | 21,407       | \$ 0.2981 | 114,174    | \$ 1.60 |
| 合計     | \$ (122,522) |           | \$ 185,015 |         |

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司董事會於 113 年 3 月 14 日擬議通過 112 年度之盈餘分配案如下：

| 項 目    | 盈餘分配案     | 每股股利(元) |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 10,010 |         |
| 特別盈餘公積 | 2,776     |         |
| 現金股利   | 64,808    | 0.90    |
| 合計     | \$ 77,594 |         |

有關本公司 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

#### 4. 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額，係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### 5. 庫藏股

(1)本公司民國 109 年 2 月 11 日經董事會決議於 109 年 2 月 11 日起至 109 年 4 月 10 日，以每股新台幣 18 元至新台幣 35 元，執行買回公司股份 3,000 仟股，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓給員工。前述普通股股票業已累積購回 2,218 仟股，買回庫藏股股票金額為 49,972 仟元。

(2)本公司持有庫藏股之增減變動情形如下：

| 收回原因              | 期初股數     | 本期增加 | 本期減少   | 期末股數     |
|-------------------|----------|------|--------|----------|
| 112.1.1-112.12.31 |          |      |        |          |
| 轉讓股份予員工           | 1,708 仟股 | 0 股  | 650 仟股 | 1,058 仟股 |

| 收回原因              | 期初股數     | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數     |
|-------------------|----------|------|------|----------|
| 111.1.1-111.12.31 |          |      |      |          |
| 轉讓股份予員工           | 1,708 仟股 | 0 股  | 0 股  | 1,708 仟股 |

本公司於民國 112 年 3 月 16 日、5 月 10 日及 11 月 7 日經董事會決議轉讓員工庫藏股計 650 仟股，每股轉讓價格 20.55 元，實際轉讓 650 仟股，且已於民國 112 年 4 月、5 月及 11 月間轉讓給員工。(請參閱附註十八、1)

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 二十、每股盈餘

|           | 112年度   | 111年度   |
|-----------|---------|---------|
| 基本每股盈餘(元) | \$ 1.40 | \$ 0.43 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 1.40 | \$ 0.43 |

##### 1. 基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

| 項 目                      | 112 年度     | 111 年度    |
|--------------------------|------------|-----------|
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘            | \$ 100,345 | \$ 30,720 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 71,685     | 71,359    |
| 基本每股盈餘(元)                | \$ 1.40    | \$ 0.43   |

## 2. 稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘如下：

| 項 目           | 112 年度     | 111 年度    |
|---------------|------------|-----------|
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | \$ 100,345 | \$ 30,720 |

用以計算稀釋每股盈餘及與基本每股盈餘之普通股加權平均股數調節如下：

| 項 目                      | 112 年度  | 111 年度  |
|--------------------------|---------|---------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 71,685  | 71,359  |
| 視為已無對價發行之股數：             |         |         |
| — 員工分紅                   | 138     | 150     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 71,823  | 71,509  |
| 稀釋每股盈餘(元)                | \$ 1.40 | \$ 0.43 |

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞應假設將採發放股票方式並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十一、收入

客戶合約收入之細分

| 項 目    | 112年度        | 111年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 4,378,495 | \$ 3,190,501 |
| 勞務提供收入 | 1,392        | 625          |
| 合 計    | \$ 4,379,887 | \$ 3,191,126 |

## 二十二、員工及董事酬勞

本公司依公司章程規定，年度如有獲利，應依下列比例提撥董事酬勞及員工酬勞：

1. 董事酬勞以 5% 為上限；
2. 3% 至 5% 為員工酬勞；

但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日估列員工酬勞金額分別為 5,519 仟元及 2,377 仟元及董事酬勞金額分別為 5,519 仟元及 2,377 仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。當年度合併財務報告通過發布日後，若決議發放金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於民國 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 24 日董事會分別決議通過 111 年度及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之相關金額如下：

| 111 年度   |          | 110 年度    |           |
|----------|----------|-----------|-----------|
| 員工酬勞     | 董事酬勞     | 員工酬勞      | 董事酬勞      |
| \$ 2,377 | \$ 2,377 | \$ 10,445 | \$ 10,445 |

前述民國 111 年度及 110 年度決議及配發情形與合併財務報告認列金額並無差異。有關本公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二十三、其他收益及費損

合併公司民國 112 年及 111 年度之其他營業收益及費損明細如下：

| 項 目           | 112年度    | 111年度  |
|---------------|----------|--------|
| 出租資產收益        |          |        |
| 租金收入          | \$ 441   | \$ 881 |
| 出租資產折舊        | (112)    | (112)  |
| 小 計           | 329      | 769    |
| 處分不動產、廠房及設備淨損 | (1,186)  | (475)  |
| 合 計           | \$ (857) | \$ 294 |

### 二十四、利息收入

合併公司民國 112 年及 111 年度之利息收入明細如下：

|                | 112年度     | 111年度    |
|----------------|-----------|----------|
| 銀行存款利息收入及押金設算息 | \$ 39,729 | \$ 9,791 |

### 二十五、其他利益及損失

合併公司民國 112 年及 111 年度之其他利益及損失明細如下：

| 項 目    | 112年度     | 111年度      |
|--------|-----------|------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 13,678 | \$ 122,502 |
| 其他利益   | 5,650     | 985        |
| 合 計    | \$ 19,328 | \$ 123,487 |

## 二十六、財務成本

合併公司民國 112 年及 111 年度之財務成本明細如下：

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 26,498        | \$ 16,419        |
| 租賃負債之利息 | 3,860            | 3,812            |
| 其他利息    | —                | 1                |
| 合 計     | <u>\$ 30,358</u> | <u>\$ 20,232</u> |

## 二十七、其他綜合損益

合併公司民國 112 年及 111 年度認列於其他綜合損益明細如下：

|                   | 112年度             | 111年度             |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (2,776)        | \$ 147,137        |
| 確定福利計畫之再衡量數       | (310)             | 1,703             |
| 與不重分類之項目相關之所得稅    | 62                | (341)             |
| 合 計               | <u>\$ (3,024)</u> | <u>\$ 148,499</u> |

## 二十八、金融工具

### 1. 衍生金融工具

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已取得之從事衍生金融工具尚未動用額度分別為 171,420 仟元及 177,562 仟元。

### 2. 金融工具種類

| 金融資產                 | 112.12.31           | 111.12.31           |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u> |                     |                     |
| 現金及約當現金              | \$ 716,483          | \$ 1,137,202        |
| 應收款項                 | 1,308,025           | 1,122,765           |
| 存出保證金                | 39,460              | 37,296              |
| 合 計                  | <u>\$ 2,063,968</u> | <u>\$ 2,297,263</u> |

### 金融負債

|                      |                     |                     |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>按攤銷後成本衡量之金融負債</u> |                     |                     |
| 短期借款                 | 1,050,000           | 1,054,000           |
| 應付短期票券               | 472,014             | 524,563             |
| 應付款項                 | 658,282             | 483,419             |
| 租賃負債                 | 381,865             | 240,272             |
| 長期借款                 | 31,250              | 116,667             |
| 存入保證金                | 65                  | 220                 |
| 合 計                  | <u>\$ 2,593,476</u> | <u>\$ 2,419,141</u> |

### 3. 財務風險管理目的

合併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，合併公司依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

合併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，合併公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。進一步量化揭露請詳本合併財務報告各該附註。

### 4. 市場風險

合併公司暴露於外幣匯率變動、利率變動等市場風險，並使用衍生金融工具以管理相關風險。

#### 外幣匯率風險

- (1) 合併公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及歐元。合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。
- (2) 合併公司主要營運活動係以外幣進行交易，故暴露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，合併公司使用遠期外匯合約等衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。因考量未來現金流量，合併公司亦透過外幣短期借款以抵銷部份因外幣換算所產生之匯率風險。
- (3) 合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       |     | 112.12.31 |        |       |    |         |  |
|-------|-----|-----------|--------|-------|----|---------|--|
| 金融資產  |     | 外 幣       |        | 匯 率   |    | 台 幣     |  |
| 貨幣性項目 |     |           |        |       |    |         |  |
| 美     | 金   | \$        | 17,259 | 30.71 | \$ | 530,024 |  |
| 歐     | 元   |           | 242    | 33.98 |    | 8,236   |  |
| 人     | 民 幣 |           | 119    | 4.327 |    | 514     |  |
| 金融負債  |     |           |        |       |    |         |  |
| 貨幣性項目 |     |           |        |       |    |         |  |
| 美     | 金   | \$        | 1,045  | 30.71 | \$ | 32,100  |  |
| 歐     | 元   |           | 54     | 33.98 |    | 1,852   |  |



111. 12. 31

| 金融資產         | 外 幣       | 匯 率   | 台 幣        |
|--------------|-----------|-------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |            |
| 美 金          | \$ 31,673 | 30.71 | \$ 972,684 |
| 歐 元          | 324       | 32.72 | 10,595     |
| 人 民 幣        | 62        | 4.408 | 272        |
| <u>金融負債</u>  |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |            |
| 美 金          | \$ 1,333  | 30.71 | \$ 40,951  |
| 歐 元          | 105       | 32.72 | 3,429      |

於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，合併公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 4,039 仟元及 7,513 仟元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為 13,678 仟元及 122,502 仟元。

#### 利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。假設報導日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率增加或減少 1%，在所有其他變動數維持不變之情況下，合併公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之稅後淨利將分別增加或減少 8,650 仟元及 9,365 仟元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

#### 5. 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；合併公司以電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備製造業及國際貿易業為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

#### 6. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為確保合併公司有足夠之流動性以支應未來 12 個月內之營運需求。合併公司係透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司預計還款期間之金融負債分析：

| 112.12.31       |                    |                   |                   |             |                    |
|-----------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
|                 | 短於一年               | 二至三年              | 四至五年              | 五年以上        | 合 計                |
| <u>非衍生金融負債：</u> |                    |                   |                   |             |                    |
| 短期借款            | \$1,050,000        | \$ —              | \$ —              | \$ —        | \$1,050,000        |
| 應付短期票券          | 472,014            | —                 | —                 | —           | 472,014            |
| 應付款項            | 658,282            | —                 | —                 | —           | 658,282            |
| 租賃負債            | 110,080            | 166,942           | 104,843           | —           | 381,865            |
| 長期借款            | 25,000             | 6,250             | —                 | —           | 31,250             |
| 存入保證金           | —                  | 65                | —                 | —           | 65                 |
| 合 計             | <u>\$2,315,376</u> | <u>\$ 173,257</u> | <u>\$ 104,843</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$2,593,476</u> |

| 111.12.31       |                    |                   |                  |             |                    |
|-----------------|--------------------|-------------------|------------------|-------------|--------------------|
|                 | 短於一年               | 二至三年              | 四至五年             | 五年以上        | 合 計                |
| <u>非衍生金融負債：</u> |                    |                   |                  |             |                    |
| 短期借款            | \$1,054,000        | \$ —              | \$ —             | \$ —        | \$1,054,000        |
| 應付短期票券          | 524,563            | —                 | —                | —           | 524,563            |
| 應付款項            | 483,419            | —                 | —                | —           | 483,419            |
| 租賃負債            | 109,160            | 96,727            | 34,385           | —           | 240,272            |
| 長期借款            | 85,417             | 31,250            | —                | —           | 116,667            |
| 存入保證金           | —                  | 220               | —                | —           | 220                |
| 合 計             | <u>\$2,256,559</u> | <u>\$ 128,197</u> | <u>\$ 34,385</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$2,419,141</u> |

## 二十九、資本管理

合併公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

## 三十、關係人交易

合併公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之重大交易明細揭露如下：

### 1. 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                    | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|------------------------------|-----------------|
| Anyware Computer Accessories | 實質關係人           |

2. 營業收入：

| 關 聯 企 業                      | 112年度  | 111年度 |
|------------------------------|--------|-------|
| Anyware Computer Accessories | \$ 208 | \$ —  |

3. 應收關係人款項：

| 關 聯 企 業                      | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Anyware Computer Accessories | \$ 2,542    | \$ 2,447    |

合併公司對上述關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定。合併公司對 Anyware Computer Accessories 之銷售係由 TT-澳洲銷售，與一般交易之銷售價格與交易條件尚無顯著重大差異，收款條件為月結 60 天收款，一般交易則係月結 30 天~90 天收款。

4. 主要管理階層人員交易

董事及其他主要管理階層之報酬如下：

|       | 112年度     | 111年度     |
|-------|-----------|-----------|
| 短期福利  | \$ 34,828 | \$ 48,023 |
| 退職後福利 | —         | —         |
| 合 計   | \$ 34,828 | \$ 48,023 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十一、質押之資產

合併公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日下列資產用途受有限制：

| 資產名稱          | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 | 擔保內容      |
|---------------|-------------|-------------|-----------|
| 定期存款(帳列存出保證金) | \$ 1,000    | \$ 1,000    | 先放後稅海關保證金 |

三十二、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 訴訟案件：無。

2. 其他：

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，除已於其他附註揭露者外，本公司之未認列之合約承諾如下：

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司為購置模具所簽訂之合約，尚未完成合約總價款分別為 25,433 仟元及 44,458 仟元，尚未支付金額分別為 12,876 仟元及 24,538 仟元。

三十三、重大之災害損失：無。

#### 三十四、重大之期後事項：

本公司於民國 112 年 12 月 12 日經董事會決議，基於業務合作考量於民國 113 年 1 月 1 日參與英國公司 VELO BICI LTD. 現金增資英磅 500 仟元，取得股份 368 股，持股比例為 29.02%，本公司業已於民國 113 年 1 月 4 日支付該款項。

#### 三十五、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 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 | 合計      | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      |
| 員工福利費用     |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用       | 4,130       | 461,466     | 465,596 | 12,464      | 386,044     | 398,508 |
| 勞健保費用      | 1,245       | 36,014      | 37,259  | 1,041       | 33,755      | 34,796  |
| 退休金費用      | —           | 15,094      | 15,094  | —           | 13,968      | 13,968  |
| 其他員工福利費用   | 209         | 19,319      | 19,528  | 220         | 17,397      | 17,617  |
| 折舊費用       | —           | 168,168     | 168,168 | —           | 148,274     | 148,274 |
| 攤銷費用       | —           | 18,091      | 18,091  | —           | 16,379      | 16,379  |

合併公司於民國112及111年12月31日員工人數分別為406人及400人。

#### 三十六、附註揭露事項

##### 1. 重大交易事項相關資訊及2. 轉投資事業相關資訊：

- (1)對他人資金融通者：無。
- (2)為他人背書保證者：請參閱附表一。
- (3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)：無。
- (4)本期累積買進或賣出單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者：無。
- (5)本公司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者：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者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。
- (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者：請參閱附表三。
- (9)從事衍生工具交易：無。
- (10)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表四。

### 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：請參閱附表五。
  - (2)與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附表七。
  - (3)合併公司民國112年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。
4. 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例，請參閱附表六。
5. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表七。

## 三十七、部門資訊

### 1. 一般資訊

合併公司應報導部門：主要部門及其他部門，主要部門係從事電腦設備周邊之產品銷售、設計及市場開拓。其他部門係從事單車及周邊產品之銷售，因不具重大性而無需揭露應報導部門。

### 2. 地區別資訊

| 來自外部客戶之收入 | 112年度               | 111年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 美洲        | \$ 2,417,717        | \$ 1,590,569        |
| 歐洲        | 891,565             | 570,399             |
| 亞洲        | 861,145             | 806,507             |
| 其他        | 209,460             | 223,651             |
| 合 計       | <u>\$ 4,379,887</u> | <u>\$ 3,191,126</u> |

| 非流動資產 | 112.12.31         | 111.12.31         |
|-------|-------------------|-------------------|
| 美洲    | \$ 330,861        | \$ 129,303        |
| 亞洲    | 253,210           | 265,825           |
| 歐洲    | 39,013            | 48,797            |
| 其他    | 3,319             | 10,887            |
| 合 計   | <u>\$ 626,403</u> | <u>\$ 454,812</u> |

合併公司地區別收入主要係以客戶所在地為計算基礎；非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他非流動資產，係以資產所在地為計算基礎。

### 3. 主要客戶資訊

合併公司佔營業收入淨額10%以上之重要客戶資訊如下：

|     | 112年度             | 111年度             |
|-----|-------------------|-------------------|
| A客戶 | <u>\$ 924,543</u> | <u>\$ 738,463</u> |

附表一：為他人背書保證者

曜越科技股份有限公司

單位：仟元

| 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |            | 對單一企業<br>背書保證限<br>額(註1) | 本期最高背<br>書保證餘額              | 期末背書<br>保證餘額                | 實<br>際<br>動<br>支<br>金<br>額    | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註1) | 屬母公<br>司對子<br>公司背<br>書保證 | 屬子公<br>司對母<br>公司背<br>書保證 | 屬對大<br>陸地區<br>背書保<br>證 |
|---------------|---------|------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|               | 公司名稱    | 關係<br>(註2) |                         |                             |                             |                               |                      |                               |                      |                          |                          |                        |
| 本公司           | Limited | 3          | NTD 734,213             | NTD 460,650<br>(USD 15,000) | NTD 460,650<br>(USD 15,000) | NTD 210,542<br>(USD 6,855.80) | —                    | 25.10%                        | NTD 1,101,319        | Y                        | N                        | N                      |

註1：本公司對單一企業之背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值(民國112年12月31日淨值)百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表二：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

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨<br>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 | 金額<br>(仟元)       | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 授信<br>期間 | 單價<br>(註1)            | 授信期間<br>(註1) | 餘額<br>(仟元)   | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |     |
| 本公司          | TT-美國   | 曾孫公司 | (銷貨)  | \$ ( 1,360,696 ) | ( 47 % )       | 210 天    | —                     | —            | \$ 1,172,009 | 59 %                    | 註 2 |
| 本公司          | TT-德國   | 曾孫公司 | (銷貨)  | ( 441,627 )      | ( 15 % )       | 210 天    | —                     | —            | 415,178      | 21 %                    | 註 2 |
| 本公司          | TT-澳洲   | 曾孫公司 | (銷貨)  | ( 129,410 )      | ( 5 % )        | 210 天    | —                     | —            | 200,688      | 10 %                    | 註 2 |
| 本公司          | Limited | 曾孫公司 | 進貨    | 2,141,541        | 94 %           | 60 天     | —                     | —            | ( 797,526 )  | ( 89 % )                | 註 2 |

註1：關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般交易之銷售價格尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為月結180~210天收款，一般交易則係月結30天~120天收款；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定，付款條件為月結60天付款。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表三：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象    | 關 係                     | 應收關係人<br>款項餘額<br>(註) | 週轉率  | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|---------------|---------|-------------------------|----------------------|------|------------|------|-------------------|--------------|
|               |         |                         |                      |      | 金 額        | 處理方式 |                   |              |
| 本公司           | TT-美國   | 曾孫公司                    | \$ 1,172,009         | 1.34 | \$ 200,402 | 催收中  | \$ 214,970        | \$ —         |
| 本公司           | TT-德國   | 曾孫公司                    | 415,178              | 1.28 | 108,303    | 催收中  | 34,044            | —            |
| 本公司           | TT-澳洲   | 曾孫公司                    | 200,688              | 0.67 | 34,374     | 催收中  | 13,791            | —            |
| Limited       | 本公司     | 對本公司採<br>權益法評價<br>之投資公司 | 797,526              | 2.77 | 604,518    | 催收中  | 310,298           | —            |
| TT-Co         | Limited | 實質關係人                   | 139,252              | —    | 139,252    | 催收中  | —                 | —            |

註：該科目於編製合併報表時業已沖銷。



附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

曜越科技股份有限公司

單位：仟元/仟股

| 投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱    | 被 投 資<br>公 司 名 稱                 | 地 址                                                                                       | 主<br>營<br>業<br>項<br>目 | 原始投資金額               |                      | 期 末 持 有 |        |                        | 被投資公司<br>本期損益         | 本期認列之<br>投資損益      | 備註  |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------|--------|------------------------|-----------------------|--------------------|-----|
|                               |                                  |                                                                                           |                       | 本<br>期<br>期<br>末     | 上<br>期<br>期<br>末     | 股<br>數  | 比<br>率 | 帳<br>面<br>金<br>額       |                       |                    |     |
| 本公司                           | Thermaltake Holding Co., Ltd.    | No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles                    | 投資                    | \$ 721,895           | \$ 721,895           | 23,033  | 100%   | \$ 1,480,369           | \$ 76,090 (USD 2,265) | \$ 76,090          | 註 2 |
| 本公司                           | 曜越電競                             | 台北市內湖區堤頂大道二段 185 號 5 樓                                                                    | 經營電競產品買賣等             | 10,000               | 10,000               | 1,000   | 100%   | 9,693                  | 246                   | 246                | 註 2 |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | Thermaltake Capital Co., Ltd.    | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kewajuan, 87000 w. p. Labuan, Malaysia | 投資                    | 509,060 (USD 16,576) | 509,060 (USD 16,576) | 16,576  | 100%   | 617,972 (USD 20,123)   | 32,712 (USD 1,049)    | 32,712 (USD 1,049) | 註 2 |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | Thermaltake Technology Co., Ltd. | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kewajuan, 87000 w. p. Labuan, Malaysia | 投資                    | 193,515 (USD 6,301)  | 193,515 (USD 6,301)  | 6,301   | 100%   | 1,106,804 (USD 36,041) | 39,887 (USD 1,280)    | 39,887 (USD 1,280) | 註 2 |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | ATS                              | No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles                    | 經營電子材料買賣等             | 768 (USD 25)         | 768 (USD 25)         | 25      | 50%    | 10,062 (USD 328)       | 98 (USD 3)            | 49 (USD 1)         | 註 2 |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-德國                            | Oststrasse 1C, 22844 Norderstedt Germany                                                  | 經營電子材料買賣等             | 88,248 (USD 2,873)   | 88,248 (USD 2,873)   | 21      | 100%   | 49,395 (USD 1,608)     | 8,330 (EUR 247)       | 8,330 (USD 267)    | 註 2 |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-荷蘭                            | Fortunaweg 15, 3113AN Schiedam Netherlands                                                | 經營電子材料買賣等             | 38,652 (USD 1,259)   | 38,652 (USD 1,259)   | 10      | 100%   | 7,215 (USD 235)        | (260) (EUR 8)         | (260) (USD 8)      | 註 2 |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-澳洲                            | 63-69 Ricketts Road, Mount Waverley VIC 3149 Australia                                    | 經營電子材料買賣等             | 17,078 (USD 556)     | 17,078 (USD 556)     | 註 1     | 50%    | (20,936) (USD 682)     | (16,858) (AUD 815)    | (8,429) (USD 271)  | 註 2 |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-美國                            | 20420 Business Parkway City of Industry, CA91789 U. S. A.                                 | 經營電子材料買賣等             | 362,666 (USD 11,809) | 362,666 (USD 11,809) | 3,818   | 100%   | 579,766 (USD 18,879)   | 33,137 (USD 1,064)    | 33,137 (USD 1,064) | 註 2 |

| 投 資 公 司 名 稱                       | 被 投 資 公 司 名 稱                        | 地 址                                                                                        | 主 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額              |                          | 期 末 持 有 |      |                           | 被 投 資 公 司 本 期 損 益     | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 | 備 註 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|--------------------------|---------|------|---------------------------|-----------------------|-------------------|-----|
|                                   |                                      |                                                                                            |           | 本 期 期 末                  | 上 期 期 末                  | 股 數     | 比 率  | 帳 面 金 額                   |                       |                   |     |
| Thermal take Technology Co., Ltd. | TT-Co                                | P. O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.                                | 國際貿易及生產製造 | \$ 40,000<br>(USD 1,303) | \$ 40,000<br>(USD 1,303) | 1,303   | 100% | \$ 226,481<br>(USD 7,375) | \$(38)<br>(1)         | \$(38)<br>(1)     | 註 2 |
| Thermal take Techonlogy Co., Ltd. | Limited                              | Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize                                    | 經營電子材料買賣等 | 1,536<br>(USD 50)        | 1,536<br>(USD 50)        | 50      | 100% | 704,557<br>(USD 22,942)   | 36,967<br>(USD 1,186) | 36,967<br>(1,186) | 註 2 |
| Thermal take Technology Co., Ltd. | Thermal take International Co., Ltd. | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema juan, 87000 w. p. Labuan. Malaysia | 投資        | 105,409<br>(USD 3,432)   | 105,409<br>(USD 3,432)   | 3,129   | 100% | 137,413<br>(USD 4,475)    | (2,164)<br>(USD 69)   | (2,164)<br>(69)   | 註 2 |
| Thermal take Technology Co., Ltd  | TT Holding Co., Ltd.                 | No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles                          | 投資        | 46,570<br>(USD 1,516)    | 46,570<br>(USD 1,516)    | 1,516   | 100% | 39,840<br>(USD 1,297)     | 5,230<br>(USD 168)    | 5,230<br>(168)    | 註 2 |

註1：其組織型態係無股份。

註2：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表五

大陸投資資訊如下：

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目    | 實收資本額                           | 投資方式<br>(註 1)                                    | 本期末自台灣匯出累積投資金額    | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期末自台灣匯出累積投資金額   | 被投資公司本期損益                      | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註 2)             | 期末投資帳面價值                      | 截至期末匯回投資 | 本已投收益 | 備註  |
|--------------|-----------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------|----|------------------|--------------------------------|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|----------|-------|-----|
|              |           |                                 |                                                  |                   | 匯出          | 收回 |                  |                                |                 |                               |                               |          |       |     |
| 北京曜越華展科技有限公司 | 經營電子材料買賣等 | NTD 90,677<br>(RMB18,868)<br>仟元 | 第二類<br>Thermaltake<br>International<br>Co., Ltd. | NTD 104,922<br>仟元 | —           | —  | NTD104,922<br>仟元 | NTD (2,055)<br>RMB (467)<br>仟元 | 100%            | NTD (2,055)<br>USD (66)<br>仟元 | NTD138,902<br>USD 4,523<br>仟元 | —        | —     | 註 3 |
| 東莞曜越貿易有限公司   | 國際貿易      | NTD 45,570<br>(RMB 9,368)<br>仟元 | 第二類<br>TT Holding<br>Co., Ltd.                   | NTD 45,570<br>仟元  | —           | —  | NTD 45,570<br>仟元 | NTD 5,268<br>RMB 1,198<br>仟元   | 100%            | NTD 5,268<br>USD 169<br>仟元    | NTD 40,358<br>USD 1,314<br>仟元 | —        | —     | 註 3 |

| 本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額   | 本公司赴大陸地區投資限額     |
|---------------------|----------------|------------------|
| NTD 150,492 仟元      | NTD 154,180 仟元 | NTD 1,101,319 仟元 |

註 1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註 2：本期認列投資損益係依據同期間台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

註 3：該交易於編製合併報表時業已沖銷。

附表六

主要股東資訊

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份           |         |
|-------------|---------------|---------|
|             | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 林培熙         | 8,004,054 股   | 10.95%  |

(1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附表七：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱   | 交易往來對象  | 與交易人之關係<br>(註1) | 交易往來情形 |           |           | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註2) |
|----|---------|---------|-----------------|--------|-----------|-----------|-----------------------|
|    |         |         |                 | 科目     | 金額        | 交易條件      |                       |
| 0  | 本公司     | TT-美國   | 1               | 銷貨收入   | 1,360,696 | 依雙方議定價格辦理 | 31.05%                |
| 0  | 本公司     | 東莞曜越    | 1               | 銷貨收入   | 34,558    | 依雙方議定價格辦理 | 0.79%                 |
| 0  | 本公司     | TT-澳洲   | 1               | 銷貨收入   | 129,410   | 依雙方議定價格辦理 | 2.95%                 |
| 0  | 本公司     | TT-德國   | 1               | 銷貨收入   | 441,627   | 依雙方議定價格辦理 | 10.08%                |
| 0  | 本公司     | 曜越電競    | 1               | 銷貨收入   | 6,979     | 依雙方議定價格辦理 | 0.16%                 |
| 14 | Limited | 本公司     | 2               | 銷貨收入   | 2,141,541 | 依雙方議定價格辦理 | 48.86%                |
| 17 | 東莞曜越    | TT-華展   | 3               | 銷貨收入   | 37,109    | 依雙方議定價格辦理 | 0.85%                 |
| 17 | 東莞曜越    | Limited | 3               | 其他營業收入 | 37,581    | 依雙方議定價格辦理 | 0.86%                 |
| 18 | 曜越電競    | 本公司     | 2               | 其他營業收入 | 9,800     | 依雙方議定價格辦理 | 0.22%                 |
| 0  | 本公司     | 曜越電競    | 1               | 租金收入   | 57        | 依雙方議定價格辦理 | —                     |
| 8  | ATS     | TT-澳洲   | 3               | 應收帳款   | 16,742    | 依雙方議定價格辦理 | 0.36%                 |
| 0  | 本公司     | TT-美國   | 1               | 應收帳款   | 1,172,009 | 依雙方議定價格辦理 | 25.31%                |
| 0  | 本公司     | 東莞曜越    | 1               | 應收帳款   | 56,070    | 依雙方議定價格辦理 | 1.21%                 |
| 0  | 本公司     | TT-澳洲   | 1               | 應收帳款   | 200,688   | 依雙方議定價格辦理 | 4.33%                 |
| 0  | 本公司     | TT-德國   | 1               | 應收帳款   | 415,178   | 依雙方議定價格辦理 | 8.96%                 |
| 0  | 本公司     | 曜越電競    | 1               | 應收帳款   | 9,068     | 依雙方議定價格辦理 | 0.20%                 |
| 14 | Limited | 本公司     | 2               | 應收帳款   | 797,526   | 依雙方議定價格辦理 | 17.22%                |
| 6  | TT-CO   | 本公司     | 2               | 應收帳款   | 68,907    | 依雙方議定價格辦理 | 1.49%                 |

| 編號 | 交易人名稱   | 交易往來對象  | 與交易人之關係<br>(註1) | 交易往來情形 |         |           | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註2) |
|----|---------|---------|-----------------|--------|---------|-----------|-----------------------|
|    |         |         |                 | 科目     | 金額      | 交易條件      |                       |
| 6  | TT-CO   | Limited | 3               | 應收帳款   | 139,252 | 依雙方議定價格辦理 | 3.01%                 |
| 17 | 東莞曜越    | TT-華展   | 3               | 應收帳款   | 91,057  | 依雙方議定價格辦理 | 1.97%                 |
| 0  | 本公司     | TT-CO   | 1               | 其他應收款  | 246     | 依雙方議定價格辦理 | 0.01%                 |
| 0  | 本公司     | Limited | 1               | 其他應收款  | 21,504  | 依雙方議定價格辦理 | 0.46%                 |
| 7  | TT-華展   | 本公司     | 2               | 其他應收款  | 13,908  | 依雙方議定價格辦理 | 0.30%                 |
| 14 | Limited | 本公司     | 2               | 其他應收款  | 1,674   | 依雙方議定價格辦理 | 0.04%                 |
| 14 | Limited | Holding | 3               | 其他應收款  | 14,893  | 依雙方議定價格辦理 | 0.32%                 |
| 6  | TT-CO   | 本公司     | 2               | 其他應收款  | 8,029   | 依雙方議定價格辦理 | 0.17%                 |
| 6  | TT-CO   | Limited | 3               | 其他應收款  | 826     | 依雙方議定價格辦理 | 0.02%                 |
| 18 | 曜越電競    | 本公司     | 2               | 其他應收款  | 420     | 依雙方議定價格辦理 | 0.01%                 |

註1：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。



## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

### 會 計 師 查 核 報 告

曜越科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

曜越科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達曜越科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告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，與曜越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。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，對曜越科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、銷貨收入－關係人及未實現銷貨毛利

有關評估收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)所述。與關係人間重大交易事項請詳個體財務報告附註三十一。

收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，因主要交易對象為關係人，故收入認列－關係人及未實現銷貨毛利之測試為本會計師執行曜越科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 測試銷貨及收款作業循環之相關人工及系統控制。
2. 評估收入趨勢分析。
3. 瞭解關係人交易及對帳執行情形；執行關係人函證發函詢證。
4. 評估銷貨毛利率及未實現銷貨毛利之正確性及合理性。



## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

5. 評估曜越科技股份有限公司及子公司是否已適當揭露收入之相關資訊。

### 二、應收帳款備抵損失

有關應收帳款之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)所述。應收帳款及備抵損失之帳面金額，請詳個體財務報告附註七。

應收帳款提列備抵損失金額係管理當局針對逾期及有信用風險之帳款以主觀的判斷決定可回收金額，其提列預期信用減損損失的金額係受管理當局對客戶信用品質評估之結果，因此本會計師特別關注於金額重大且收款緩慢的款項，以及管理階層對其提列預期信用減損損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層對於應收帳款帳齡報表按客戶信用等級之分類及提列比率之合理性，這包括測試應收帳款帳齡報表的正確性，比較本年度和以前年度應收帳款帳齡分布情形。
2. 檢視當年度與以前年度呆帳沖銷情形，並透過檢查期後現金收款以確認流通在外款項的可回收性。

### 三、存貨評價

有關評估存貨備抵跌價損失之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)所述。存貨備抵跌價損失之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(四)。相關說明請詳個體財務報告附註八。

存貨之價值受到需求市場的波動及技術快速變化而可能導致存貨滯銷或過時，以致發生呆滯及過時的損失，另其存貨成本要素之分攤及淨變現價值之估計金額係受管理當局之主觀判斷，因此本會計師特別關注應符合國際會計準則第二號要求以成本與淨變現價值孰低衡量，以及管理階層對其提列備抵存貨跌價損失金額的合理性。

本會計師進行之查核程序包括：

1. 本會計師以抽樣方式，比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
2. 取得期末帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，並參與及觀察年度存貨盤點時，亦同時瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。





## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估曜越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曜越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。

曜越科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對曜越科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使曜越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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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曜越科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



## 眾智聯合會計師事務所

台北 / 桃園 / 新竹 / 台中 / 高雄

總 所：台北市 10694 忠孝東路四段320號6樓

電 話：(02)2772-7428

傳 真：(02)8771-3413

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於曜越科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。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，決定對曜越科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報告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。

眾智聯合會計師事務所

會計師：林 征 聖



林征聖

會計師：王 智 立



王智立

原財政部證券暨期貨管理委員會核准簽證

文號：(91)台財證(六)第 104836 號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

簽證文號：台財證(六)字第 0930109497 號

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日





曜越科技股份有限公司

個體資產負債表

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      | 資 產        | 附 註   | 112.12.31    |     | 111.12.31    |     | 代碼   | 負債及權益      | 附 註     | 112.12.31    |     | 111.12.31    |     |
|---------|------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|------|------------|---------|--------------|-----|--------------|-----|
|         |            |       | 金額           | %   | 金額           | %   |      |            |         | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 流動資產    |            |       |              |     |              |     |      |            |         |              |     |              |     |
| 1100    | 現金及約當現金    | 四及六   | \$ 440,557   | 10  | \$ 888,845   | 20  | 2100 | 短期借款       | 四及十四    | \$ 1,050,000 | 23  | \$ 1,054,000 | 24  |
| 1170    | 應收帳款淨額     | 四及七   | 124,399      | 3   | 170,474      | 4   | 2110 | 應付短期票券     | 十五      | 472,014      | 11  | 524,563      | 12  |
| 1180    | 應收帳款－關係人淨額 | 四及三十一 | 1,853,012    | 41  | 1,350,358    | 30  | 2170 | 應付帳款       | 三十一     | 33,285       | 1   | 35,572       | 1   |
| 1220    | 本期所得稅資產    | 四     | 18,277       | -   | 18,277       | 1   | 2180 | 應付帳款－關係人   | 三十一     | 866,433      | 19  | 820,049      | 18  |
| 130X    | 存貨         | 四及八   | 176,974      | 4   | 154,948      | 3   | 2200 | 其他應付款      | 三十一     | 74,172       | 2   | 66,310       | 1   |
| 1470    | 其他流動資產     | 三十一   | 119,292      | 3   | 139,636      | 3   | 2220 | 其他應付款－關係人  | 三十一     | 24,031       | 1   | 25,917       | 1   |
| 11XX    | 流動資產合計     |       | 2,732,511    | 61  | 2,722,538    | 61  | 2230 | 本期所得稅負債    | 四       | 41,963       | 1   | -            | -   |
|         |            |       |              |     |              |     | 2280 | 租賃負債－流動    | 四及十六    | 18,350       | -   | 40,691       | 1   |
|         |            |       |              |     |              |     | 2322 | 一年內到期之長期借款 | 四及十四    | 25,000       | 1   | 85,417       | 2   |
|         |            |       |              |     |              |     | 2300 | 其他流動負債     |         | 29,569       | 1   | 10,702       | -   |
|         |            |       |              |     |              |     | 21XX | 流動負債合計     |         | 2,634,817    | 60  | 2,663,221    | 60  |
| 非流動資產   |            |       |              |     |              |     |      |            |         |              |     |              |     |
| 1550    | 採用權益法之投資   | 四及九   | 1,490,062    | 33  | 1,480,836    | 33  |      | 非流動負債      |         |              |     |              |     |
| 1600    | 不動產、廠房及設備  | 四及十   | 109,180      | 2   | 80,249       | 2   | 2540 | 長期借款       | 四及十四    | 6,250        | -   | 31,250       | 1   |
| 1755    | 使用權資產      | 四及十一  | 26,122       | 1   | 55,568       | 1   | 2550 | 負債準備－非流動   | 四及十七    | -            | -   | 48           | -   |
| 1760    | 投資性不動產淨額   | 四及十二  | -            | -   | 11,274       | -   | 2580 | 租賃負債－非流動   | 四及十六    | 8,149        | -   | 16,142       | -   |
| 1780    | 無形資產       | 四及十三  | 23,554       | 1   | 17,900       | 1   | 2645 | 存入保證金      |         | -            | -   | 154          | -   |
| 1840    | 遞延所得稅資產    | 四及十八  | 48,595       | 1   | 29,415       | 1   | 25XX | 非流動負債合計    |         | 14,399       | -   | 47,594       | -   |
| 1920    | 存出保證金      |       | 18,136       | -   | 17,819       | -   |      | 負債總計       |         | 2,649,216    | 60  | 2,710,815    | 61  |
| 1975    | 淨確定福利資產    | 五及十七  | 225          | -   | -            | -   |      |            |         |              |     |              |     |
| 1990    | 其他非流動資產    |       | 36,363       | 1   | 31,547       | 1   |      | 權益         |         |              |     |              |     |
| 15XX    | 非流動資產合計    |       | 1,752,237    | 39  | 1,724,608    | 39  | 3110 | 普通股股本      | 一及二十    | 730,665      | 16  | 730,665      | 16  |
|         |            |       |              |     |              |     | 3200 | 資本公積       | 二十      | 510,540      | 11  | 501,897      | 11  |
|         |            |       |              |     |              |     |      | 保留盈餘       | 二十      |              |     |              |     |
|         |            |       |              |     |              |     | 3310 | 法定盈餘公積     |         | 217,529      | 5   | 214,321      | 5   |
|         |            |       |              |     |              |     | 3310 | 特別盈餘公積     |         | 13,690       | -   | 160,827      | 4   |
|         |            |       |              |     |              |     | 3350 | 未分配盈餘      |         | 403,412      | 9   | 180,793      | 4   |
|         |            |       |              |     |              |     | 3300 | 保留盈餘合計     |         | 634,631      | 14  | 555,941      | 13  |
|         |            |       |              |     |              |     | 3400 | 其他權益       | 二十      | (16,466)     | -   | (13,690)     | -   |
|         |            |       |              |     |              |     | 3500 | 庫藏股票       | 四、十九及二十 | (23,838)     | (1) | (38,482)     | (1) |
|         |            |       |              |     |              |     | 3XX  | 權益總計       |         | 1,835,532    | 40  | 1,736,331    | 39  |
| 負債及權益總計 |            |       |              |     |              |     |      |            |         |              |     |              |     |
| 1XXX    | 資 產 總 計    |       | \$ 4,484,748 | 100 | \$ 4,447,146 | 100 | 1XX  | 負債及權益總計    |         | \$ 4,484,748 | 100 | \$ 4,447,146 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：


  
 曜越科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘以元表示外)

| 代 碼  | 項 目                      | 附 註       | 112年度        |      | 111年度        |      |
|------|--------------------------|-----------|--------------|------|--------------|------|
|      |                          |           | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
|      | 營業收入淨額                   |           |              |      |              |      |
| 4110 | 銷貨收入總額                   | 四、二十二及三十一 | \$ 2,967,714 | 103  | \$ 1,628,135 | 105  |
| 4170 | 減：銷貨退回                   |           | (5,160)      | -    | (3,676)      | -    |
| 4190 | 減：銷貨折讓                   |           | (88,520)     | (3)  | (80,093)     | (5)  |
| 4800 | 其他營業收入                   |           | 288          | -    | 111          | -    |
| 4100 | 營業收入淨額                   |           | 2,874,322    | 100  | 1,544,477    | 100  |
| 5000 | 營業成本                     | 四、三十一及三十八 | (2,223,489)  | (77) | (1,178,691)  | (76) |
| 5900 | 營業毛利                     |           | 650,833      | 23   | 365,786      | 24   |
| 5910 | 減：聯屬公司間未實現利益             |           | (234,351)    | (8)  | (170,017)    | (11) |
| 5920 | 加：聯屬公司間已實現利益             |           | 170,017      | 5    | 236,825      | 15   |
| 5950 | 已實現營業毛利                  |           | 586,499      | 20   | 432,594      | 28   |
|      | 營業費用                     | 四、二十三及三十六 |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                     |           | (230,766)    | (8)  | (176,002)    | (11) |
| 6200 | 管理及總務費用                  |           | (172,915)    | (6)  | (150,891)    | (10) |
| 6300 | 研究發展費用                   |           | (139,850)    | (5)  | (121,147)    | (8)  |
| 6500 | 其他收益及費損淨額                | 四及二十四     | (817)        | -    | 352          | -    |
| 6000 | 營業費用合計                   |           | (544,348)    | (19) | (447,688)    | (29) |
| 6900 | 營業淨利(損)                  |           | 42,151       | 1    | (15,094)     | (1)  |
|      | 營業外收入及支出                 |           |              |      |              |      |
| 7100 | 利息收入                     | 四及二十五     | 38,160       | 1    | 8,634        | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 四及二十六     | (2,619)      | -    | 143,925      | 9    |
| 7050 | 財務成本                     | 四及二十七     | (27,086)     | (1)  | (17,350)     | (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 |           | 76,336       | 2    | (65,439)     | (4)  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               |           | 84,791       | 3    | 69,770       | 5    |
| 7900 | 稅前淨利                     |           | 126,942      | 4    | 54,676       | 4    |
| 7950 | 所得稅費用                    | 四及十八      | (26,597)     | (1)  | (23,956)     | (2)  |
| 8200 | 本期淨利                     |           | 100,345      | 3    | 30,720       | 2    |
|      | 其他綜合損益                   |           |              |      |              |      |
|      | 不重分類至損益之項目               |           |              |      |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數              | 四及二十八     | (310)        | -    | 1,703        | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅           | 四、十八及二十八  | 62           | -    | (341)        | -    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目合計             |           | (248)        | -    | 1,362        | -    |
|      | 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        | 四及二十八     | (2,776)      | -    | 147,137      | 10   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目合計          |           | (2,776)      | -    | 147,137      | 10   |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)             |           | (3,024)      | -    | 148,499      | 10   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |           | \$ 97,321    | 3    | \$ 179,219   | 12   |
|      | 每股盈餘                     |           |              |      |              |      |
| 9750 | 基本每股盈餘                   | 四及二十一     | \$ 1.40      |      | \$ 0.43      |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                   | 四及二十一     | \$ 1.40      |      | \$ 0.43      |      |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





曜越科技股份有限公司  
個體權益變動表

民國一一年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 普通股本       | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 保 留 盈 餘    |            |                   | 其他權益項目 |  | 庫藏股票        | 權 益 總 計      |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------|--------|--|-------------|--------------|
|                |            |            |            | 未分配盈餘      | 特別盈餘公積     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |        |  |             |              |
| 民國一一年一月一日餘額    | \$ 730,665 | \$ 501,897 | \$ 192,384 | \$ 111,923 | \$ 333,726 | \$ (160,827)      |        |  | \$ (38,482) | \$ 1,671,286 |
| 民國一一年度盈餘指撥及分配： |            |            |            |            |            |                   |        |  |             |              |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -          | 21,937     | -          | (21,937)   | -                 |        |  | -           | -            |
| 提列特別盈餘公積       | -          | -          | -          | 48,904     | (48,904)   | -                 |        |  | -           | -            |
| 發放現金股利         | -          | -          | -          | -          | (114,174)  | -                 |        |  | -           | (114,174)    |
| 民國一一年度淨利       | -          | -          | -          | -          | 30,720     | -                 |        |  | -           | 30,720       |
| 民國一一年度其他綜合損益   | -          | -          | -          | -          | 1,362      | 147,137           |        |  | -           | 148,499      |
| 民國一一年度綜合損益總額   | -          | -          | -          | -          | 32,082     | 147,137           |        |  | -           | 179,219      |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | 730,665    | 501,897    | 214,321    | 160,827    | 180,793    | (13,690)          |        |  | (38,482)    | 1,736,331    |
| 民國一一年度盈餘指撥及分配： |            |            |            |            |            |                   |        |  |             |              |
| 提列法定盈餘公積       | -          | -          | 3,208      | -          | (3,208)    | -                 |        |  | -           | -            |
| 迴轉特別盈餘公積       | -          | -          | -          | (147,137)  | 147,137    | -                 |        |  | -           | -            |
| 發放現金股利         | -          | -          | -          | -          | (21,407)   | -                 |        |  | -           | (21,407)     |
| 民國一一年度淨利       | -          | -          | -          | -          | 100,345    | -                 |        |  | -           | 100,345      |
| 民國一一年度其他綜合損益   | -          | -          | -          | -          | (248)      | (2,776)           |        |  | -           | (3,024)      |
| 民國一一年度綜合損益總額   | -          | -          | -          | -          | 100,097    | (2,776)           |        |  | -           | 97,321       |
| 庫藏股轉讓員工        | -          | 8,643      | -          | -          | -          | -                 |        |  | 14,644      | 23,287       |
| 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$ 730,665 | \$ 510,540 | \$ 217,529 | \$ 13,690  | \$ 403,412 | \$ (16,466)       |        |  | \$ (23,838) | \$ 1,835,532 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

  
 曜越科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目                      | 112年度      | 111年度      |
|--------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量：               |            |            |
| 本期稅前淨利                   | \$ 126,942 | \$ 54,676  |
| 調整項目：                    |            |            |
| 不影響現金流量之收益費損項目           |            |            |
| 預期信用減損損失                 | 2,890      | 6,524      |
| 折舊費用                     | 77,318     | 72,136     |
| 攤銷費用                     | 18,091     | 16,013     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨利益   | -          | -          |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (76,336)   | 65,439     |
| 聯屬公司間未實現利益               | 234,351    | 170,017    |
| 聯屬公司間已實現利益               | (170,017)  | (236,825)  |
| 股份基礎給付酬勞成本               | 9,970      | -          |
| 利息收入                     | (38,160)   | (8,634)    |
| 利息支出                     | 27,086     | 17,350     |
| 出售及報廢不動產、廠房及設備損失         | 1,203      | 474        |
| 存貨(回升利益)跌價損失             | (1,327)    | 1,658      |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數       |            |            |
| 應收帳款                     | (459,469)  | 199,675    |
| 存貨                       | (20,699)   | 7,604      |
| 其他流動資產                   | 20,315     | (44,111)   |
| 應付帳款                     | 44,097     | (55,396)   |
| 其他應付款                    | 7,794      | (41,043)   |
| 其他應付款項-關係人               | (1,886)    | 5,741      |
| 其他流動負債                   | 18,867     | 2,847      |
| 應計退休金負債                  | (583)      | (557)      |
| 營運產生之現金流(出)入             | (179,553)  | 233,588    |
| 收取利息                     | 38,189     | 7,264      |
| 支付所得稅                    | (3,752)    | (14,538)   |
| 支付利息                     | (27,018)   | (16,848)   |
| 營業活動之淨現金流(出)入            | (172,134)  | 209,466    |
| 投資活動之現金流量：               |            |            |
| 取得採用權益法之投資               | -          | -          |
| 購置不動產、廠房及設備              | (49,200)   | (45,371)   |
| 處分不動產、廠房及設備價款            | 53         | -          |
| 存出保證金增加                  | (317)      | (2,153)    |
| 購置無形資產                   | (7,723)    | (1,295)    |
| 取得其他資產                   | (27,833)   | (11,347)   |
| 投資活動之淨現金流出               | (85,020)   | (60,166)   |
| 籌資活動之現金流量：               |            |            |
| 短期借款(減少)增加               | (4,000)    | 144,000    |
| (償還)舉借長期借款               | (85,417)   | 16,667     |
| 應付短期票券(減少)增加             | (52,549)   | 174,628    |
| 存入保證金減少                  | (154)      | -          |
| 租賃負債本金償還                 | (40,924)   | (39,152)   |
| 發放現金股利                   | (21,407)   | (114,174)  |
| 庫藏股轉讓員工                  | 13,317     | -          |
| 籌資活動之淨現金流(出)入            | (191,134)  | 181,969    |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數         | (448,288)  | 331,269    |
| 期初現金及約當現金餘額              | 888,845    | 557,576    |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 440,557 | \$ 888,845 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





曜越科技股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日  
(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

曜越科技股份有限公司(以下簡稱本公司)民國 88 年 11 月 30 日依公司法設立，截至民國 112 年 12 月 31 日止，額定資本為 1,000,000 仟元，實收資本為 730,665 仟元，目前主要業務為電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備設計及買賣業等。本公司股票自民國 96 年 12 月起，正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 14 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 並未造成合併公司會計政策之重大變動。

國際會計準則第 12 號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用(利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。此修正發布後，應立即並追溯適用本項例外規定並揭露已適用之事實；其他揭露規定於 112 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 112 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                        | IASB 發布之生效日                |
|---------------------------------------|----------------------------|
| 國際財務報導準則第 16 號之修正「售後租回中之租賃負債」         | 西元 2024 年 1 月 1 日<br>(註 1) |
| 國際會計準則第 1 號之修正「負債之流動或非流動分類」           | 西元 2024 年 1 月 1 日          |
| 國際會計準則第 1 號之修正「具合約條款之非流動負債」           | 西元 2024 年 1 月 1 日          |
| 國際會計準則第 7 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「供應商融資安排」 | 西元 2024 年 1 月 1 日<br>(註 2) |

註 1：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS16 之修正。

註 2：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估尚未採用準則及其他解釋對本公司財務狀況與財務績效之相關影響將不致造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs 之影響

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | IASB 發布之生效日(註1)            |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 尚待理事會決定                    |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」                                     | 西元 2023 年 1 月 1 日          |
| 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」之修正                                  | 西元 2023 年 1 月 1 日          |
| 國際財務報導準則第 17 號之修正「初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號-比較資訊」 | 西元 2023 年 1 月 1 日          |
| 國際會計準則第 21 號之修正「缺乏可兌換性」                                  | 西元 2025 年 1 月 1 日<br>(註 2) |

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司預期尚未採用準則及其他解釋對本公司財務狀況與財務績效之影響，相關影響將不致造成重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)編製。

##### (二)編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

確定福利資產，係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

###### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

##### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

資產符合下列條件之一者列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 預期於正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期於報導期間結束日(以下簡稱報導日)後十二個月內將變現者。



4. 現金或約當現金，但於報導日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 預期於正常營運週期中清償者。
2. 主要為交易目的而發生者。
3. 須於報導日後十二個月內清償之負債。
4. 不能無條件延期至報導日後逾十二個月清償之負債。

#### (四) 外幣

##### 1. 外幣交易

編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係按交易日匯率予以換算認列。於報導日時，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當年度認列為損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換損益差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。以歷史成本衡量之外幣非貨幣性資產項目則不予重新換算。

##### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為新台幣暨收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益，並累計於權益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

當處分國外營運機構致喪失控制、重大影響或共同控制時，與國外營運機構相關之累計兌換差額係重分類為損益並作為處分損益的一部分。在部分處分含有國外營運機構之子公司時，按相關比例將此項累積金額重新歸屬至非控制權益。在部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資但仍擁有重大影響或共同控制時，相關累積金額則按比例重分類至損益。

國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生的外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分並認列為其他綜合損益。

## (五)減損

### 非金融資產

針對員工福利產生之資產、存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日或當環境變更，或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，評估是否發生減損。當可回收金額小於帳面價值時，將可回收金額與帳面價值之差額認列減損損失。本公司將資產分組至包含該資產且可產生現金流入之最小可辨認資產群組（現金產生單位）以評估減損。當個別資產之公允價值減出售成本或其使用價值得可靠衡量時，減損測試亦可適用於個別資產。本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，以前年度所認列之非金融資產（商譽除外）減損損失可能已減少。若決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失。減損損失之迴轉範圍，不超過該資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

## (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、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投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## (七)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

### 1. 金融資產之認列與衡量

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

## 2. 金融資產減損

本公司於每一報導日依預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)之減損損失。

應收帳款及其他金融資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## 3. 金融資產之除列

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

除列一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 4. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益工具

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

權益工具係指表彰本公司於資產減除其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。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。

### (2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，包括長短期借款、應付票據、帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利息法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息列於營業外收入及支出項下之「財務成本」。

## 5. 金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

## 6. 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵以淨額表達資產負債表。

### (八) 存貨

存貨係商品，採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本依加權平均法計算，並以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

### (九) 採用權益法之投資

採用權益法處理係對子公司及關聯企業之投資。

#### 1. 投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，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。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

#### 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現損益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

## (十)不動產、廠房及設備

### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接支出可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並認列於當年度損益。

### 2. 重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產應以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### 3. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 4. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：50年
- (2)模 具 設 備：2~3年
- (3)運 輸 設 備：5年
- (4)辦 公 設 備：3~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個報導日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十一)租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

### 1. 出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 承租人

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

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付等成本)衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

## (十二)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續衡量亦按成本模式處理，於原始認列後以可折舊金額計算提列折舊費用，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用，自建之投資性不動產成本包含原料及直接人工、為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之其他成本及借款資本化成本。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

## (十三)無形資產

### 1. 其他無形資產

本公司取得有耐用年限的其他無形資產以成本減累計攤銷與累計減損衡量之。

## 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

## 3. 攤銷

無形資產自達可供使用狀態起，依其估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。估計耐用年限如下：

(1)專 利 權           ：       10年

(2)電腦軟體成本：       5年

攤銷方法及耐用年限於每個報導日重新檢視，必要時並調整之。

## (十四)負債準備

本公司因過去事件負有現時義務(法定或推定義務)，且很有可能須清償該義務，並對該義務金額能可靠估計時，認列負債準備。認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

## (十五)員工福利

### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

### 2. 確定福利計畫

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

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。

## (十六)收入認列

本公司係對產品之控制移轉予客戶時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受產品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收之條件之時點。

本公司係於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (十七)財務收入及財務成本

財務收入包含投資金融資產所產生之利息收入、股利收入。利息收入採有效利息法以應計基礎認列為損益。股利收入於本公司有權利收取股利之日認列，如具公開報價之證券，即為除息日。其他項目則與相關利益以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

財務成本為因借款產生之利息費用。

外幣兌換利益與損失以淨額列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

### (十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

1. 非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
2. 因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
3. 商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1) 同一納稅主體；或

(2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。



#### (十九) 庫藏股票

本公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。  
庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

#### (二十) 每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括得以股票發放之員工酬勞。

#### (二十一) 員工股份基礎給付

給與員工之權益交割股份基礎給付協議，係均以給與日權益工具之公允價值衡量及預期既得之最佳估計數量，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。若其於給與日立即既得，則於給與日全數認列費用。

#### (二十二) 部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

#### (二) 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及行業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量及未來可能之收益及費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### (三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減及稅務規畫等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### (四)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故本公司必須運用判斷及估計決定報導日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，將存貨成本沖減至淨變現價值。

### (五)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及未來薪資成長率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

| 項 目      | 112. 12. 31       | 111. 12. 31       |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 818            | \$ 802            |
| 支票存款     | 4,254             | 4,322             |
| 活期存款     | 113,030           | 367,793           |
| 定期存款     | 322,455           | 515,928           |
| 合 計      | <u>\$ 440,557</u> | <u>\$ 888,845</u> |

1. 上述定期存款持有目的係為滿足本公司進貨及其他營運上之資金需求。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

## 七、應收帳款

| 項 目    | 112. 12. 31       | 111. 12. 31       |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 136,773        | \$ 179,958        |
| 減：備抵損失 | (12,374)          | (9,484)           |
| 淨 額    | <u>\$ 124,399</u> | <u>\$ 170,474</u> |

1. 本公司對商品銷售之授信期間為 30~120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司會逐一複核應收款項於報導日之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司採用國際財務報導準則第 9 號之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。就本公司客戶之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

112 年 12 月 31 日

|           | 帳面金額              | 加權平均預期信用損失率 | 備抵存續期間預期信用損失     |
|-----------|-------------------|-------------|------------------|
| 未逾期       | \$ 60,802         | 0%          | \$ —             |
| 逾期三十天內    | 34,061            | 1%          | 341              |
| 逾期三十一至六十天 | 4,231             | 5%          | 212              |
| 逾期六十一天以上  | 37,679            | 31.37%      | 11,821           |
| 合 計       | <u>\$ 136,773</u> |             | <u>\$ 12,374</u> |

111 年 12 月 31 日

|           | 帳面金額              | 加權平均預期信用損失率 | 備抵存續期間預期信用損失    |
|-----------|-------------------|-------------|-----------------|
| 未逾期       | \$ 119,506        | 0%          | \$ —            |
| 逾期三十天內    | 25,073            | 1%          | 251             |
| 逾期三十一至六十天 | 8,894             | 5%          | 445             |
| 逾期六十一天以上  | 26,485            | 33.18%      | 8,788           |
| 合 計       | <u>\$ 179,958</u> |             | <u>\$ 9,484</u> |

3. 應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| 項 目        | 112 年度           | 111 年度          |
|------------|------------------|-----------------|
| 期初餘額       | \$ 9,484         | \$ 2,960        |
| 加：本期減損損失   | 2,890            | 6,524           |
| 減：本期迴轉減損損失 | —                | —               |
| 期末餘額       | <u>\$ 12,374</u> | <u>\$ 9,484</u> |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司對該等餘額並未持任何擔保品。

#### 八、存 貨

| 項 目 | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 |
|-----|-------------|-------------|
| 商 品 | \$ 176,974  | \$ 154,948  |

存貨列入營業成本之損失及(利益)明細如下：

| 項 目          | 112 年度     | 111 年度   |
|--------------|------------|----------|
| 存貨(回升利益)跌價損失 | \$ (1,327) | \$ 1,658 |
| 存貨盤盈         | —          | (97)     |
| 下腳收入         | —          | —        |
| 存貨報廢損失       | 2,736      | 3,021    |
| 列入營業成本       | \$ 1,409   | \$ 4,582 |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

#### 九、採用權益法之投資

|                                           | 112 年度       | 111 年度       |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| 期初餘額                                      | \$ 1,480,836 | \$ 1,332,330 |
| 增加採用權益法之投資                                | —            | —            |
| 採用權益法之投資損益份額                              | 76,336       | (65,439)     |
| 未實現銷貨利益                                   | (234,351)    | (170,017)    |
| 已實現銷貨利益                                   | 170,017      | 236,825      |
| 其他權益變動                                    | (2,776)      | 147,137      |
| 期末餘額                                      | \$ 1,490,062 | \$ 1,480,836 |
|                                           | 112. 12. 31  | 111. 12. 31  |
| 不具公開報價：                                   |              |              |
| Thermaltake Holding Co., Ltd(簡稱「Holding」) | \$ 1,480,369 | \$ 1,471,389 |
| 曜越電競股份有限公司(簡稱「曜越電競」)                      | 9,693        | 9,447        |
| 合 計                                       | \$ 1,490,062 | \$ 1,480,836 |

上述有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。

# 十、不動產、廠房及設備

本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                    | 土地       | 房屋及建築      | 模具設備         | 運輸設備     | 辦公設備        | 合 計          |
|--------------------|----------|------------|--------------|----------|-------------|--------------|
| <u>成本：</u>         |          |            |              |          |             |              |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ —     | \$ —       | \$ 256,339   | \$ 830   | \$ 50,880   | \$ 308,049   |
| 增添                 | —        | —          | 5,971        | —        | 4,672       | 10,643       |
| 處分                 | —        | —          | (24,847)     | —        | (4,882)     | (29,729)     |
| 重分類                | 7,920    | 5,728      | 45,552       | —        | —           | 59,200       |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | \$ 7,920 | \$ 5,728   | \$ 283,015   | \$ 830   | \$ 50,670   | \$ 348,163   |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ —     | \$ —       | \$ 231,370   | \$ 830   | \$ 45,540   | \$ 277,740   |
| 增添                 | —        | —          | 8,536        | —        | 7,200       | 15,736       |
| 處分                 | —        | —          | (600)        | —        | (1,860)     | (2,460)      |
| 重分類                | —        | —          | 17,033       | —        | —           | 17,033       |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | \$ —     | \$ —       | \$ 256,339   | \$ 830   | \$ 50,880   | \$ 308,049   |
| <u>折舊及減損損失：</u>    |          |            |              |          |             |              |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ —     | \$ —       | \$ (195,087) | \$ (530) | \$ (32,183) | \$ (227,800) |
| 本年度折舊              | —        | —          | (33,565)     | (138)    | (3,467)     | (37,170)     |
| 處分                 | —        | —          | 24,847       | —        | 3,626       | 28,473       |
| 重分類                | —        | (2,486)    | —            | —        | —           | (2,486)      |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | \$ —     | \$ (2,486) | \$ (203,805) | \$ (668) | \$ (32,024) | \$ (238,983) |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ —     | \$ —       | \$ (165,228) | \$ (392) | \$ (30,963) | \$ (196,583) |
| 本年度折舊              | —        | —          | (30,459)     | (138)    | (2,606)     | (33,203)     |
| 處分                 | —        | —          | 600          | —        | 1,386       | 1,986        |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | \$ —     | \$ —       | \$ (195,087) | \$ (530) | \$ (32,183) | \$ (227,800) |
| <u>帳面價值：</u>       |          |            |              |          |             |              |
| 民國 112 年 12 月 31 日 | \$ 7,920 | \$ 3,242   | \$ 79,210    | \$ 162   | \$ 18,646   | \$ 109,180   |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | \$ —     | \$ —       | \$ 61,252    | \$ 300   | \$ 18,697   | \$ 80,249    |

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司不動產、廠房及設備並無提供質押擔保之情事。

# 十一、使用權資產

本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 承租房屋及建築、運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

|                    | 房屋及建築               | 運輸設備               | 合 計                 |
|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>成本：</u>         |                     |                    |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ 163,529          | \$ 12,821          | \$ 176,350          |
| 增添                 | 10,590              | —                  | 10,590              |
| 減少                 | —                   | —                  | —                   |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 174,119</u>   | <u>\$ 12,821</u>   | <u>\$ 186,940</u>   |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ 153,563          | \$ 12,821          | \$ 166,384          |
| 增添                 | 9,966               | —                  | 9,966               |
| 減少                 | —                   | —                  | —                   |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 163,529</u>   | <u>\$ 12,821</u>   | <u>\$ 176,350</u>   |
| <u>折舊及減損損失：</u>    |                     |                    |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ (112,226)        | \$ (8,556)         | \$ (120,782)        |
| 本年度折舊              | (36,349)            | (3,687)            | (40,036)            |
| 減少                 | —                   | —                  | —                   |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ (148,575)</u> | <u>\$ (12,243)</u> | <u>\$ (160,818)</u> |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ (77,288)         | \$ (4,673)         | \$ (81,961)         |
| 本年度折舊              | (34,938)            | (3,883)            | (38,821)            |
| 減少                 | —                   | —                  | —                   |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ (112,226)</u> | <u>\$ (8,556)</u>  | <u>\$ (120,782)</u> |
| <u>帳面金額：</u>       |                     |                    |                     |
| 民國 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ 25,544</u>    | <u>\$ 578</u>      | <u>\$ 26,122</u>    |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | <u>\$ 51,303</u>    | <u>\$ 4,265</u>    | <u>\$ 55,568</u>    |

## 十二、投資性不動產

|                    | 土 地             | 房屋及建築             | 合 計               |
|--------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>成本：</u>         |                 |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ 7,920        | \$ 5,728          | \$ 13,648         |
| 增添                 | —               | —                 | —                 |
| 重分類                | (7,920)         | (5,728)           | (13,648)          |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>       |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ 7,920        | \$ 5,728          | \$ 13,648         |
| 增添                 | —               | —                 | —                 |
| 處分                 | —               | —                 | —                 |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 7,920</u> | <u>\$ 5,728</u>   | <u>\$ 13,648</u>  |
| <u>折舊及減損損失：</u>    |                 |                   |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ —            | \$ (2,374)        | \$ (2,374)        |
| 本年度折舊              | —               | (112)             | (112)             |
| 重分類                | —               | 2,486             | 2,486             |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>       |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ —            | \$ (2,262)        | \$ (2,262)        |
| 本年度折舊              | —               | (112)             | (112)             |
| 處分                 | —               | —                 | —                 |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>     | <u>\$ (2,374)</u> | <u>\$ (2,374)</u> |
| <u>帳面金額：</u>       |                 |                   |                   |
| 民國 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ —</u>     | <u>\$ —</u>       | <u>\$ —</u>       |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | <u>\$ 7,920</u> | <u>\$ 3,354</u>   | <u>\$ 11,274</u>  |
| <u>公允價值：</u>       |                 |                   |                   |
| 民國 111 年 12 月 31 日 |                 |                   | <u>\$ 25,925</u>  |

1. 民國 112 年第四季本公司投資性不動產已無出租他人並轉為自用，擬重分類至不動產、廠房及設備。
2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司投資性不動產並無提供質押擔保之情事。
3. 公允價值係依週邊辦公大樓同期間成交價格所估計。
4. 民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日由投資性不動產產生之租金收入分別為 441 仟元及 938 仟元，且均無直接營運費用。

### 十三、無形資產

本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

|                    | 商標權              | 專利權                | 電腦軟體成本             | 合 計                |
|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>成本：</u>         |                  |                    |                    |                    |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ 13,468        | \$ 15,274          | \$ 54,626          | \$ 83,368          |
| 單獨取得               | 907              | 116                | 6,700              | 7,723              |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 14,375</u> | <u>\$ 15,390</u>   | <u>\$ 61,326</u>   | <u>\$ 91,091</u>   |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ 12,613        | \$ 15,274          | \$ 54,186          | \$ 82,073          |
| 單獨取得               | 855              | —                  | 440                | 1,295              |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ 13,468</u> | <u>\$ 15,274</u>   | <u>\$ 54,626</u>   | <u>\$ 83,368</u>   |
| <u>攤銷及減損損失：</u>    |                  |                    |                    |                    |
| 112 年 1 月 1 日餘額    | \$ —             | \$ (13,621)        | \$ (51,847)        | \$ (65,468)        |
| 本期攤銷               | —                | (384)              | (1,685)            | (2,069)            |
| 減損損失               | —                | —                  | —                  | —                  |
| 112 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>      | <u>\$ (14,005)</u> | <u>\$ (53,532)</u> | <u>\$ (67,537)</u> |
| 111 年 1 月 1 日餘額    | \$ —             | \$ (13,141)        | \$ (50,598)        | \$ (63,739)        |
| 本期攤銷               | —                | (480)              | (1,249)            | (1,729)            |
| 減損損失               | —                | —                  | —                  | —                  |
| 111 年 12 月 31 日餘額  | <u>\$ —</u>      | <u>\$ (13,621)</u> | <u>\$ (51,847)</u> | <u>\$ (65,468)</u> |
| <u>帳面價值：</u>       |                  |                    |                    |                    |
| 民國 112 年 12 月 31 日 | <u>\$ 14,375</u> | <u>\$ 1,385</u>    | <u>\$ 7,794</u>    | <u>\$ 23,554</u>   |
| 民國 111 年 12 月 31 日 | <u>\$ 13,468</u> | <u>\$ 1,653</u>    | <u>\$ 2,779</u>    | <u>\$ 17,900</u>   |

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無形資產攤銷費用中分別計 2,069 仟元及 1,729 仟元，係列報於個體綜合損益表之「營業費用」項下。

### 十四、借款

#### 1. 短期借款：

|      | 112. 12. 31         | 111. 12. 31         |
|------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 1,050,000</u> | <u>\$ 1,054,000</u> |
| 利率區間 | 1.81%~1.98%         | 1.41%~2.18%         |



## 2. 長期借款：

|             | 112. 12. 31     | 111. 12. 31      |
|-------------|-----------------|------------------|
| 信用借款        | \$ 31,250       | \$ 116,667       |
| 減：列為一年內到期部份 | (25,000)        | (85,417)         |
|             | <u>\$ 6,250</u> | <u>\$ 31,250</u> |
| 利率區間        | 2.16%           | 1.66%~2.09%      |

(1) 本公司為充實中期營運資金，分別與各家銀行簽訂授信合約，於貸款存續期間內應維持特定之財務比率等財務承諾。

(2) 本公司於民國110年6月與新光銀行等八家金融機構簽訂三年期聯合授信合約，分別為甲項及乙項授信額度，甲項授信額度為8.5億元，乙項授信額度為1億元。另合併公司於該合約存續期間債務全部清償之前，應維持特定財務比率，有形淨資產不得低於特定金額。前述各項財務標準之計算，每半年審閱一次，係以經會計師查核(核閱)簽證合併財務報表為計算基礎。

3. 截至民國112年及111年12月31日止，已取得金融機構借款額度尚未動支者分別為1,106,050仟元及1,304,550仟元。

## 十五、應付短期票券

| 項 目   | 112. 12. 31       | 111. 12. 31       |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商業本票  | \$ 472,500        | \$ 525,000        |
| 折價攤銷  | (486)             | (437)             |
|       | <u>\$ 472,014</u> | <u>\$ 524,563</u> |
| 年利率區間 | 1.34%             | 1.17%             |

## 十六、租賃負債

### 1. 本公司租賃負債如下：

| 112. 12. 31 | 未來最低<br>租金給付     | 利息            | 最低租金<br>給付現值     |
|-------------|------------------|---------------|------------------|
| 一年內         | \$ 18,597        | \$ 247        | \$ 18,350        |
| 二年至三年       | 3,551            | 100           | 3,451            |
| 三年以上        | 4,760            | 62            | 4,698            |
|             | <u>\$ 26,908</u> | <u>\$ 409</u> | <u>\$ 26,499</u> |
| 流動          | \$ 18,597        | \$ 247        | \$ 18,350        |
| 非流動         | <u>\$ 8,311</u>  | <u>\$ 162</u> | <u>\$ 8,149</u>  |

| 111.12.31 | 未來最低<br>租金給付     | 利息            | 最低租金<br>給付現值     |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
| 一年內       | \$ 41,263        | \$ 572        | \$ 40,691        |
| 二年至三年     | 15,646           | 103           | 15,543           |
| 三年以上      | 600              | 1             | 599              |
|           | <u>\$ 57,509</u> | <u>\$ 676</u> | <u>\$ 56,833</u> |
| 流動        | \$ 41,263        | \$ 572        | \$ 40,691        |
| 非流動       | <u>\$ 16,246</u> | <u>\$ 104</u> | <u>\$ 16,142</u> |

本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日間，新增租約造成租賃負債增加金額分別為 10,590 仟元及 9,966 元。

2. 認列於損益之金額如下：

|           | 112 年度   | 111 年度   |
|-----------|----------|----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 588   | \$ 1,111 |
| 短期租賃之費用   | \$ 3,997 | \$ 3,427 |

本公司選擇對符合短期租賃之若干設備及辦公室租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

3. 認列現金流量表之金額如下：

|           | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 45,509 | \$ 43,690 |

4. 重要承租活動及條款：

本公司承租若干房屋及建築物及運輸設備做為營運使用，租賃期間為 2 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之房屋及建築物及運輸設備並無優惠承購權。

十七、員工福利

1. 確定福利計畫

本公司認列確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|            | 112.12.31       | 111.12.31    |
|------------|-----------------|--------------|
| 確定福利義務之現值  | \$ 17,045       | \$ 16,389    |
| 計畫資產之公允價值  | (17,270)        | (16,341)     |
| 提撥(剩餘)短絀   | (225)           | 48           |
| 未認列前期服務成本  | —               | —            |
| 確定福利(資產)負債 | <u>\$ (225)</u> | <u>\$ 48</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計 17,270 仟元。

勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞工委員會網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞工委員會網站。

(2)確認福利義務現值之變動

本公司民國 112 年及 111 年確定福利義務現值變動如下：

|                   | 112 年     | 111 年     |
|-------------------|-----------|-----------|
| 1 月 1 日確定福利義務     | \$ 16,389 | \$ 16,866 |
| 當期服務成本及利息         | 230       | 126       |
| 淨確定福利負債再衡量數       |           |           |
| 因人口統計假設變動所產生之精算損益 | —         | —         |
| 因財務假設變動所產生之精算損益   | 233       | (1,516)   |
| 經驗調整              | 193       | 913       |
| 12 月 31 日確定福利義務   | \$ 17,045 | \$ 16,389 |

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國 112 年及 111 年度確定福利計畫公允價值之變動如下：

|                    | 112 年     | 111 年     |
|--------------------|-----------|-----------|
| 1 月 1 日計畫資產之公允價值   | \$ 16,341 | \$ 14,558 |
| 計畫資產預計報酬           | 233       | 111       |
| 雇主之提撥金             | 580       | 571       |
| 計畫資產報酬             | 116       | 1,101     |
| 12 月 31 日計畫資產之公允價值 | \$ 17,270 | \$ 16,341 |

(4)認列為損益之費用

本公司民國 112 年及 111 年度認列為損益之費用如下：

|          | 112 年度 | 111 年度 |
|----------|--------|--------|
| 當期服務成本   | \$ —   | \$ —   |
| 利息成本     | 230    | 126    |
| 計畫資產預計報酬 | (233)  | (111)  |
| 確定福利成本   | \$ (3) | \$ 15  |

上述費用認列於綜合損益表中之各類費用明細如下：

|        | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|--------|--------|
| 推銷費用   | \$ (1) | \$ 3   |
| 管理費用   | (2)    | 11     |
| 研究發展費用 | —      | 1      |
| 合 計    | \$ (3) | \$ 15  |

(5)認列於其他綜合損益之精算損益如下：

|      | 112 年度     | 111 年度     |
|------|------------|------------|
| 本期認列 | \$ (310)   | \$ 1,703   |
| 累積金額 | \$ (3,297) | \$ (2,987) |

(6)精算假設

本公司精算評估所採用之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

|           | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|--------|--------|
| 折現率       | 1.300% | 1.400% |
| 未來薪資及福利水準 | 5,250% | 5,250% |

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

本公司預計於民國 112 年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為 600 仟元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為 14 年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，當採用之主要精算假設增減變動 0.25%時，對本公司確定福利義務現值之影響如下：

|        | 112.12.31 |          | 111.12.31 |          |
|--------|-----------|----------|-----------|----------|
|        | 增加 0.25%  | 減少 0.25% | 增加 0.25%  | 減少 0.25% |
| 折現率    | \$ (587)  | \$ 613   | \$ (587)  | \$ 614   |
| 未來薪資增加 | \$ 580    | \$ (559) | \$ 581    | \$ (559) |

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

## 2. 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休金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 6%。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 6%提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 8,664 仟元及 8,028 仟元，已提撥至勞工保險局。

## 十八、所得稅

### 1. 認列於損益之所得稅

(1) 當期認列於損益之所得稅(利益)費用組成如下：

|                 | 112 年度           | 111 年度           |
|-----------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用         |                  |                  |
| 當期應負擔所得稅        | \$ 38,407        | \$ 405           |
| 以前期間所得稅費用於當期之調整 | 7,308            | 4,141            |
| 投資抵減            | —                | (121)            |
| 遞延所得稅費用         |                  |                  |
| 暫時性差異之(迴轉)發生    | (19,118)         | 19,531           |
| 當期認列於損益之所得稅費用   | <u>\$ 26,597</u> | <u>\$ 23,956</u> |

(2) 會計利潤與當年度所得稅費用之調節如下

|                   | 112 年度            | 111 年度           |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 126,942</u> | <u>\$ 54,676</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額    | \$ 25,388         | \$ 10,935        |
| 調節項目之所得稅影響數       |                   |                  |
| 決定課稅所得時應予調整增加(減少) |                   |                  |
| 之項目               | 15,676            | (10,935)         |
| 未分配盈餘加徵           | 5,831             | 405              |
| 遞延所得稅費用           |                   |                  |
| 暫時性差異之(迴轉)發生      | (19,118)          | 19,531           |
| 投資抵減              | (8,488)           | (121)            |
| 小計                | 19,289            | 19,815           |
| 以前年度所得稅調整         | 7,308             | 4,141            |
| 認列於損益之所得稅費用       | <u>\$ 26,597</u>  | <u>\$ 23,956</u> |

## 2. 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       |         |        |
| 與確定福利計畫再衡量數有關 | \$ (62) | \$ 341 |

## 3. 遞延所得稅資產餘額

資產負債表中之遞延所得稅資產分析如下：

|              | 112. 12. 31 | 111. 12. 31 |
|--------------|-------------|-------------|
| 暫時性差異        |             |             |
| －未實現銷貨毛利     | \$ 46,870   | \$ 34,003   |
| －未實現兌換(利益)損失 | 1,351       | (10,954)    |
| －存貨跌價及呆滯損失   | 1,532       | 1,798       |
| －淨確定福利負債     | (45)        | 10          |
| －備抵呆帳        | (1,164)     | (1,164)     |
| －投資抵減        | —           | 4,494       |
| －虧損扣抵        | —           | 1,177       |
| －其他          | 51          | 51          |
| 淨 額          | \$ 48,595   | \$ 29,415   |

| 112 年度       | 年初餘額      | 認列於(損)益   | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 年底餘額      |
|--------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| 暫時性差異        |           |           |                 |           |
| －未實現銷貨毛利     | \$ 34,003 | \$ 12,867 | \$ —            | \$ 46,870 |
| －未實現兌換(利益)損失 | (10,954)  | 12,305    | —               | 1,351     |
| －存貨跌價及呆滯損失   | 1,798     | (266)     | —               | 1,532     |
| －淨確定福利負債     | 10        | (117)     | 62              | (45)      |
| －備抵呆帳        | (1,164)   | —         | —               | (1,164)   |
| －投資抵減        | 4,494     | (4,494)   | —               | —         |
| －虧損扣抵        | 1,177     | (1,177)   | —               | —         |
| －其他          | 51        | —         | —               | 51        |
| 遞延所得稅資產      | \$ 29,415 | \$ 19,118 | \$ 62           | \$ 48,595 |

| 111 年度       | 年初餘額      | 認列於(損)益     | 認列於其他<br>綜合(損)益 | 年底餘額      |
|--------------|-----------|-------------|-----------------|-----------|
| 暫時性差異        |           |             |                 |           |
| －未實現銷貨毛利     | \$ 47,365 | \$ (13,362) | \$ —            | \$ 34,003 |
| －未實現兌換(利益)損失 | 2,687     | (13,641)    | —               | (10,954)  |
| －存貨跌價及呆滯損失   | 1,466     | 332         | —               | 1,798     |
| －淨確定福利負債     | 462       | (111)       | (341)           | 10        |
| －備抵呆帳        | (2,744)   | 1,580       | —               | (1,164)   |
| －投資抵減        | —         | 4,494       | —               | 4,494     |
| －虧損扣抵        | —         | 1,177       | —               | 1,177     |
| －其他          | 51        | —           | —               | 51        |
| 遞延所得稅資產      | \$ 49,287 | \$ (19,531) | \$ (341)        | \$ 29,415 |

4. 未認列為遞延所得稅資產之項目

截至民國112年及111年12月31日止，本公司未使用課稅損失之未認列為遞延所得稅資產金額均為0元。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國110年度。

6. 營利事業所得稅行政救濟：

本公司民國103年度之營利事業所得稅結算申報案件已於108年11月經財政部臺北國稅局核定，該核定結果影響所得稅費用增加約8,306仟元及增加應付所得稅8,306仟元。惟本公司不服核定結果，已於民國109年2月提起復查，將俟行政救濟案件終結後，於當年度調整。

十九、股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型     | 給與日       | 給與數量(仟股) | 既得條件               |
|-----------|-----------|----------|--------------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.3.16  | 300      | 符合公司訂定之服務及績效條件始可既得 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.5.10  | 150      | 符合公司訂定之服務及績效條件始可既得 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.11.07 | 200      | 符合公司訂定之服務及績效條件始可既得 |

上述股份基礎給付協議中，係以權益交割。

2. 股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|          | 112 年度 |        | 111 年度 |        |
|----------|--------|--------|--------|--------|
|          |        | 加權平均執  |        | 加權平均執  |
| 庫藏股員工認股權 | 數量(仟股) | 行價格(元) | 數量(仟股) | 行價格(元) |
| 期初流通在外   | —      | \$ —   | —      | \$ —   |
| 本期給與     | 650    | 20.55  | —      | —      |
| 本期執行     | (650)  | 20.55  | —      | —      |
| 期末流通在外   | —      |        | —      |        |

3. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型     | 給與日       | 股價(元)    | 履約價格(元)  | 預期波動率  | 無風險利率   | 每單位公允價值(元) |
|-----------|-----------|----------|----------|--------|---------|------------|
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.3.16  | \$ 31.57 | \$ 20.55 | 29.31% | 0.2957% | \$ 11.02   |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.5.10  | \$ 39.72 | \$ 20.55 | 37.14% | 0.2050% | \$ 19.17   |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 112.11.07 | \$ 39.49 | \$ 20.55 | 35.70% | 0.4341% | \$ 18.94   |

4. 本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

|                                    | 112年度    | 111年度 |
|------------------------------------|----------|-------|
| 因股份基礎給付交易而認列之費用<br>(均屬權益交割之股份基礎給付) | \$ 9,970 | \$ —  |

二十、權益

1. 普通股

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司額定股本均為 1,000,000 仟元；已發行股本均為 730,665 仟元，每股面額 10 元，均為 73,067 仟股。除庫藏股外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  |
|-----------|------------|------------|
| 發行普通股股票溢價 | \$ 431,846 | \$ 431,846 |
| 員工認股權     | 78,694     | 70,051     |
| 合計        | \$ 510,540 | \$ 501,897 |



依照法令規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

### 3. 保留盈餘

(1) 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 依法提繳所得稅款；
- B. 彌補歷年虧損；
- C. 提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
- D. 依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；扣除前各項餘額後，由董事會就餘額併同以往年度之累積未分配盈餘擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。  
本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五分配股東紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，得不予分配；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。
- E. 本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，依公司法第 240 條第 5 項規定，將應分派股息及紅利之全部或一部，及公司法第 241 條規定，將法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註二十三。

- (2) 法定盈餘公積應提撥至其總額不低於實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收股本百分之二十五之部分按股東持有股份之比例發給新股或現金。
- (3) 本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額(如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評價損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日該項特別盈餘公積餘額分別為 13,690 仟元及 160,827 仟元。

#### (4) 盈餘分配

本公司民國 112 年 6 月 12 日及 111 年 6 月 16 日之股東常會，分別決議民國 111 年度及 110 年度盈餘分配案及每股股利，列示如下：

|        | 111 年度       |           | 110 年度     |         |
|--------|--------------|-----------|------------|---------|
|        | 金額           | 每股股利(元)   | 金額         | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 3,208     |           | \$ 21,937  |         |
| 特別盈餘公積 | (147,137)    |           | 48,904     |         |
| 現金股利   | 21,407       | \$ 0.2981 | 114,174    | \$ 1.60 |
| 合計     | \$ (122,522) |           | \$ 185,015 |         |

上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司董事會於 113 年 3 月 14 日擬議通過 112 年度之盈餘分配案如下：

| 項 目    | 盈餘分配案     | 每股股利(元) |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 10,010 |         |
| 特別盈餘公積 | 2,776     |         |
| 現金股利   | 64,808    | 0.90    |
| 合計     | \$ 77,594 |         |

有關本公司 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 17 日召開之股東常會決議。

#### 4. 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額，係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### 5. 庫藏股

(1) 本公司民國 109 年 2 月 11 日經董事會決議於 109 年 2 月 11 日起至 109 年 4 月 10 日，以每股新台幣 18 元至新台幣 35 元，執行買回公司股份 3,000 仟股，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓給員工。前述普通股股票業已累積購回 2,218 仟股，買回庫藏股股票金額為 49,972 仟元。

(2) 本公司持有庫藏股之增減變動情形如下：

| 收回原因              | 期初股數     | 本期增加 | 本期減少   | 期末股數     |
|-------------------|----------|------|--------|----------|
| 112.1.1-112.12.31 |          |      |        |          |
| 轉讓股份予員工           | 1,708 仟股 | 0 股  | 650 仟股 | 1,058 仟股 |

| 收回原因              | 期初股數     | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數     |
|-------------------|----------|------|------|----------|
| 111.1.1-111.12.31 |          |      |      |          |
| 轉讓股份予員工           | 1,708 仟股 | 0 股  | 0 股  | 1,708 仟股 |

本公司於民國 112 年 3 月 16 日、5 月 10 日及 11 月 7 日經董事會決議轉讓員工庫藏股共計 650 仟股，每股轉讓價格 20.55 元，實際轉讓 650 仟股，且已於民國 112 年 4 月、5 月及 11 月間轉讓給員工。（請參閱附註十九、1）

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二十一、每股盈餘

|           | 112年度   | 111年度   |
|-----------|---------|---------|
| 基本每股盈餘（元） | \$ 1.40 | \$ 0.43 |
| 稀釋每股盈餘（元） | \$ 1.40 | \$ 0.43 |

### 1. 基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘及普通股加權平均股數如下：

| 項 目                      | 112年度      | 111年度     |
|--------------------------|------------|-----------|
| 用以計算基本每股盈餘之盈餘            | \$ 100,345 | \$ 30,720 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 71,685     | 71,359    |
| 基本每股盈餘(元)                | \$ 1.40    | \$ 0.43   |

### 2. 稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘如下：

| 項 目           | 112年度      | 111年度     |
|---------------|------------|-----------|
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | \$ 100,345 | \$ 30,720 |

用以計算稀釋每股盈餘及與基本每股盈餘之普通股加權平均股數調節如下：

| 項 目                      | 112年度   | 111年度   |
|--------------------------|---------|---------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 71,685  | 71,359  |
| 視為已無對價發行之股數：             |         |         |
| 一員工分紅                    | 138     | 150     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股) | 71,823  | 71,509  |
| 稀釋每股盈餘(元)                | \$ 1.40 | \$ 0.43 |

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞應假設將採發放股票方式並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息後效果)，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十二、營業收入

### 客戶合約收入之細分

| 項 目    | 112年度        | 111年度        |
|--------|--------------|--------------|
| 商品銷售收入 | \$ 2,874,034 | \$ 1,544,366 |
| 勞務提供收入 | 288          | 111          |
| 合 計    | \$ 2,874,322 | \$ 1,544,477 |

## 二十三、員工及董事酬勞

本公司依公司章程規定，年度如有獲利，應依下列比例提撥董事酬勞及員工酬勞：

1. 董事酬勞以 5%為上限；
2. 3%至 5%為員工酬勞；

但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件認定授權董事會處理。

本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日估列員工酬勞金額分別為 5,519 仟元及 2,377 仟元及董事酬勞金額分別為 5,519 仟元及 2,377 仟元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。

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

本公司於民國 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 24 日董事會分別決議通過 111 年度及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之相關金額如下：

| 111 年度   |          | 110 年度    |           |
|----------|----------|-----------|-----------|
| 員工酬勞     | 董事酬勞     | 員工酬勞      | 董事酬勞      |
| \$ 2,377 | \$ 2,377 | \$ 10,445 | \$ 10,445 |

前述民國 111 年度及 110 年度決議及配發情形與個體財務報告認列金額並無差異。有關本公司員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 二十四、其他收益及費損

本公司民國 112 年及 111 年度之其他營業收益及費損明細如下：

| 項 目           | 112年度    | 111年度  |
|---------------|----------|--------|
| 出租資產收益        |          |        |
| 租金收入          | \$ 498   | \$ 938 |
| 出租資產折舊        | (112)    | (112)  |
| 小 計           | 386      | 826    |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (1,203)  | (474)  |
| 合 計           | \$ (817) | \$ 352 |

#### 二十五、利息收入

本公司民國 112 年及 111 年度之其他收入明細如下：

| 項 目            | 112年度     | 111年度    |
|----------------|-----------|----------|
| 銀行存款利息收入及押金設算息 | \$ 38,160 | \$ 8,634 |

#### 二十六、其他利益及損失

本公司民國 112 年及 111 年度之其他利益及損失明細如下：

| 項 目        | 112年度      | 111年度      |
|------------|------------|------------|
| 其他利益       | \$ 1,199   | \$ 221     |
| 外幣兌換(損失)利益 | (3,818)    | 143,704    |
| 合 計        | \$ (2,619) | \$ 143,925 |

#### 二十七、財務成本

本公司民國 112 年及 111 年度之財務成本明細如下：

| 項 目     | 112年度     | 111年度     |
|---------|-----------|-----------|
| 銀行借款利息  | \$ 26,498 | \$ 16,238 |
| 租賃負債之利息 | 588       | 1,111     |
| 其他利息    | —         | 1         |
| 合 計     | \$ 27,086 | \$ 17,350 |

## 二十八、其他綜合損益

本公司民國 112 年及 111 年度認列於其他綜合損益明細如下：

| 項 目               | 112年度      | 111年度      |
|-------------------|------------|------------|
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$ (2,776) | \$ 147,137 |
| 確定福利計畫之再衡量數       | (310)      | 1,703      |
| 與不重分類之項目相關之所得稅    | 62         | (341)      |
| 合 計               | \$ (3,024) | \$ 148,499 |

## 二十九、金融工具

### 1. 衍生金融工具

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已取得之從事衍生金融工具尚未動用額度分別為 171,420 仟元及 177,562 仟元。

### 2. 金融工具種類

| 金融資產                 | 112.12.31    | 111.12.31    |
|----------------------|--------------|--------------|
| <u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u> |              |              |
| 現金及約當現金              | \$ 440,557   | \$ 888,845   |
| 應收款項                 | 2,001,401    | 1,563,462    |
| 存出保證金                | 18,136       | 17,819       |
| 合 計                  | \$ 2,460,094 | \$ 2,470,126 |
| <u>金融負債</u>          |              |              |
| <u>按攤銷後成本衡量之金融負債</u> |              |              |
| 短期借款                 | 1,050,000    | 1,054,000    |
| 應付短期票券               | 472,014      | 524,563      |
| 應付款項                 | 929,674      | 884,238      |
| 租賃負債                 | 26,499       | 56,833       |
| 長期借款                 | 31,250       | 116,667      |
| 存入保證金                | —            | 154          |
| 合 計                  | \$ 2,509,437 | \$ 2,636,455 |

### 3. 財務風險管理目的

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，本公司依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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。進一步量化揭露請詳本財務報告各該附註。

#### 4. 市場風險

本公司暴露於外幣匯率變動、利率變動等市場風險，並使用衍生金融工具以管理相關風險。

##### 外幣匯率風險

- (1)本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及歐元。本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、銀行借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。
- (2)本公司主要營運活動係以外幣進行交易，故暴露於外幣匯率波動之風險。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司使用遠期外匯合約等衍生金融工具來規避匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。因考量未來現金流量，本公司亦透過外幣短期借款以抵銷部分因外幣換算所產生之匯率風險。
- (3)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元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對本公司於民國112年及111年度之損益將分別減少或增加11,717千元及11,857千元。

- (4)由於本公司使用貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國112年及111年1月1日至12月31日外幣兌換(損失)利益淨額(含已實現及未實現)分別為(3,818)千元及143,704千元。

##### 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款，利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。假設報導日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率增加或減少1%，在所有其他變動數維持不變之情況下，本公司民國112年及111年1月1日至12月31日之稅後淨利將分別增加或減少8,650千元及9,365千元，主因係本公司之變動利率借款所致。

## 5. 信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞；本公司以電子材料、事務性機器設備批發、電腦及其周邊設備製造業及國際貿易業為主要業務，有廣大客戶群且銷售區域分散，並未顯著集中與單一客戶進行交易，應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

## 6. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有足夠之流動性以支應未來 12 個月內之營運需求。本公司係透過維持適當之資金及銀行額度，以支應各項合約義務。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司預計還款期間之金融負債分析：

112. 12. 31

|                 | 短於一年               | 二至三年             | 四至五年            | 五年以上        | 合 計                |
|-----------------|--------------------|------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| <u>非衍生金融工具：</u> |                    |                  |                 |             |                    |
| 短期借款            | \$ 1,050,000       | \$ —             | \$ —            | \$ —        | \$ 1,050,000       |
| 應付短期票券          | 472,014            | —                | —               | —           | 472,014            |
| 應付款項            | 929,674            | —                | —               | —           | 929,674            |
| 租賃負債            | 18,350             | 6,386            | 1,763           | —           | 26,499             |
| 長期借款            | 25,000             | 6,250            | —               | —           | 31,250             |
| 存入保證金           | —                  | —                | —               | —           | —                  |
| 合 計             | <u>\$2,495,038</u> | <u>\$ 12,636</u> | <u>\$ 1,763</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$2,509,437</u> |

111. 12. 31

|                 | 短於一年               | 二至三年             | 四至五年        | 五年以上        | 合 計                |
|-----------------|--------------------|------------------|-------------|-------------|--------------------|
| <u>非衍生金融工具：</u> |                    |                  |             |             |                    |
| 短期借款            | \$ 1,054,000       | \$ —             | \$ —        | \$ —        | \$ 1,054,000       |
| 應付短期票券          | 524,563            | —                | —           | —           | 524,563            |
| 應付款項            | 884,238            | —                | —           | —           | 884,238            |
| 租賃負債            | 40,691             | 16,142           | —           | —           | 56,833             |
| 長期借款            | 85,417             | 31,250           | —           | —           | 116,667            |
| 存入保證金           | —                  | 154              | —           | —           | 154                |
| 合 計             | <u>\$2,588,909</u> | <u>\$ 47,546</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$ —</u> | <u>\$2,636,455</u> |



### 三十、資本管理

本公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

### 三十一、關係人交易

#### 1. 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                                              | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| 曜越電競股份有限公司(曜越電競)                                       | 子公司           |
| Thermaltake Inc(TT-美國)                                 | 曾孫公司          |
| Thermaltake Germany GmbH.(TT-德國)                       | 曾孫公司          |
| Thermaltake Australia & New Zealand Pty., Ltd. (TT-澳洲) | 曾孫公司          |
| Thermaltake Limited.(Limited)                          | 曾孫公司          |
| Thermaltake Co., Ltd. (TT-Co.)                         | 曾孫公司          |
| 東莞曜越貿易有限公司(東莞曜越)                                       | 曾曾孫公司         |
| 北京曜越華展科技有限公司(TT-華展)                                    | 曾曾孫公司         |

#### 2. 銷貨收入

| 關係人名稱/類別 | 112 年度       | 111 年度     |
|----------|--------------|------------|
| TT-美國    | \$ 1,360,696 | \$ 601,001 |
| TT-德國    | 441,627      | 108,077    |
| 其他子公司    | 170,946      | 95,687     |
| 合 計      | \$ 1,973,269 | \$ 804,765 |

本公司對上述關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般交易之銷售價格尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為月結 180 天~210 天收款，一般交易則係月結 30 天~120 天收款。

#### 3. 進貨

| 關係人名稱   | 112 年度       | 111 年度       |
|---------|--------------|--------------|
| Limited | \$ 2,141,541 | \$ 1,078,404 |

本公司與關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易價格係由雙方議定，付款條件為月結 60 天付款。

#### 4. 應收關係人款項

| 帳列項目      | 關係人名稱/類別 | 112. 12. 31           | 111. 12. 31           |
|-----------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 應收關係人款項   | TT-美國    | \$ 1, 172, 009        | \$ 852, 905           |
|           | TT-德國    | 415, 178              | 275, 393              |
|           | 其他子公司    | 265, 825              | 222, 060              |
|           | 合 計      | <u>\$ 1, 853, 012</u> | <u>\$ 1, 350, 358</u> |
| 其他應收關係人款項 | Limited  | \$ 21, 504            | \$ 39, 173            |
|           | 其他子公司    | 256                   | 256                   |
|           | 合 計      | <u>\$ 21, 760</u>     | <u>\$ 39, 429</u>     |

#### 5. 應付關係人款項

| 帳列項目      | 關係人名稱/類別 | 112. 12. 31        | 111. 12. 31        |
|-----------|----------|--------------------|--------------------|
| 應付關係人款項   | Limited  | \$ 797, 526        | \$ 751, 142        |
|           | TT-Co    | 68, 907            | 68, 907            |
|           | 合 計      | <u>\$ 866, 433</u> | <u>\$ 820, 049</u> |
| 其他應付關係人款項 | TT-華展    | \$ 13, 908         | \$ 13, 343         |
|           | TT-Co    | 8, 029             | 8, 029             |
|           | 其他子公司    | 2, 094             | 4, 545             |
|           | 合 計      | <u>\$ 24, 031</u>  | <u>\$ 25, 917</u>  |

#### 6. 對主要管理階層之獎酬

董事及其他管理階層之報酬如下：

|       | 112年度             | 111年度             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 短期福利  | \$ 34, 828        | \$ 48, 023        |
| 退職後福利 | —                 | —                 |
| 合 計   | <u>\$ 34, 828</u> | <u>\$ 48, 023</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 三十二、質押之資產

本公司民國 112 及 111 年 12 月 31 日下列資產用途受有限制：

| 資產名稱          | 112. 12. 31      | 111. 12. 31      | 擔保內容      |
|---------------|------------------|------------------|-----------|
| 定期存款(帳列存出保證金) | <u>\$ 1, 000</u> | <u>\$ 1, 000</u> | 先放後稅海關保證金 |

### 三十三、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 訴訟案件：無。

2. 其他：

截至民國112年及111年12月31日止，除已於其他附註揭露外，本公司之未認列之合約承諾如下：

截至民國112及111年12月31日止，本公司為購置模具所簽訂之合約，尚未完成合約總價款分別為25,433仟元及44,458仟元，尚未支付金額分別為12,876仟元及24,538仟元。

### 三十四、重大之災害損失：無。

### 三十五、重大之期後事項：

本公司於民國112年12月12日經董事會決議，基於業務合作考量於民國113年1月1日參與英國公司VELO BICI LTD. 現金增資英磅500仟元，取得股份368股，持股比例為29.02%，本公司業已於民國113年1月4日支付該款項。

### 三十六、其 他

1. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 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 | 合計      | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      |
| 員工福利費用     |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用       | —           | 217,531     | 217,531 | —           | 180,989     | 180,989 |
| 勞健保費用      | —           | 17,685      | 17,685  | —           | 17,732      | 17,732  |
| 退休金費用      | —           | 8,661       | 8,661   | —           | 8,043       | 8,043   |
| 董事酬金       | —           | 13,753      | 13,753  | —           | 10,183      | 10,183  |
| 其他員工福利費用   | —           | 10,223      | 10,223  | —           | 8,029       | 8,029   |
| 折舊費用       | —           | 77,318      | 77,318  | —           | 72,136      | 72,136  |
| 攤銷費用       | —           | 18,091      | 18,091  | —           | 16,013      | 16,013  |

註一：民國112及111年12月31日本公司平均員工人數分別為220人及211人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

註二：民國112及111年度平均員工福利費用分別為1,187仟元及1,043仟元。

註三：民國112及111年度平均員工薪資費用分別為1,017仟元及879仟元。平均員工薪資費用增加16%。

註四：公司薪資報酬政策—董事、經理人及員工

- (1)本公司董事酬金之發放標準乃依據前一年度之營運參與度、執行貢獻度訂定之，另盈餘分配之董事酬勞部分，係依本公司公司章程規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；而總經理及副總經理酬金是依據公司內控有關薪資、獎金相關辦法訂定之。
- (2)本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內職位的權責範圍，以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金；訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，予以合理的報酬。
- (3)本公司依營運績效、個人績效及年資，發給年終獎金、績效獎金及依年度獲利提撥員工酬勞，其提撥金額與經營績效之獲利連結，並經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。

### 三十七、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊及2. 轉投資事業相關資訊：

- (1)對他人資金融通者：無。
- (2)為他人背書保證者：請參閱附表一。
- (3)期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份)：無。
- (4)本期累積買進或賣出單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者：無。
- (5)本公司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者：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者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：請參閱附表二。
- (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者：請參閱附表三。
- (9)從事衍生工具交易：無。
- (10)對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：請參閱附表四。

#### 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：請參閱附表五。
- (2)與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

#### 4. 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例，請參閱附表六。

### 三十八、部門資訊

本公司業已依規定於合併財務報告揭露部門資訊。

附表一：為他人背書保證者

曜越科技股份有限公司

單位：仟元

| 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象 |            | 對單一企業<br>背書保證限<br>額(註1) | 本期最高背<br>書保證餘額              | 期末背書<br>保證餘額                | 實際動支金額                        | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註1) | 屬母公<br>司對子<br>公司背<br>書保證 | 屬子公<br>司對母<br>公司背<br>書保證 | 屬對大<br>陸地區<br>背書保<br>證 |
|---------------|---------|------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|               | 公司名稱    | 關係<br>(註2) |                         |                             |                             |                               |                      |                               |                      |                          |                          |                        |
| 本公司           | Limited | 3          | NTD 734,213             | NTD 460,650<br>(USD 15,000) | NTD 460,650<br>(USD 15,000) | NTD 210,542<br>(USD 6,855.80) | —                    | 25.10%                        | NTD 1,101,319        | Y                        | N                        | N                      |

註1：本公司對單一企業之背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值(民國112年12月31日淨值)百分之四十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之六十為限。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

3.母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：本表相關數字以新台幣列示，涉及外幣者，應以報導日之匯率換算為新台幣。

附表二：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

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨<br>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 | 金額<br>(仟元)       | 佔總進(銷)<br>貨之比率 | 授信<br>期間 | 單價<br>(註1)            | 授信期間<br>(註1) | 餘額<br>(仟元)   | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率 |    |
| 本公司          | TT-美國   | 曾孫公司 | (銷貨)  | \$ ( 1,360,696 ) | ( 47 % )       | 210 天    | —                     | —            | \$ 1,172,009 | 59 %                    |    |
| 本公司          | TT-德國   | 曾孫公司 | (銷貨)  | ( 441,627 )      | ( 15 % )       | 210 天    | —                     | —            | 415,178      | 21 %                    |    |
| 本公司          | TT-澳洲   | 曾孫公司 | (銷貨)  | ( 129,410 )      | ( 5 % )        | 210 天    | —                     | —            | 200,688      | 10 %                    |    |
| 本公司          | Limited | 曾孫公司 | 進貨    | 2,141,541        | 94 %           | 60 天     | —                     | —            | ( 797,526 )  | ( 89 % )                |    |

註1：關係人之銷售價格與交易條件係依各銷貨地區之經濟環境及市場競爭情況分別決定，與一般交易之銷售價格尚無顯著重大差異。銷貨予關係人收款條件為月結180~210天收款，一般交易則係月結30天~120天收款；向關係人進貨之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係雙方協商決定，付款條件為月結60天付款。

附表三：應收關係人款項達新台幣一億或實收資本額百分之二十以上者

曜越科技股份有限公司

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項<br>之公司 | 交易對象    | 關係                      | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項  |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額 | 提列備抵<br>損失金額 |
|---------------|---------|-------------------------|---------------|------|------------|------|-------------------|--------------|
|               |         |                         |               |      | 金額         | 處理方式 |                   |              |
| 本公司           | TT-美國   | 曾孫公司                    | \$ 1,172,009  | 1.34 | \$ 200,402 | 催收中  | \$ 214,970        | \$ —         |
| 本公司           | TT-德國   | 曾孫公司                    | 415,178       | 1.28 | 108,303    | 催收中  | 34,044            | —            |
| 本公司           | TT-澳洲   | 曾孫公司                    | 200,688       | 0.67 | 34,374     | 催收中  | 13,791            | —            |
| Limited       | 本公司     | 對本公司採<br>權益法評價<br>之投資公司 | 797,526       | 2.77 | 604,518    | 催收中  | 310,298           | —            |
| TT-Co         | Limited | 實質關係人                   | 139,252       | —    | 139,252    | 催收中  | —                 | —            |

附表四：被投資公司名稱、所在地等相關資訊

曜越科技股份有限公司

單位：仟元/仟股

| 投<br>資<br>公<br>司<br>名<br>稱    | 被 投 資<br>公 司 名 稱                 | 地 址                                                                                        | 主<br>營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額             |                         | 期 末 持 有 |      |                           | 被投資公司<br>本期損益            | 本期認列之<br>投資損益         | 備 註 |
|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|---------|------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|-----|
|                               |                                  |                                                                                            |              | 本期期末                    | 上期期末                    | 股 數     | 比 率  | 帳面金額                      |                          |                       |     |
| 本公司                           | Thermaltake Holding Co., Ltd.    | No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles                     | 投資           | \$ 721,895              | \$ 721,895              | 23,033  | 100% | \$ 1,480,369              | \$ 76,090<br>(USD 2,265) | \$ 76,090             |     |
| 本公司                           | 曜越電競                             | 台北市內湖區堤頂大道二段185號5樓                                                                         | 經營電競產品買賣等    | 10,000                  | 10,000                  | 1,000   | 100% | 9,693                     | 246                      | 246                   |     |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | Thermaltake Capital Co., Ltd.    | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema Juan, 87000 w. p. Labuan. Malaysia | 投資           | 509,060<br>(USD 16,576) | 509,060<br>(USD 16,576) | 16,576  | 100% | 617,972<br>(USD 20,123)   | 32,712<br>(USD 1,049)    | 32,712<br>(USD 1,049) |     |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | Thermaltake Technology Co., Ltd. | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema Juan, 87000 w. p. Labuan. Malaysia | 投資           | 193,515<br>(USD 6,301)  | 193,515<br>(USD 6,301)  | 6,301   | 100% | 1,106,804<br>(USD 36,041) | 39,887<br>(USD 1,280)    | 39,887<br>(USD 1,280) |     |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | ATS                              | No. 4, Franky Building, Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles                     | 經營電子材料買賣等    | 768<br>(USD 25)         | 768<br>(USD 25)         | 25      | 50%  | 10,062<br>(USD 328)       | 98<br>(USD 3)            | 49<br>(USD 1)         |     |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-德國                            | Oststrasse 1C, 22844 Norderstedt Germany                                                   | 經營電子材料買賣等    | 88,248<br>(USD 2,873)   | 88,248<br>(USD 2,873)   | 21      | 100% | 49,395<br>(USD 1,608)     | 8,330<br>(EUR 247)       | 8,330<br>(USD 267)    |     |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-荷蘭                            | Fortunaweg 15, 3113AN Schiedam Netherlands                                                 | 經營電子材料買賣等    | 38,652<br>(USD 1,259)   | 38,652<br>(USD 1,259)   | 10      | 100% | 7,215<br>(USD 235)        | (260)<br>(EUR 8)         | (260)<br>(USD 8)      |     |
| Thermaltake Capital Co., Ltd. | TT-澳洲                            | 63-69 Ricketts Road, Mount Waverley VIC 3149 Australia                                     | 經營電子材料買賣等    | 17,078<br>(USD 556)     | 17,078<br>(USD 556)     | 註1      | 50%  | (20,936)<br>(USD 682)     | (16,858)<br>(AUD 815)    | (8,429)<br>(USD 271)  |     |



| 投 資 公 司 名 稱                       | 被 投 資 公 司 名 稱                        | 地 址                                                                                       | 主 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額             |                         | 期 末 持 有 |      |                         | 被 投 資 公 司 本 期 損 益     | 本 期 認 列 之 投 資 損 益     | 備 註 |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|---------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|
|                                   |                                      |                                                                                           |           | 本 期 期 末                 | 上 期 期 末                 | 股 數     | 比 率  | 帳 面 金 額                 |                       |                       |     |
| Thermal take Capital Co., Ltd.    | TT-美國                                | 20420 Business Parkway City of Industry, CA91789 U. S. A.                                 | 經營電子材料買賣等 | \$ 362,666 (USD 11,809) | \$ 362,666 (USD 11,809) | 3,818   | 100% | \$ 579,766 (USD 18,879) | \$ 33,137 (USD 1,064) | \$ 33,137 (USD 1,064) |     |
| Thermal take Technology Co., Ltd. | TT-Co                                | P. O. Box 3152, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.                               | 國際貿易及生產製造 | 40,000 (USD 1,303)      | 40,000 (USD 1,303)      | 1,303   | 100% | 226,481 (USD 7,375)     | (38) (1)              | (38) (1)              |     |
| Thermal take Techonlogy Co., Ltd. | Limited                              | Suite 2, 3 Floor, No.10 Eve Street, Belize City, Belize                                   | 經營電子材料買賣等 | 1,536 (USD 50)          | 1,536 (USD 50)          | 50      | 100% | 704,557 (USD 22,942)    | 36,967 (USD 1,186)    | 36,967 (USD 1,186)    |     |
| Thermal take Technology Co., Ltd. | Thermal take International Co., Ltd. | Lot 3A, level 5, Wisma Lazenda, Pusat Bandar Jalan Kema Juan, 87000 w.p. Labuan. Malaysia | 投資        | 105,409 (USD 3,432)     | 105,409 (USD 3,432)     | 3,129   | 100% | 137,413 (USD 4,475)     | (2,164) (69)          | (2,164) (69)          |     |
| Thermal take Technology Co., Ltd  | TT Holding Co., Ltd.                 | No. 24, Lesperance, Providence Industrial Estate, MAHE Seychelles                         | 投資        | 46,570 (USD 1,516)      | 46,570 (USD 1,516)      | 1,516   | 100% | 39,840 (USD 1,297)      | 5,230 (USD 168)       | 5,230 (USD 168)       |     |

註1：其組織型態係無股份。

附表五

大陸投資資訊如下：

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目    | 實收資本額                           | 投資方式<br>(註1)                                     | 本期末自台灣匯出累積投資金額    | 本期匯出或收回投資金額 |    | 被投資公司本期損益                      | 本公司直接間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益<br>(註2)              | 期末投資帳面價值                      | 截至期末匯資收益 | 備註 |
|--------------|-----------|---------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------|----|--------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|----------|----|
|              |           |                                 |                                                  |                   | 匯出          | 收回 |                                |                |                               |                               |          |    |
| 北京曜越華展科技有限公司 | 經營電子材料買賣等 | NTD 90,677<br>(RMB18,868)<br>仟元 | 第二類<br>Thermaltake<br>International<br>Co., Ltd. | NTD 104,922<br>仟元 | —           | —  | NTD (2,055)<br>RMB (467)<br>仟元 | —<br>100%      | NTD (2,055)<br>USD (66)<br>仟元 | NTD138,902<br>USD 4,523<br>仟元 | —        |    |
| 東莞曜越貿易有限公司   | 國際貿易      | NTD 45,570<br>(RMB 9,368)<br>仟元 | 第二類<br>TT Holding<br>Co., Ltd.                   | NTD 45,570<br>仟元  | —           | —  | NTD 5,268<br>RMB 1,198<br>仟元   | —<br>100%      | NTD 5,268<br>USD 169<br>仟元    | NTD 40,358<br>USD 1,314<br>仟元 | —        |    |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額   | 本公司赴大陸地區投資限額     |
|----------------------|----------------|------------------|
| NTD 150,492 仟元       | NTD 154,180 仟元 | NTD 1,101,319 仟元 |

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益係依據同期間台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列投資損益。

附表六

主要股東資訊

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份           |         |
|-------------|---------------|---------|
|             | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 |
| 林培熙         | 8,004,054 股   | 10.95%  |

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

# 重要會計項目明細表目錄

| 項                      | 目 | 編 號 / 索 引 |
|------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表          |   |           |
| 現金及約當現金明細表             |   | 明細表一      |
| 應收帳款淨額明細表              |   | 明細表二      |
| 應收關係人款項明細表             |   | 明細表三      |
| 存貨明細表                  |   | 明細表四      |
| 其他流動資產明細表              |   | 明細表五      |
| 採用權益法之投資變動明細表          |   | 明細表六      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表         |   | 明細表七      |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表     |   | 明細表八      |
| 使用權資產變動明細表             |   | 明細表九      |
| 使用權資產累計折舊變動明細表         |   | 明細表十      |
| 投資性不動產變動明細表            |   | 明細表十一     |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表        |   | 明細表十二     |
| 無形資產變動明細表              |   | 明細表十三     |
| 其他非流動資產明細表             |   | 明細表十四     |
| 遞延所得稅資產/負債明細表          |   | 附註十八      |
| 短期及長期借款明細表             |   | 明細表十五     |
| 應付帳款明細表                |   | 明細表十六     |
| 應付關係人款項明細表             |   | 明細表十七     |
| 其他應付款明細表               |   | 明細表十八     |
| 其他應付關係人款項明細表           |   | 明細表十九     |
| 其他流動負債明細表              |   | 明細表二十     |
| 損益項目明細表                |   |           |
| 營業收入明細表                |   | 明細表二十一    |
| 營業成本明細表                |   | 明細表二十二    |
| 營業費用明細表                |   | 明細表二十三    |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總 |   | 附註三十六     |

曜越科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表

中華民國 112 年 12 月 31 日

明細表一 單位：新台幣仟元

| 項 目      | 摘 要          | 金 額       |            |  | 備 註 |
|----------|--------------|-----------|------------|--|-----|
|          |              | 小 計       | 合 計        |  |     |
| 庫存現金及零用金 |              |           | \$ 818     |  |     |
| 銀行存款     |              |           |            |  |     |
| 支票存款     |              |           |            |  |     |
| 活期存款 (註) | 台幣 48,194 仟元 | \$ 48,194 | 4,254      |  |     |
|          | 歐元 230 仟元    | 7,815     |            |  |     |
|          | 美金 1,817 仟元  | 55,806    |            |  |     |
|          | 其他           | 1,215     |            |  |     |
| 定期存款 (註) | 美金 10,500 仟元 |           | 113,030    |  |     |
| 合 計      |              |           | \$ 322,455 |  |     |
|          |              |           | \$ 440,557 |  |     |

註：外幣存款係依民國 112 年 12 月 31 日即期匯率換算。

美元兌換台幣：1：30.71

歐元兌換台幣：1：33.98

曜越科技股份有限公司  
應收帳款明細表(非關係人)  
中華民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 明細表二    | 項 目 | 摘 要 | 金 額       |            | 備 註 |
|---------|-----|-----|-----------|------------|-----|
|         |     |     | 小 計       | 合 計        |     |
| A 客戶    | 貨 款 |     | \$ 30,929 |            |     |
| B 客戶    | 貨 款 |     | 28,239    |            |     |
| C 客戶    | 貨 款 |     | 15,057    |            |     |
| D 客戶    | 貨 款 |     | 11,497    |            |     |
| 其 他 (註) | 貨 款 |     | 51,051    | \$ 136,773 |     |
| 減：備抵損失  |     |     |           | (12,374)   |     |
| 合 計     |     |     |           | \$ 124,399 |     |

註：各戶餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司  
應收帳款明細表(關係人)  
中華民國 112 年 12 月 31 日

明細表三 單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要 | 金 額          |              | 備 註 |
|--------|-----|--------------|--------------|-----|
|        |     | 小 計          | 合 計          |     |
| TT-美國  | 貨 款 | \$ 1,172,009 |              |     |
| TT-德國  | 貨 款 | 415,178      |              |     |
| TT-澳洲  | 貨 款 | 200,688      |              |     |
| 其他子公司  | 貨 款 | 65,137       | \$ 1,853,012 |     |
| 減：備抵損失 |     |              | —            |     |
| 合 計    |     |              | \$ 1,853,012 |     |

曜越科技股份有限公司

存貨明細表

中華民國 112 年 12 月 31 日

明細表四 單位：新台幣仟元

| 項 目           | 摘 要             | 金 額        |            |   | 備 註   |
|---------------|-----------------|------------|------------|---|-------|
|               |                 | 成 本        | 市 價        | 價 |       |
| 商 品           | 散熱器、電腦機殼、電源供應器等 | \$ 184,638 | \$ 227,752 |   | 淨變現價值 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 |                 | (7,664)    | —          |   |       |
| 合 計           |                 | \$ 176,974 | \$ 227,752 |   |       |



曜越科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
中華民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項 目              | 摘 要 | 金 額       |    |         | 備 註 |
|------------------|-----|-----------|----|---------|-----|
|                  |     | 小 計       |    | 合 計     |     |
| 其他應收款-關係人        |     | \$ 21,760 |    |         |     |
| 減：備抵損失-其他應收款-關係人 |     | —         | \$ | 21,760  |     |
| 預付費用             |     |           |    | 40,812  |     |
| 留抵稅額             |     |           |    | 48,504  |     |
| 其他(註)            |     |           |    | 8,216   |     |
| 合 計              |     |           | \$ | 119,292 |     |

註：各子科目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱                       | 期初餘額   |           | 本期增加 |    | 本期減少 |    | 投資損益<br>(註一) | 換算調整數   | 期末餘額   |       |           | 市價或股權淨值 |           | 提供擔保或質押情形 | 備註 |
|-------------------------------|--------|-----------|------|----|------|----|--------------|---------|--------|-------|-----------|---------|-----------|-----------|----|
|                               | 股數     | 金額        | 股數   | 金額 | 股數   | 金額 | 金額           | 金額      | 股數     | 持股比例% | 金額        | 單價      | 總價        |           |    |
| Thermaltake Holding Co., Ltd. | 23,033 | 1,471,389 | —    | —  | —    | —  | 11,756       | (2,776) | 23,033 | 100%  | 1,480,369 | —       | 1,480,369 | 無         |    |
| 曜越電競股份有限公司                    | 1,000  | 9,447     | —    | —  | —    | —  | 246          | —       | 1,000  | 100%  | 9,693     | —       | 9,693     | 無         |    |
| 合計                            | 24,033 | 1,480,836 | —    | —  | —    | —  | 12,002       | (2,776) | 24,033 |       | 1,490,062 | —       | 1,490,062 |           |    |

註一：含採用權益法認列之子公司損益份額及順逆流交易未實現損益調整。

曜越科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表七

| 項 目   | 期初餘額       | 本期增加額     | 本期減少額       | 重分類       | 期末餘額       | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|-------|------------|-----------|-------------|-----------|------------|-----------|-----|
| 土地    | \$         | \$        | \$          | \$        | \$         |           |     |
| 房屋及建築 | —          | —         | —           | 7,920     | 7,920      |           |     |
| 模具設備  | —          | —         | —           | 5,728     | 5,728      |           |     |
| 運輸設備  | 256,339    | 5,971     | (24,847)    | 45,552    | 283,015    | —         |     |
| 辦公設備  | 830        | —         | —           | —         | 830        | —         |     |
|       | 50,880     | 4,672     | (4,882)     | —         | 50,670     | —         |     |
| 合 計   | \$ 308,049 | \$ 10,643 | \$ (29,729) | \$ 59,200 | \$ 348,163 | —         |     |

曜越科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表  
中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 明細表八    |            | 單位：新台幣仟元  |             |          |            |           |     |
|---------|------------|-----------|-------------|----------|------------|-----------|-----|
| 項 目     | 期初餘額       | 本期增加額     | 本期減少額       | 重分類      | 期末餘額       | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
| 房屋及建築   | \$ —       | \$ —      | \$ —        | 2,486    | \$ 2,486   |           |     |
| 模 具 設 備 | 195,087    | 33,565    | (24,847)    | —        | 203,805    | —         |     |
| 運 輸 設 備 | 530        | 138       | —           | —        | 668        | —         |     |
| 辦 公 設 備 | 32,183     | 3,467     | (3,626)     | —        | 32,024     | —         |     |
| 合 計     | \$ 227,800 | \$ 37,170 | \$ (28,473) | \$ 2,486 | \$ 238,983 | —         |     |

曜越科技股份有限公司  
使用權資產變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期初餘額       | 本期增加額     | 本期減少 | 重分類  | 期末餘額       | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|-------|------------|-----------|------|------|------------|-----------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 163,529 | \$ 10,590 | \$ — | \$ — | \$ 174,119 | —         |     |
| 運輸設備  | 12,821     | —         | —    | —    | 12,821     | —         |     |
| 合 計   | \$ 176,350 | \$ 10,590 | \$ — | \$ — | \$ 186,940 | —         |     |

曜越科技股份有限公司  
使用權資產累計折舊變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 明細表十  |            | 單位：新台幣仟元  |       |            |           |     |
|-------|------------|-----------|-------|------------|-----------|-----|
| 項 目   | 期初餘額       | 本期增加額     | 本期減少額 | 期末餘額       | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
| 房屋及建築 | \$ 112,226 | \$ 36,349 | \$ —  | \$ 148,575 | —         |     |
| 運輸設備  | 8,556      | 3,687     | —     | 12,243     | —         |     |
| 合 計   | \$ 120,782 | \$ 40,036 | \$ —  | \$ 160,818 | —         |     |

曜越科技股份有限公司

投資性不動產變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 明細表十一 | 項 目   | 期 初 餘 額   | 本 期 增 加 額 | 本 期 減 少 額 | 重 分 類       | 期 末 餘 額 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 | 備 註 |
|-------|-------|-----------|-----------|-----------|-------------|---------|-------------------|-----|
|       | 土地    | \$ 7,920  | \$ —      | \$ —      | \$ (7,920)  | \$ —    |                   |     |
|       | 房屋及建築 | 5,728     | —         | —         | (5,728)     | —       |                   |     |
|       | 合 計   | \$ 13,648 | \$ —      | \$ —      | \$ (13,648) | \$ —    | —                 |     |

曜越科技股份有限公司

投資性不動產累計折舊變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期初餘額     | 本期增加額  | 本期減少額 | 重分類        | 期末餘額 | 提供擔保或質押情形 | 備 註 |
|-------|----------|--------|-------|------------|------|-----------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 2,374 | 112    | —     | (2,486)    | —    |           |     |
| 合 計   | \$ 2,374 | \$ 112 | \$ —  | \$ (2,486) | \$ — | —         |     |



曜越科技股份有限公司

無形資產變動明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 期初餘額      | 本期增加額    | 本期減少額      | 期末餘額      | 備 註 |
|--------|-----------|----------|------------|-----------|-----|
| 商標權    | \$ 13,468 | \$ 907   | \$ —       | \$ 14,375 |     |
| 專利權    | 1,653     | 116      | (384)      | 1,385     |     |
| 電腦軟體成本 | 2,779     | 6,700    | (1,685)    | 7,794     |     |
| 合 計    | \$ 17,900 | \$ 7,723 | \$ (2,069) | \$ 23,554 |     |

曜越科技股份有限公司

其他非流動資產明細表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表十四

| 項 目           | 摘 要     | 金 額                 |  | 備 註                |
|---------------|---------|---------------------|--|--------------------|
|               |         | 合 計                 |  |                    |
| 遞延費用<br>預付設備款 | 安規費、認證費 | \$ 23,751<br>12,612 |  | 本期攤銷金額為 16,022 仟元。 |
| 合 計           |         | \$ 36,363           |  |                    |

曜越科技股份有限公司  
短期借款及長期借款明細表

中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另有註明外，均為新台幣仟元

明細表十五

| 借款種類    | 期末餘額         | 契約期限                | 利率區間       | 融資額度    | 抵押或擔保 | 備註 |
|---------|--------------|---------------------|------------|---------|-------|----|
| 短期借款    |              |                     |            |         |       |    |
| E 銀行    | \$ 270,000   | 112.10.31~113.01.31 | 1.81%      | 300,000 | 無     |    |
| F 銀行    | 240,000      | 112.11.16~113.03.15 | 1.83%      | 240,000 | 無     |    |
| G 銀行    | 120,000      | 112.12.29~113.01.29 | 1.98%      | 120,000 | 無     |    |
| 其他銀行    | 420,000      | 112.10.16~113.02.01 | 1.85~1.93% | 480,000 | 無     |    |
|         | \$ 1,050,000 |                     |            |         |       |    |
| 長期借款    |              |                     |            |         |       |    |
| H 銀行    | \$ 31,250    | 111.03.09~114.03.09 | 2.16%      | 50,000  | 無     |    |
| 減：一年內到期 | (25,000)     |                     |            |         |       |    |
|         | \$ 6,250     |                     |            |         |       |    |

曜越科技股份有限公司  
應付帳款明細表(非關係人)  
中華民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 明細表十六     |   |   |    |        |   |   |
|-----------|---|---|----|--------|---|---|
| 供 應 商 名 稱 | 摘 | 要 | 金  | 額      | 備 | 註 |
| I 公司      | 貨 | 款 | \$ | 9,143  |   |   |
| J 公司      | 貨 | 款 |    | 7,398  |   |   |
| K 公司      | 貨 | 款 |    | 3,829  |   |   |
| L 公司      | 貨 | 款 |    | 2,437  |   |   |
| 其他(註)     | 貨 | 款 |    | 10,478 |   |   |
| 合 計       |   |   | \$ | 33,285 |   |   |

(註)各戶餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司  
應付帳款明細表(關係人)  
中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 明細表十七 | 供 應 商 名 稱 | 摘 | 要 | 金  | 額       | 備 | 註 |
|-------|-----------|---|---|----|---------|---|---|
|       | Limited   | 貨 | 款 | \$ | 797,526 |   |   |
|       | TT-Co     | 貨 | 款 |    | 68,907  |   |   |
|       | 合 計       |   |   | \$ | 866,433 |   |   |

曜越科技股份有限公司

其他應付款明細表

中華民國 112 年 12 月 31 日

明細表十八 單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 | 要 | 金  | 額      | 備 | 註 |
|---------|---|---|----|--------|---|---|
| 應付薪資及獎金 |   |   | \$ | 56,507 |   |   |
| 應付保險費   |   |   |    | 3,929  |   |   |
| 其他(註)   |   |   |    | 13,736 |   |   |
| 合 計     |   |   | \$ | 74,172 |   |   |

(註)各項目餘額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司  
其他應付款明細表(關係人)  
中華民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 明細表十九 | 項 目    | 摘 要 | 金 額       | 備 註 |
|-------|--------|-----|-----------|-----|
|       | TT-華展  |     | \$ 13,908 |     |
|       | TT-Co. |     | 8,029     |     |
|       | 其他子公司  |     | 2,094     |     |
|       | 合 計    |     | \$ 24,031 |     |

曜越科技股份有限公司

其他流動負債明細表

中華民國 112 年 12 月 31 日

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 | 要 | 金  | 額      | 備 | 註 |
|--------|---|---|----|--------|---|---|
| 預收貨款   |   |   | \$ | 23,237 |   |   |
| 其他應付款  |   |   |    | 5,924  |   |   |
| 其 他(註) |   |   |    | 408    |   |   |
| 合 計    |   |   | \$ | 29,569 |   |   |

(註)各項目錄額均未超過科目餘額百分之五。



曜越科技股份有限公司  
營業收入明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 數 量(仟) | 金 額        |              | 備 註                |
|--------|--------|------------|--------------|--------------------|
|        |        | 小 計        | 合 計          |                    |
| 銷貨收入   |        |            |              |                    |
| 散熱器    | 563    | \$ 462,690 |              | 銷貨收入金額已扣除銷貨退回及銷貨折讓 |
| 電源供應器  | 973    | 1,640,475  |              |                    |
| 電腦機殼   | 740    | 635,122    |              |                    |
| 電競產品   | 23     | 35,786     |              |                    |
| 其他     | 80     | 99,961     | \$ 2,874,034 |                    |
| 其他營業收入 |        |            | 288          |                    |
| 合 計    |        |            | \$ 2,874,322 |                    |

曜越科技股份有限公司  
營 業 成 本 明 細 表  
中華民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額         |              |
|----------|-------------|--------------|
|          | 小 計         | 合 計          |
| 期初商品存貨   | \$ 163,939  |              |
| 加：本期進貨淨額 | 2,267,554   |              |
| 轉入       | —           |              |
| 減：期末商品存貨 | ( 184,638 ) |              |
| 轉出       | ( 24,775 )  | \$ 2,222,080 |
| 直接原料     | —           |              |
| 期初存料     | —           |              |
| 加：本期進料淨額 | —           |              |
| 減：期末存料   | —           |              |
| 轉出       | —           | —            |
| 直接人工     |             | —            |
| 製造費用     |             | —            |
| 製造成本     |             | —            |
| 加：期初在製品  |             | —            |
| 本期進貨淨額   |             | —            |
| 減：期末在製品  |             | —            |
| 製成品成本    |             | —            |
| 加：期初製成品  |             | —            |
| 本期進貨淨額   |             | —            |
| 減：期末製成品  |             | —            |
| 本期進貨淨額   |             | —            |
| 減：期末製成品  |             | —            |
| 製成品銷貨成本  |             | —            |
| 其他營業成本   |             | 1,409        |
| 營業成本合計   |             | \$ 2,223,489 |

曜越科技股份有限公司  
營業費用明細表

中華民國 112 年 1 月 1 日 12 月 31 日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 推銷費用       | 管理費用       | 研發費用       | 備 註 |
|------------|------------|------------|------------|-----|
| 薪 資 支 出    | \$ 76,391  | \$ 103,534 | \$ 51,359  |     |
| 運 費        | 14,499     | —          | —          |     |
| 廣 告 費      | 18,521     | —          | —          |     |
| 折 舊        | 14,428     | 19,990     | 42,788     |     |
| 各 項 攤 提    | —          | —          | 14,909     |     |
| 參 展 費      | 12,547     | —          | —          |     |
| 樣 品 費      | 20,450     | —          | —          |     |
| 什 他 費 用(註) | —          | 12,897     | 9,071      |     |
|            | 73,930     | 36,494     | 21,723     |     |
| 合 計        | \$ 230,766 | \$ 172,915 | \$ 139,850 |     |

(註)各項目錄額均未超過科目餘額百分之五。

曜越科技股份有限公司

董事長：林 培 熙





**Thermaltake**

享受娛樂、電競、科技、生活的文化品牌